

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位: 晋城市国有资本投资运营有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	10,067,290,723.25	8,466,529,927.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	398,110,466.01	389,354,969.25
应收账款	1,176,402,805.06	1,213,310,886.72
应收款项融资	2,624,418,132.73	1,249,038,585.98
预付款项	943,023,707.66	489,201,911.13
其他应收款	1,446,685,261.71	1,324,166,326.61
存货	4,888,816,921.82	4,650,963,950.19
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	539,962,476.03	558,806,283.64
流动资产合计	22,084,710,494.27	18,341,372,840.96
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
债权投资	10,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	18,150,100.00	18,000,000.00
长期股权投资	4,429,458,775.29	3,791,739,731.28
其他权益工具投资	7,375,519,285.77	7,296,017,185.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,441,796,011.44	1,222,740,234.45
固定资产	16,205,295,129.26	13,114,326,311.96
在建工程	7,250,285,966.26	9,803,506,721.82
生产性生物资产	2,519,578.87	2,311,871.46
使用权资产	37,682,353.54	42,822,686.49
无形资产	6,957,674,479.18	6,988,225,842.74
开发支出	35,728,445.91	29,754,616.04
商誉		
长期待摊费用	193,783,602.90	202,406,886.24
递延所得税资产	399,838,115.41	394,582,883.87
其他非流动资产	1,281,407,317.61	1,204,040,152.54
非流动资产合计	45,639,139,161.44	44,130,475,124.66
资产总计	67,723,849,655.71	62,471,847,965.62

企业法定代表人: 李明宇

主管会计工作负责人: 印永

会计机构负责人: 小任

李晋

合并资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 晋城市国有资本投资运营有限公司

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	10,088,269,477.69	7,553,296,940.21
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,099,697,547.48	5,462,176,464.81
应付账款	3,221,742,183.84	3,304,167,770.50
预收款项	1,095,299.92	1,095,299.92
合同负债	2,119,648,998.18	1,572,171,588.17
应付职工薪酬	779,817,557.22	488,250,254.87
应交税费	390,958,682.33	389,676,828.55
其他应付款	1,376,752,746.68	2,030,401,307.07
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,885,319,309.92	4,068,145,588.41
其他流动负债	1,302,465,232.85	676,585,269.59
流动负债合计	29,265,767,036.11	25,545,967,312.10
非流动负债:		
长期借款	4,143,672,371.93	4,024,371,606.03
应付债券	4,911,796,256.75	4,922,846,977.54
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	1,221,028,873.07	1,110,258,185.11
租赁负债	19,804,307.20	42,822,686.49
预计负债	480,675,322.35	486,597,683.92
递延收益	763,119,876.84	781,315,014.77
递延所得税负债	156,564,581.77	150,132,533.10
其他非流动负债	51,778,529.57	50,997,333.42
非流动负债合计	11,748,440,119.48	11,569,342,020.38
负债合计	41,014,207,155.59	37,115,309,332.48
股东权益:		
股本	822,983,473.00	742,983,473.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	13,476,515,191.26	13,142,623,180.02
减: 库存股	1,090,000.00	1,090,000.00
其他综合收益	-32,837,826.86	-19,384,339.20
专项储备	132,209,191.53	89,820,858.41
盈余公积	140,716,087.31	140,716,087.31
未分配利润	1,590,188,275.65	1,384,616,040.52
归属于母公司股东权益合计	16,128,684,391.89	15,480,285,300.06
少数股东权益	10,580,958,108.23	9,876,253,333.08
股东权益合计	26,709,642,500.12	25,356,538,633.14
负债和股东权益总计	67,723,849,655.71	62,471,847,965.62

企业法定代表人: 李中钢

主管会计工作负责人: 明杰

会计机构负责人: 李晋



合并利润表

2021年度1-6月

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减： 营业成本	8,920,341,976.62	5,816,101,802.38
税金及附加	5,960,156,845.13	4,214,400,047.78
销售费用	417,970,055.58	256,065,693.61
管理费用	162,430,408.02	161,176,391.22
研发费用	1,019,949,731.23	779,919,247.30
财务费用	13,963,767.33	4,794,560.02
其中：利息费用	593,437,052.64	611,107,574.47
利息收入		
加： 其他收益	67,557,152.52	19,635,685.41
投资收益（损失以“-”号填列）	291,586,949.52	76,389,917.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,541,636.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-125,615,752.00	-11,100,680.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,373.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	994,518,476.34	-126,436,790.15
加： 营业外收入	7,906,185.91	41,690,827.08
减： 营业外支出	74,207,339.76	26,524,070.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	928,217,322.49	-111,270,033.22
减： 所得税费用	305,386,510.90	131,482,971.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	622,830,811.59	-242,753,004.26
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		
(一) 按经营持续性分类		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	622,830,811.59	-242,753,004.26
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	205,572,235.13	-176,671,283.03
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	417,258,576.46	-66,081,721.23
五、其他综合收益的税后净额	-13,453,487.66	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,453,487.66	
(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净变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
5. 其他		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-13,453,487.66	
13. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	609,377,323.93	-242,753,004.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	192,118,747.47	-176,671,283.03
归属于少数股东的综合收益总额	417,258,576.46	-66,081,721.23
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并现金流量表

2021年度1-6月

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,151,761,549.73	4,549,125,562.09
收到的税费返还	16,688,365.14	47,136,435.15
收到其他与经营活动有关的现金	413,700,677.63	617,987,661.40
经营活动现金流入小计	7,582,150,592.50	5,214,249,658.64
购买商品、接受劳务支付的现金	3,762,454,481.00	2,274,373,125.66
支付给职工以及为职工支付的现金	1,422,833,010.70	1,067,773,428.26
支付的各项税费	1,177,204,522.35	833,965,217.15
支付其他与经营活动有关的现金	1,199,509,972.50	615,021,954.94
经营活动现金流出小计	7,562,001,986.55	4,791,133,726.01
经营活动产生的现金流量净额	20,148,605.95	423,115,932.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25,520,000.00	436,425,302.64
取得投资收益收到的现金	39,359,178.16	192,642,060.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	550.00	3,471,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,490,061.60	5,214,760.96
收到其他与投资活动有关的现金	104,369,789.76	637,753,323.83
投资活动现金流入小计	641,641,429.10	522,719,700.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	258,480,200.00	1,991,471,271.19
投资支付的现金	278,683,000.83	138,633,118.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,178,804,629.93	2,652,824,090.43
投资活动现金流出小计	-1,074,434,840.17	-2,015,070,766.60
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	278,308,130.56	594,233,473.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,338,817,468.97	12,157,968,182.25
收到其他与筹资活动有关的现金	2,196,498,108.72	3,949,281,058.07
筹资活动现金流入小计	14,813,623,708.25	16,701,482,713.32
偿还债务支付的现金	9,261,724,280.64	11,166,535,958.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	815,581,033.25	849,964,924.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,192,850,761.93	2,381,913,652.51
筹资活动现金流出小计	13,270,156,075.82	14,398,414,536.31
筹资活动产生的现金流量净额	1,543,467,632.43	2,303,068,177.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	489,181,398.21	711,113,343.04
六、期末现金及现金等价物余额	4,809,574,810.21	5,978,545,947.45
	5,298,756,208.42	6,689,659,290.49

企业法定代表人：

李中明
印仲

主管会计工作负责人：

赵印永

会计机构负责人：

李晋
李晋



编制单位: 晋城市国资本投资运营有限公司

合并股东权益变动表

2021年度6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目		本期金额						股东权益合计		
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	742,983,473.00			13,142,623,180.02	1,090,000.00	-19,384,339.20		89,820,858.41	140,716,087.31	1,384,616,040.52
加: 会计政策变更										9,876,253,333.08
前期差错更正										25,356,538,633.14
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	742,983,473.00			13,142,623,180.02	1,090,000.00	-19,384,339.20		89,820,858.41	140,716,087.31	1,384,616,040.52
三、本年增减变动金额	80,000,000.00			333,882,011.24		-13,453,487.66		205,572,235.13	704,704,775.15	1,353,103,866.98
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	822,983,473.00			13,476,515,191.26	1,090,000.00	-32,837,826.86		132,209,191.53	140,716,087.31	1,590,188,275.65
										10,580,958,108.23
										26,709,642,500.12

李中伟

王红霞

李中伟

王红霞

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

企业法定代表人:

合并股东权益变动表 (续)

2021年度6月

编制单位: 晋城市国资本投资运营有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						股东权益合计			
	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				
一、上年年末余额	590,000,000.00		9,217,044,466.90	1,090,000.00		62,812,936.07	130,788,289.25	1,346,318,942.45	9,826,645,973.58	21,172,520,614.25
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	590,000,000.00		9,217,044,466.90	1,090,000.00		62,812,936.07	130,788,289.25	1,381,528,097.66	9,826,645,973.58	21,207,729,769.46
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	152,983,473.00		3,925,578,713.12		-19,384,339.20	27,007,922.34	9,927,798.06	3,087,942.86	49,607,355.50	4,148,808,863.68
(二) 股东投入和减少资本					-19,384,339.20					
1. 股东投入的普通股	152,983,473.00		3,925,578,713.12							
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			3,925,578,713.12							
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	742,983,473.00		13,142,623,180.02	1,090,000.00	-19,384,339.20	89,820,858.41	140,716,087.31	1,384,616,040.52	9,876,253,333.08	25,356,538,633.14

企业法定代表人: 李仲伟 印

主管会计工作负责人: 田晓东 印

会计机构负责人: 李晋晋 印

李晋晋 印

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位:晋城市国有资本投资运营有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	318,754,676.89	120,354,252.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	700,000.00	1,286,349.00
应收账款	281,662,500.16	281,662,500.16
应收款项融资		
预付款项	26,743,660.25	6,615,260.25
其他应收款	1,735,366,497.22	676,641,792.77
存货	355,486,338.70	355,486,338.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	453,920.52	129,051.64
流动资产合计	2,719,167,593.74	1,442,175,545.14
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,348,463,900.58	8,721,007,082.54
其他权益工具投资	6,614,175,723.84	6,541,885,723.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,781,165.73	15,588,021.57
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,851.81	61,281.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,517,642.54	30,517,642.54
其他非流动资产	928,757,384.28	941,777,384.28
非流动资产合计	16,936,752,668.78	16,250,837,136.56
资产总计	19,655,920,262.52	17,693,012,681.70

企业法定代表人: 李仲印 主管会计工作负责人:

李仲印

赵永印

会计机构负责人:

李晋印



母公司资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位：晋城市国有资本投资运营有限公司

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,517,000.00	3,517,000.00
预收款项	2,823,299.92	2,823,299.92
合同负债		
应付职工薪酬	111,295.93	271,134.53
应交税费	9,224,094.28	13,612,661.64
其他应付款	1,352,236,580.40	1,047,598,916.13
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	295,000,000.00	295,000,000.00
其他流动负债	1,012,665,144.60	
流动负债合计	2,875,577,415.13	1,362,823,012.22
非流动负债：		
长期借款	805,000,000.00	820,000,000.00
应付债券	1,916,044,895.94	1,926,329,877.62
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		537,343.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,721,044,895.94	2,746,867,220.73
负债合计	5,596,622,311.07	4,109,690,232.95
股东权益：		
股本	822,983,473.00	742,983,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,866,472,534.11	11,471,855,660.11
减：库存股		
其他综合收益	-32,837,826.86	-19,384,339.20
专项储备		
盈余公积	140,716,087.31	140,716,087.31
未分配利润	1,261,963,683.89	1,247,151,567.53
股东权益合计	14,059,297,951.45	13,583,322,448.75
负债和股东权益总计	19,655,920,262.52	17,693,012,681.70

企业法定代表人:  李仲明

主管会计工作负责人:  杨永

会计机构负责人:  李晶

母公司利润表

2021年度1-6月

编制单位:晋城市国有资本投资运营有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,734,881.84	14,427,412.62
减: 营业成本		
税金及附加	37,216,560.50	150,660.67
销售费用		
管理费用	12,224,095.13	8,239,938.30
研发费用		
财务费用	97,154,407.77	144,933,761.63
其中: 利息费用	118,028,905.06	
利息收入	1,879,896.82	
加: 其他收益		
投资收益 (损失以“-”号填列)	157,134,954.81	2,453,200.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产减值损失 (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)	14,274,773.25	-136,443,747.98
加: 营业外收入	537,343.11	208,983.00
减: 营业外支出		4,221,349.32
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	14,812,116.36	-140,456,114.30
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	14,812,116.36	-140,456,114.30
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	14,812,116.36	-140,456,114.30
(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	-13,453,487.66	
(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净变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-13,453,487.66	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-13,453,487.66
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 现金流量套期储备		
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		
9. 其他		
六、综合收益总额	1,358,628.70	-140,456,114.30
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

企业法定代表人:

李印仲

主管会计工作负责人:

李印永

会计机构负责人:

李晋

母公司现金流量表

2021年度1-6月

编制单位:晋城市国有资本投资运营有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,120,707.11	12,583,206.42
经营活动现金流入小计	19,120,707.11	12,583,206.42
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,209,926.29	10,301,816.32
支付的各项税费	5,055,947.01	2,685,453.02
支付其他与经营活动有关的现金	8,106,689.17	7,370,799.89
经营活动现金流出小计	23,372,562.47	20,358,069.23
经营活动产生的现金流量净额	-4,251,855.36	-7,774,862.81
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	12,520,000.00	635,000,000.00
取得投资收益收到的现金	49,606,526.55	17,598,788.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,366,000.00
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	3,927,355.00	
投资活动现金流入小计	66,053,881.55	655,964,788.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,239,640.00	7,629.00
投资支付的现金	208,690,000.00	2,379,653,309.84
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	1,051,661,469.46	1,380,000.00
投资活动现金流出小计	1,275,591,109.46	2,381,040,938.84
投资活动产生的现金流量净额	-1,209,537,227.91	-1,725,076,150.77
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	80,000,000.00	594,233,473.00
取得借款收到的现金	1,748,000,000.00	1,120,274,148.09
收到其他与筹资活动有关的现金	521,243,000.00	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,349,243,000.00	1,964,507,621.09
偿还债务支付的现金	565,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,837,492.46	90,263,032.53
支付其他与筹资活动有关的现金	240,216,000.00	
筹资活动现金流出小计	937,053,492.46	90,263,032.53
筹资活动产生的现金流量净额	1,412,189,507.54	1,874,244,588.56
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	198,400,424.27	141,393,574.98
六、期末现金及现金等价物余额	318,754,676.89	820,446,910.22
		961,840,485.20

企业法定代表人: 李明印 会计机构负责人: 李明印

李明印

李明印

会计机构负责人: 李明印

李明印



编审单位: 济南市国有资产运营有限公司

母公司股东权益变动表

2021年度6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	140,716,087.31	1,247,151,567.53	13,583,322,448.75
一、上年年末余额	742,983,473.00	-19,384,339.20		
加: 会计政策变更 前期差错更正 其他		-19,384,339.20		
二、本年年初余额	742,983,473.00	-13,453,487.66		
三、本年增减变动金额	80,000,000.00	-13,453,487.66		
(一)综合收益总额	80,000,000.00	80,000,000.00		
(二)股东投入和减少资本		394,616,874.00		
1. 股东投入的普通股		394,616,874.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本				
3. 股份支付计入股东权益的金额				
4. 其他				
(三)利润分配				
1. 提取盈余公积				
2. 对股东的分配				
3. 其他				
(四)股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本				
2. 盈余公积转增股本				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益				
5. 其他综合收益结转留存收益				
6. 其他				
(五)专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
(六)其他				
四、本年期末余额	822,983,473.00	11,866,472,534.11	-32,837,826.86	14,059,297,951.45

李伟军

会计机构负责人:

李伟军

主管会计工作负责人:

李伟军

企业法定代表人:

母公司股东权益变动表（续）

2021年度6月

编制单位：晋城市国有资产运营有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年年末余额	本年增加：会计政策变更 前期差错更正	本年年初余额	本年增减变动金额	本年综合收益总额	股东投入的普通股	其他权益工具持有者投入资本	股份支付计入股东权益的金额	其他	利润分配	专项储备	本年期末余额	上期金额	本期金额	
一、上年年末余额	590,000,000.00		7,673,159,378.71									130,788,289.25	1,157,801,385.03	9,551,749,052.99	
二、本年年初余额	590,000,000.00		7,673,159,378.71									130,788,289.25	1,157,801,385.03	9,551,749,052.99	
三、本年增减变动金额	152,983,473.00		3,798,696,281.40									9,927,798.06	89,350,182.50	4,031,573,395.76	
(一) 综合收益总额													-19,384,339.20		
(二) 股东投入和减少资本													-19,384,339.20		
1. 股东投入的普通股	152,983,473.00		3,798,696,281.40												
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积													9,927,798.06	-9,927,798.06	
2. 对股东的分配													9,927,798.06	-9,927,798.06	
3. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年期末余额	742,983,473.00		11,471,855,660.11										-19,384,339.20		

企业法定代表人： 李广生

主管会计工作负责人： 李广生

会计机构负责人： 李广生

12

李广生

晋城市国有资本投资运营有限公司 2021 年半年度财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

晋城市国有资本投资运营有限公司（以下简称本公司）前身为晋城市城市发展投资有限公司，创建于 2005 年 5 月，于晋城市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码 91140500757298048B，公司类型为有限责任公司(国有独资)，住所山西省晋城市城区文博路 445 号。公司注册资本为 500000 万元。

晋市政函【2017】44 号，晋城市人民政府关于对〈关于改组设立晋城市国有资本投资运营有限公司的实施方案的批复〉，同意晋城市经济建设投资公司出资 300 万元所占 1% 股权，无偿划转市政府持有。股权划转后，变更为市政府投资设立的国有独资公司，由市国资委行使出资人职责。2019 年晋城市国资委新增货币出资 29000 万元，2020 年晋城市国资委新增货币出资 152,983,473.00 元，变更后的实收资本为 742,983,473.00 元。

晋市办发【2017】13 号《晋城市国有资本投资运营公司组建方案》同意将 6 家国有资产经营有限公司持有的国有资产经清产核资、财务审计、资产评估后一并划拨至本公司。晋市政函【2017】101 号“关于将部分市属国有企业的产权划转至晋城市国鑫国有资产经营有限公司的通知”文件将市国资委出资的 15 户企业的国有产权划转至晋城市国有资本投资运营有限公司，代履行出资人职责，公司法定代表人由常进立变更为李仲明。

（二）企业的业务性质和主要经营

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

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为晋城市人民政府国有资产监督委员会。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，除下述所属子公司外，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“现行企业会计准则”）进行确认和计量。

2017 年财政部修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 24 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 14 号——收入》等准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则；其他境内上市企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。（以下合称“新企业会计准则”）。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合附注二所述财务报表编制基础的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

涉及收入和金融工具相关的会计政策，本公司所属子公司山西兰花科技创业股份有限公司、山西兰花华明纳米材料股份有限公司和山西兰花药业股份有限公司执行本附注中新企业会计准则下的会计政策，本公司及所属其他子公司执行本附注中现行企业会计准则下的会计政策。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司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，本公司将予以特别说明。

（四）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

本公司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

购买日是指本公司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公司的日期。同时满足下列条件时，本公司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公司内部权力机构通过。
- 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本公司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本公司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。

本公司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。

本公司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。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

除本附注二财务报表和编制基础所述，将执行新企业会计准则的所属子公司按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并外，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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团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

（1）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，本公司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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，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，本公司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，本公司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。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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。

(4) 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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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。

（七）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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资

产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款等。。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的主要目的是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产

整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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，本公司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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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) 本公司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。

(八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6. 金融工具减值。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票, 存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6.

金融工具减值。

本公司对于不含重大融资成分的应收款项，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	应收关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	应收关联方款项、应收内部员工款项、保证金、质押金、代垫款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，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。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十六）生物资产。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5. 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。

（十）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6. 金融工具减值。

（十一）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 / (四) 同一控制下

和非同一控制下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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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，本公司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

本公司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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

如果本公司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，则视为本公司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公司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公司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，本公司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。本公司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

本公司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。

现行企业会计准则下：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。

执行新企业会计准则下：原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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留存收益。

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

本公司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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

(十二) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率同固定资产。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

（十三）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

本公司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。

本公司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	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
电子设备及其他设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50

(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

本公司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

当本公司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公司。
- (2) 本公司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公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

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。

本公司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。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司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。本公司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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司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。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 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。

（十六）生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 生物资产初始计量

本公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
果木	10	5	9.50

（3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本

按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(十七) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、专利权、采矿权等。

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

本公司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。

(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。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	10	平均年限法
土地使用权	50	平均年限法
专利权	10-20	平均年限法
采矿权	15-30	平均年限法/产量法
特许权	10	平均年限法

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。

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，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司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. 划分本公司内部研究开发项目的研发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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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

短期薪酬是指本公司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。本公司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

离职后福利是指本公司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。

本公司离职后福利计划全部为设定提存计划。

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；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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

辞退福利是指本公司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，在本公司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。

本公司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、经本公司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。本公司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，本公司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，在职工为本公司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。

（二十一）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

本公司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。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（二十三）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是

根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3. 收入确认的具体方法

本公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十四）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。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公司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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	政府对企业的无偿拨款、税收返还，以及无偿给予非货币性资产

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十七) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利

得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 执行新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行，详细的租赁入确认和计量的会计政策详见附注四。

新租赁准则的租赁定义仅适用于 2021 年 1 月 1 日或之后签订或变更的合同。对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团按照剩余租赁期、租赁资产价值区分不同的衔接方法：对于非低价值且剩余租赁期长于 1 年的，根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值；对于低价值或剩余租赁期短于 1 年的，采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债。本集团因实施新租赁准则导致的会计政策变更的影响。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2020 年度财务报表不予调整。

首次执行新租赁准则对当期期初留存收益金额未产生影响。本公司对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表项目的影响如下，未受影响的财务报表项目未包含在内：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响
使用权资产		42,822,686.49	42,822,686.49
租赁负债		42,822,686.49	42,822,686.49

2. 执行新收入准则

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），详细的收入确认和计量的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2021 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据

合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(1) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收账款	1,039,642,215.50	-1,038,546,915.58		-1,038,546,915.58	1,095,299.92
合同负债	533,624,672.59	1,038,546,915.58		1,038,546,915.58	1,572,171,588.17
负债合计	1,573,266,888.09				1,573,266,888.09

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2021 年 1 月 1 日，本公司执行新收入准则将与货款相关的预收款项 1,038,546,915.58 元重分类至合同负债 1,038,546,915.58 元。

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

执行新收入准则对 2021 年 6 月 30 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	1,095,299.92	2,120,744,298.10	-2,119,648,998.18
合同负债	2,119,648,998.18		2,119,648,998.18
负债合计	2,120,744,298.10	2,120,744,298.10	

3. 执行新金融工具准则

本公司自 2021 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
可供出售金融资产	7,294,067,185.77	-7,294,067,185.77		-7,294,067,185.77	
其他权益工具投资	1,950,000.00	7,294,067,185.77		7,294,067,185.77	7,296,017,185.77

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
合计	7,296,017,185.77				7,296,017,185.77

注1：于2021年1月1日，将账面价值7,294,067,185.77元的可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	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%	
	提供交通运输、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	注1
	简易计税方法	5%、3%、1%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或12%	
资源税	按煤炭产品销售额	8%	注2
水资源税	煤炭产量折算用水量/实际用水量	2.48*1.2元/立方米	注3
环保税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8元/污染当量；水污染物：2.1元/污染当量	注4

注1：根据财政部、税务总局公告2020年第13号《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》、财政部 税务总局公告2020年第24号《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》规定，本公司自2020年3月1日起发生的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

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

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

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

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
子公司	15%、20%、25%	

税收优惠情况：

1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)的有关规定，经国家备案批复，本公司子公司山西兰花华明纳米材料股份有限公司被认定为高新技术企业(证书号为 GR201814000697)，自 2018 年 11 月 29 日起至 2021 年 11 月 29 日，按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)的有关规定，经国家备案批复，本公司子公司山西兰花大宁发电有限公司被认定为高新技术企业(证书号为 GR201914000100)，自 2019 年 9 月 16 日起至 2022 年 9 月 16 日，按照 15% 税率缴纳企业所得税。

3、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 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
1	晋城国投交通旅游投资集团有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市兰花国际物流园办公楼6层	山西省晋城市兰花国际物流园办公楼6层	商务服务业
2	晋城市融资担保有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市泽州县金村镇霍秀村	山西省晋城市泽州县金村镇霍秀村	金融业
3	山西兰花煤炭实业集团有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区凤台东街2288号	山西省晋城市城区凤台东街2288号	煤炭开采及深加工
4	晋城市华泰矿山技术服务有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区泽州路3869号六层	山西省晋城市城区泽州路3869号六层	科学、研究和技术服务业
5	晋城煤炭高新技术服务有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区太行路北段1072号	山西省晋城市城区太行路北段1072号	租赁和商务服务业
6	晋城市华洁医疗废物处置有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市泽州县金村镇李家鄢村	山西省晋城市泽州县金村镇李家鄢村	水利、环境和公共设施管理业
7	晋城市市政工程有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区黄华街南段3327号	山西省晋城市城区黄华街南段3327号	建筑业
8	晋城市正德项目管理有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区川东路	山西省晋城市城区川东路	居民服务、修理和其他服务业
9	晋城市自来水有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市瑞丰路690号	瑞丰路690号	自来水生产和供应
10	晋城市热力有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区兰花路	山西省晋城市城区兰花路	集中供热；热力安装
11	晋城市燃气有限公司	二级	境内非金融子企业	晋城市建设南路89号	晋城市建设南路89号	煤气生产和供应
12	晋城市正源水务发展有限公司	二级	境内非金融子企业	晋城市城区钟家庄办事处河东村南	晋城市城区钟家庄办事处河东村南	污水处理及其再生利用
13	晋城市安诺检测服务有限公司	二级	境内非金融子企业	晋城市城区钟家庄办事处谷堆头村	晋城市城区钟家庄办事处谷堆头村	燃气、燃气器具的检测
14	晋城市力新测绘有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区泽州路府南巷248号	山西省晋城市城区泽州路府南巷248号	房地产业
15	晋城市园区开发建设运营有限公司	二级	境内非金融子企业	晋城开发区红星东街2288号科技中心502室	晋城开发区红星东街2288号科技中心502室	房地产业
16	山西高平国家粮食储备库有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市高平市太华路331号	山西省晋城市高平市太华路331号	零售业
17	晋城市云祥大数据科技运营有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区泽州路492号	山西省晋城市城区泽州路492号	信息传输、软件和信息技术服务业
18	晋城国投广告传媒有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区南大街117号	山西省晋城市城区南大街	商务服务业

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
				117 号		
19	晋城国投张峰供水有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区晋张路郭壁供水管理处院内	山西省晋城市城区晋张路郭壁供水管理处院内	水利管理业
20	晋城民航机场有限责任公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区红星东街 713 号	山西省晋城市城区红星东街 713 号	航空运输业
21	太原市晋城大厦有限公司	二级	境内非金融子企业	太原市迎泽区双塔街牛西巷	太原市迎泽区双塔街牛西巷	软件和信息技术服务业
22	山西太行云顶文化旅游发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市陵川县古郊乡(王莽岭景区)	山西省晋城市陵川县古郊乡(王莽岭景区)	公共设施管理业
23	晋城市水务发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区太行南路 826 号	山西省晋城市城区太行南路 826 号	水利管理业
24	山西太行人家康养有限责任公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市开发区龙化路兰花国际物流园办公楼 6 层	山西省晋城市开发区龙化路兰花国际物流园办公楼 6 层	居民服务业
25	晋城市自然资源测绘有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋城市城区建设南路 549 号	山西省晋城市城区建设南路 549 号	专业技术服务业
26	晋城国投索道有限公司	二级	境内非金融子企业	陵川县古郊乡王莽岭景区 4 号楼	陵川县古郊乡王莽岭景区 4 号楼	客运索道经营
27	晋城国投园林有限公司	二级	境内非金融子企业	晋城市城区泽州北路白马寺山森林公园西侧	晋城市城区泽州北路白马寺山森林公园西侧	园林绿化

续:

序号	企业名称	注册资本(万元)	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	晋城国投交通旅游投资集团有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	100.00%	150,000.00	划转
2	晋城市融资担保有限公司	53,800.00	53,800.00	50.32%	50.32%	27,073.83	划转
3	山西兰花煤炭实业集团有限公司	100,800.00	100,800.00	56.74%	56.74%	318,291.86	划转
4	晋城市华泰矿山技术服务有限公司	500.20	500.20	100.00%	100.00%	1,098.90	划转
5	晋城煤炭高新技术服务有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%	3,746.83	划转
6	晋城市华洁医疗废物处置有限公司	1,167.00	1,167.74	100.00%	100.00%	1,219.46	划转
7	晋城市市政工程有限公司	2,940.00	2,940.00	100.00%	100.00%	3,977.87	划转
8	晋城市正德项目管理有限公司	161.00	161.00	100.00%	100.00%	78.38	划转
9	晋城市自来水有限公司	6,450.00	6,450.00	100.00%	100.00%	5,889.14	划转
10	晋城市热力有限公司	3,039.00	3,039.00	100.00%	100.00%	48,455.92	划转

序号	企业名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
11	晋城市燃气有限公司	4,496.40	20,816.50	100.00%	100.00%	13,841.62	划转
12	晋城市正源水务发展有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00%	100.00%	19,607.58	划转
13	晋城市安诺检测服务有限公司	5.00	5.00	100.00%	100.00%	124.97	划转
14	晋城市力新测绘有限公司	20.00	20.00	100.00%	100.00%	27.92	划转
15	晋城市园区开发建设运营有限公司	110,000.00	52,669.19	40.00%	40.00%	16,686.87	划转
16	山西高平国家粮食储备库有限公司	271.93	271.93	100.00%	100.00%	1,189.83	划转
17	晋城市云祥大数据科技运营有限公司	1,000.00	700.00	100.00%	100.00%	700.00	投资设立
18	晋城国投广告传媒有限公司	5,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
19	晋城国投张峰供水有限公司	10,000.00	174.99	100.00%	100.00%	174.99	划转
20	晋城民航机场有限责任公司	10,000.00	3,000.00	100.00%	100.00%	3,000.00	投资设立
21	太原市晋城大厦有限公司	500.00	500.00	100.00%	100.00%	2,757.18	划转
22	山西太行云顶文化旅游发展有限公司	50,000.00	30,000.00	60.00%	60.00%	20,000.00	投资设立
23	晋城市水务发展有限公司	31,287.60	31,287.60	90.41%	90.41%	28,287.60	划转
24	山西太行人家康养有限责任公司	10,000.00	7,020.00	100.00%	100.00%	7,020.00	投资设立
25	晋城市自然资源测绘院有限公司	943.60		100.00%	100.00%		投资设立
26	晋城国投索道有限公司	10,000.00		100.00%	100.00%		投资设立
27	晋城国投园林有限公司	3,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	晋城市园区开发建设运营有限公司	40.00%	40.00%	110,000.00	16,686.87	二级	实际控制

(三) 重要非全资子公司情况

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	晋城市融资担保有限公司	49.68%	2,799,729.38		308,954,024.20
2	山西兰花煤炭实业集团有限公司	43.26%	46,048,163.89		2,478,339,457.62
3	晋城市园区开发建设运营有限公司	60.00%	-15,076,754.76		337,138,100.96
4	晋城市水务发展有限公司	9.59%	-990.54		32,695,757.33
5	山西太行云顶文化旅游发展有限公司	40.00%	-15,061,937.10		81,389,517.73

司				
---	--	--	--	--

2. 主要财务信息

项目	晋城市融资担保有限公司	山西兰花煤炭实业集团有限公司	晋城市园区开发建设运营有限公司	晋城市水务发展有限公司	期末金额/本期数	
					山西太行云顶文化旅游发展有限公司	
流动资产	763,057,655.19	16,492,752,614.97	647,681,941.41	163,206,897.66	208,436,277.07	
非流动资产	99,228,073.46	28,732,652,620.57	565,098,893.17	751,835,419.21	482,023,169.57	
资产合计	862,285,728.65	45,225,405,235.54	1,212,780,834.58	915,042,316.87	690,459,446.64	
流动负债	112,475,852.46	26,295,405,955.03	160,750,643.67	417,385,102.92	32,807,427.41	
非流动负债	21,016,720.00	6,182,029,248.67	316,944,916.67	155,621,414.63	393,877,456.15	
负债合计	133,492,572.46	32,477,435,203.70	477,695,560.34	573,006,517.55	426,684,883.56	
营业收入	13,801,767.75	6,495,123,053.33	3,793,576.15	20,882,139.76	3,792,995.43	
净利润	5,635,526.13	521,793,754.98	-14,679,095.47	58,506.06	-9,138,471.23	
综合收益总额	5,635,526.13	521,793,754.98	-14,679,095.47	58,506.06	-9,138,471.23	
经营活动现金流量	-10,888,304.45	921,863,773.76	-256,547,077.10	-769,475.36	-9,488,091.07	

续:

项目	晋城市融资担保有限公司	山西兰花煤炭实业集团有限公司	晋城市园区开发建设运营有限公司	晋城市水务发展有限公司	期初金额/上年数	
					山西太行云顶文化旅游发展有限公司	
流动资产	755,460,402.44	12,959,597,880.30	589,607,705.71	238,238,391.45	225,205,613.13	
非流动资产	95,072,111.98	28,767,004,467.05	313,509,120.72	653,102,042.89	395,207,383.76	
资产合计	850,532,514.42	41,726,602,347.35	903,116,826.43	891,340,424.34	620,412,996.89	
流动负债	107,506,061.94	23,172,496,411.87	47,956,411.54	399,115,872.58	4,412,146.73	
非流动负债	20,351,240.00	6,401,595,299.69	293,263,579.96	151,288,614.63	393,783,390.15	

晋城市国有资产投资运营有限公司
2021半年度
财务报表附注

负债合计	127,857,301.94	29,574,091,711.56	341,219,991.50	550,404,487.21	398,195,536.88
营业收入	12,416,545.90	9,110,914,774.79	5,018,821.91	46,229,200.15	11,708,639.79
净利润	8,750,249.67	189,663,492.57	-25,127,924.60	-34,621.27	-24,233,994.82
综合收益总额	8,750,249.67	189,663,492.57	-25,127,924.60	-34,621.27	-24,233,994.82
经营活动现金流量	-23,655,331.47	1,152,471,902.92	-236,055,654.13	4,482,590.49	-31,036,068.76

(四) 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
晋城国投索道有限公司			投资设立
晋城国投园林有限公司	9,440,153.78	-559,846.22	投资设立

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, 期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,707,769.77	1,583,581.50
银行存款	5,297,016,384.80	4,850,509,638.87
其他货币资金	4,768,566,568.68	3,614,436,707.07
未到期应收利息		
合计	10,067,290,723.25	8,466,529,927.44
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	4,276,235,675.95	2,849,048,869.23
信用证保证金	145,714,575.65	27,203,040.00
用于担保的定期存款或通知存款	42,792,789.68	471,454,000.69
土地复垦费专项基金	237,753,390.62	248,002,003.14
诉讼冻结款	6,103,366.99	
短期借款活期保证金		407,159.90
土地保证金	11,171,909.39	2,123,583.68
旅行社保证金	-	100,000.00
商贷保证金	12,383,414.82	24,995,967.60
其他	36,379,391.73	33,620,492.99
合计	4,768,534,514.83	3,656,955,117.23

注释 2.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	383,805,459.97		383,805,459.97	275,965,225.01		275,965,225.01

种类	期末余额			期初余额		
商业承兑汇票	14,305,006.04		14,305,006.04	113,568,151.83		113,568,151.83
小计	398,110,466.01		398,110,466.01	389,533,376.84		389,533,376.84
信用损失准备				178,407.59		178,407.59
合计	398,110,466.01		398,110,466.01	389,354,969.25		389,354,969.25

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：账龄分析法组合					
合计					

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,568,151.83	100.00	178,407.59	5.00	3,389,744.24
其中：账龄分析法组合	3,568,151.83	100.00	178,407.59	5.00	3,389,744.24
合计	3,568,151.83		178,407.59		3,389,744.24

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		178,407.59	178,407.59			
其中：账龄分析法组合		178,407.59	178,407.59			
合计		178,407.59	178,407.59			

4. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	360,394,426.76

种类	期末已质押金额
商业承兑汇票	
合计	360,394,426.76

5. 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	1,027,900,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,027,900,000.00	

注释 3.应收账款

种类	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(%)	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	40,574,528.06	3.08	27,759,348.86	68.42	40,574,528.06	3.10	27,759,348.86	68.42
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	1,234,669,668.07	93.79	71,082,042.21	5.76	1,071,647,312.92	94.64	41,769,175.78	3.37
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款	41,115,192.02	3.13	41,115,192.02	100	29,560,078.43	2.26	29,560,078.43	100.00
合计	1,316,359,388.15	—	139,956,583.09	—	1,141,781,919.41	—	99,088,603.07	—

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		149,010,275.18
1-2年（含2年）		8,065,890.17
2-3年（含3年）		25,021,072.26
3年以上		21,140,739.47
小计		203,237,977.08
信用损失准备		32,620,406.70
合计		170,617,570.38

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：预计无法收回					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合计					

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,555,113.59	5.69	11,555,113.59	100.00	
其中：预计无法收回	11,555,113.59	5.69	11,555,113.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	191,682,863.49	94.31	21,065,293.11	48.60	170,617,570.38
其中：账龄组合	191,682,863.49	94.31	21,065,293.11	48.60	170,617,570.38
合计	203,237,977.08	—	32,620,406.70	—	170,617,570.38

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
市协作办	5,700,000.00	5,700,000.00	5年以上	100.00	注销
晋太焦煤联运站	1,129,320.74	1,129,320.74	5年以上	100.00	预计无法收回
郑州铁路局经济开发公司	2,294,170.18	2,294,170.18	3年以上	100.00	预计无法收回
晋汉物质联营公司	4,372,588.10	4,372,588.10	5年以上	100.00	时间久远，无法收回
周建国	2,118,808.06	2,118,808.06	5年以上	100.00	时间久远，无法收回
武穴市化肥厂	1,339,384.70	1,339,384.70	5年以上	100.00	时间久远，无法收回
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	1,585,202.00	1,585,202.00	5年以上	100.00	已申请破产
矿服务公司	4,578,634.75	4,578,634.75	5年以上	100.00	时间久远，无法收回
湖北省燃料公司	3,217,331.53	3,217,331.53	5年以上	100.00	时间久远，无法收回
内蒙古博汇煤炭有限公司	12,263,830.00	1,226,383.00	3年以上	10.00	根据可收回性
天津汇天鑫源煤炭销售有限公司	1,975,258.00	197,525.80	3年以上	10.00	根据可收回性
合计	40,574,528.06	27,759,348.86	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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)	185,571,575.81	37.79	36,131,889.38	128,791,556.23	37.11	21,231,793.46
1-2年(含2年)	103,229,146.35	21.02	4,970,449.01	51,889,311.76	14.95	2,920,731.48
2-3年(含3年)	56,732,156.25	11.55	4,913,073.83	39,738,177.02	11.45	2,887,016.72
3年以上	145,516,801.02	29.64	25,066,629.99	126,641,368.21	36.49	14,729,634.12
合计	491,049,679.43	—	71,082,042.21	347,060,413.22	—	41,769,175.78

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	291,619,227.79			291,619,227.79		
无风险组合	452,000,760.85			432,967,671.91		
合计	743,619,988.64			724,586,899.70		

3. 期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
山西煤炭运销集团临汾古县有限公司-东方洗煤厂	2,357,161.29	2,357,161.29	3年以上	100.00	预计无法收回
古县宇安煤业有限责任公司	1,305,465.32	1,305,465.32	3年以上	100.00	预计无法收回
原杨腰矿后勤生活科	890,881.54	890,881.54	3年以上	100.00	预计无法收回
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	817,873.00	817,873.00	3年以上	100.00	预计无法收回
四川峨眉柴油机有限公司	666,688.84	666,688.84	3年以上	100.00	预计无法收回
高平市森源物资贸易有限公司	592,204.00	592,204.00	3年以上	100.00	预计无法收回
阳城县町店镇煤炭物资集运站	500,000.00	500,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
宏宇工程队	367,700.00	367,700.00	3年以上	100.00	预计无法收回
其他零星单位	4,057,139.60	4,057,139.60	3年以上	100.00	预计无法收回
市城建综合开发	1,343,539.30	1,343,539.30	3年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
晋城无烟煤集团公司机关物业公司	937,820.76	937,820.76	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京利华工贸公司	871,061.34	871,061.34	3 年以上	100.00	预计无法收回
河北省化肥工业公司	788,801.22	788,801.22	3 年以上	100.00	预计无法收回
浙江龙门化工总厂	778,209.99	778,209.99	3 年以上	100.00	预计无法收回
汉中市能源物质公司	705,099.68	705,099.68	3 年以上	100.00	预计无法收回
咸阳县燃司	684,319.78	684,319.78	3 年以上	100.00	预计无法收回
武汉市晋汉物资公司	667,134.16	667,134.16	3 年以上	100.00	预计无法收回
河南郑铁华东公司	667,097.00	667,097.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
八一电影制片厂	516,466.90	516,466.90	3 年以上	100.00	预计无法收回
丹阳市燃料公司	502,631.52	502,631.52	3 年以上	100.00	预计无法收回
太印	500,000.00	500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
东台华东唐矿办事处	491,262.19	491,262.19	3 年以上	100.00	预计无法收回
江苏盐城化工公司	468,771.42	468,771.42	3 年以上	100.00	预计无法收回
企业债权	445,500.00	445,500.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
晋城市郊区协作服务部	399,406.64	399,406.64	3 年以上	100.00	预计无法收回
西安市燃料加工厂	397,739.78	397,739.78	3 年以上	100.00	预计无法收回
湖北省燃料公司	388,866.79	388,866.79	3 年以上	100.00	预计无法收回
沭阳县金协贸易公司	370,762.25	370,762.25	3 年以上	100.00	预计无法收回
沐阳协作委	330,779.83	330,779.83	3 年以上	100.00	预计无法收回
板桥车站	315,809.27	315,809.27	3 年以上	100.00	预计无法收回
西安市第一工业经营处	309,589.05	309,589.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
广西石化供销总公司	307,462.40	307,462.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他零星单位	16,371,947.16	16,371,947.16	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	41,115,192.02	41,115,192.02	—	—	—

4. 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
晋城市财政局	280,000,000.00	21.27	
源山供应链管理（唐山）有限公司	100,900,000.00	7.67	
唐山协乐国际贸易有限公司	50,206,318.76	3.81	
上海星港国际贸易有限公司	30,194,074.75	2.29	
晋城市信息中心	30,048,000.00	2.29	
合计	491,348,393.51	37.33	

注释 4.应收款项融资（适用新准则）

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,621,756,415.69	1,241,157,785.98
商业承兑汇票	2,661,717.04	8,000,000.00
小计	2,624,418,132.73	1,249,157,785.98
信用损失准备		119,200.00
合计	2,624,418,132.73	1,249,038,585.98

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司主要以背书转让的方式管理应收票据，其公允价值与账面价值保持一致。

2. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的商业汇票的信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释 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）	712,892,568.90	75.60		259,078,182.14	52.96	6,215.92
1-2年（含2年）	53,172,367.41	5.64		53,172,367.41	10.87	532.72
2-3年（含3年）	47,432,455.18	5.03		47,432,455.18	9.70	661.13
3年以上	129,526,316.17	13.73		129,526,316.17	26.48	
合计	943,023,707.66	100.00		489,209,320.90	100.00	7,409.77

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
山西兰花科技创业股份有限公司	国网山西省电力公司	45,651,625.81	1年以内、1-3年	尚未用电
山西博义房地产开发有限公司	河南城建建设集团有限公司	33,253,801.73	5年以上	未进行竣工决算
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	山西省财政厅	30,009,000.00	5年以上	申请退款中
山西博义房地产开发有限公司	山西中展建筑工程有限公司	22,159,409.50	5年以上	未进行竣工决算
山西兰花药业股份有限公司	山东百诺医药股份有限公司	15,200,000.00	4年以内	委托研发款，尚未满足结算条件
合计		146,273,837.04	—	—

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
山东正威供应链管理有限公司	115,739,650.00	12.27	
中国电建集团核电工程有限公司	110,000,000.00	11.66	
国网山西省电力公司	45,651,625.81	4.85	
河南城建建设集团有限公司	33,253,801.73	3.53	
山西省财政厅	30,009,000.00	3.18	
合计	334,654,077.54	35.49	

注释 6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	58,385,625.63	59,694,956.70
应收股利	190,254,509.47	190,078,727.52
其他应收款项	1,198,045,126.61	1,074,392,642.39
合计	1,446,685,261.71	1,324,166,326.61

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,633,958.28	3,383,457.13
委托贷款	55,751,667.35	55,929,419.57
其他		382,080.00
合计	58,385,625.63	59,694,956.70

(二) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	203,981.95	392,159.05		
1. 北京桦晋万顺机械设备有限公司	203,981.95	363,959.05	资金紧张	不存在减值，企业正常生产经营
2. 晋城市恒光矸石热电有限公司		28,200.00		不存在减值
账龄一年以上的应收股利	190,050,527.52	189,686,568.47		
1.山西亚美大宁能源有限公司				
2.北京桦晋万顺机械设备有限公司	2,104,859.26	1,740,900.21	资金紧张	不存在减值，企业正常生产经营
3.山西天泽煤化工集团股份有限公司	186,295,134.72	186,295,134.72	资金紧张	不存在减值，企

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
				业正常生产经营
4、泽州县宏圣煤炭物流贸易有限公司	1,650,533.54	1,650,533.54	资金紧张	不存在减值，企业正常生产经营
合计	190,254,509.47	190,078,727.52		

(三) 其他应收款项

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	105,639,400.04	8.43	105,639,400.04	100.00	105,639,400.04	9.42	105,639,400.04	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,130,774,467.34	90.24	61,292,367.83	5.42	998,972,429.94	89.09	61,292,367.83	6.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	16,707,188.05	1.33	15,882,688.69	95.07	16,707,188.05	1.49	15,882,688.69	95.07
合计	1,253,121,055.43	—	182,814,456.56	—	1,121,319,018.03	—	182,814,456.56	—

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露其他应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	85,457,762.76	75,914,449.64
1-2年（含2年）	12,064,093.95	16,064,093.95
2-3年（含3年）	202,374,906.56	216,541,758.10
3年以上	89,132,468.47	105,328,492.87
小计	389,029,231.74	413,848,794.56
减：坏账准备	261,290,704.00	277,960,713.64
合计	127,738,527.74	135,888,080.92

按性质披露其他应收款项（新准则适用）

项目	审定数	
	期末余额	期初余额
保证金及抵押金	74,414,461.23	44,917,194.67
备用金	9,927,054.75	6,973,091.95
代垫款项	88,302,849.51	70,449,621.37
借款及利息	216,384,866.25	197,411,805.55
往来款		75,650,225.41

应收委托开发款		2,180,000.00
推广宣传费		
其他		16,266,855.61
小计	389,029,231.74	413,848,794.56
减：信用损失准备	261,290,704.00	277,960,713.64
合计	127,738,527.74	135,888,080.92

本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况（新准则适用）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	38,144,106.01		239,816,607.63	277,960,713.64
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	16,670,009.64			16,670,009.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,474,096.37		239,816,607.63	261,290,704.00

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
市建安房地产开发公司	2,212,495.44	2,212,495.44	5 年以上	100.00	预计无法收回
江苏省徐州市中级人民法院	4,545,495.00	4,545,495.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳和君创业有限公司	8,685,722.00	8,685,722.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	8,159,314.75	8,159,314.75	1-5 年	100.00	预计无法收回
徐州兰花电力燃料有限公司	19,737,506.60	19,737,506.60	1-5 年	100.00	预计无法收回
西安国家航空产业基金投资管理有限公司	29,501,693.09	29,501,693.09	1-5 年	100.00	预计无法收回
市建三公司	2,744,103.40	2,744,103.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
矿劳动服务公司	7,517,101.01	7,517,101.01	3 年以上	100.00	预计无法收回
银行差错金额	1,789,910.73	1,789,910.73	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
金属镁厂	3,273,167.98	3,273,167.98	3 年以上	100.00	预计无法收回
营矿服务公司	6,468,141.07	6,468,141.07	5 年以上	100.00	预计无法收回
沁水县沁阳能源有限责任公司	3,343,667.30	3,343,667.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
牛张伟	1,265,855.20	1,265,855.20	2-3 年	100.00	预计无法收回
晋城市王莽岭书画写生基地有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
兰花电力燃料有限公司	5,395,226.47	5,395,226.47	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	105,639,400.04	105,639,400.04	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	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)	106,518,229.91	22.63	1,622,603.30	106,518,229.91	22.63	1,622,603.30
1-2 年 (含 2 年)	245,829,284.56	52.24	24,009,542.77	245,829,284.56	52.24	24,009,542.77
2-3 年 (含 3 年)	11,664,209.89	2.47	1,732,181.06	11,664,209.89	2.48	1,732,181.06
3 年以上	106,660,914.29	22.66	33,928,040.69	106,660,914.29	22.66	33,928,040.69
合计	470,672,638.65	—	61,292,367.83	470,672,638.65	—	61,292,367.83

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	145,147,064.85			145,147,064.85		
无风险组合	514,954,763.84			383,152,726.44		
合计	660,101,828.69			528,299,791.29		

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合并帐移留建安工程	974,991.07	974,991.07	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西裕丰沁裕煤业有限公司	793,106.95	793,106.95	3 年以上	100.00	预计无法收回
待处理路款	785,238.40	785,238.40	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海办事处黄志协	783,139.14	783,139.14	3 年以上	100.00	预计无法收回
人事劳资处	578,840.00	578,840.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
泽州县公安局(新看守所)	464,600.00	464,600.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
晋城市煤田地质队	442,000.00	442,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
晋城钢铁厂	430,665.00	430,665.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
郑州办事处	396,588.48	396,588.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
中国火车头桥牌协会	308,061.00	308,061.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
西风井	270,745.45	270,745.45	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海办张文华	268,363.30	268,363.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
山西省环境保护局	268,000.00	268,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
永安村委	265,729.75	265,729.75	3 年以上	100.00	预计无法收回
晋城煤田地质队	263,491.45	263,491.45	3 年以上	100.00	预计无法收回
高平市原村乡冯村村民委员会	260,824.83	260,824.83	3 年以上	100.00	预计无法收回
掌握村委	256,949.00	256,949.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
北风井	246,287.81	246,287.81	3 年以上	100.00	预计无法收回
冯士光	225,139.30	225,139.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海新东机电贸易公司	210,000.00	210,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他零星单位	8,214,427.12	7,389,927.76	3 年以上	97.73	
合计	16,707,188.05	15,882,688.69	—	—	—

4. 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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西清慧机械制造有限公司	借款	230,000,000.00	1-2 年	14.98	23,000,000.00
沁和能源有限公司	股权收购诚意金	200,000,000.00	2-3 年	13.03	
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	借款及利息	192,840,659.72	1-2 年、2-3 年	12.56	189,484,661.82
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限责任公司	借款	145,147,064.85	5 年以上	9.45	
西安国家航空产业基金投资管理有限公司	股权转让款	68,501,693.09	5 年以上	4.46	41,201,693.09

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		836,489,417.66		54.48	253,686,354.91

注释 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	1,458,179,767.20	35,744,496.77	1,422,435,270.43	607,007,847.20	29,593,944.68	577,413,902.52
自制半成品及在产品	1,488,366,130.28		1,488,366,130.28	3,145,304,797.59		3,145,304,797.59
其中：在建房地产开发产品	355,469,566.70		355,469,566.70	2,119,313,560.71		2,119,313,560.71
已完工未结算工程	203,438,987.11		203,438,987.11	138,513,644.44		138,513,644.44
库存商品（产成品）	1,761,001,652.28	3,956,482.62	1,757,045,169.66	907,911,971.53	2,363,528.78	905,548,442.75
其中：已完工房地产开发产品	464,603,092.45		464,603,092.45	464,603,092.45		464,603,092.45
周转材料（包装物、低值易耗品等）	14,116,343.00	4,109,816.61	10,006,526.39	14,059,233.81	4,109,816.61	9,949,417.20
消耗性生物资产				8,515,345.48	1,941,263.86	6,574,081.62
其他	7,524,837.95		7,524,837.95	6,173,308.51		6,173,308.51
合计	4,932,627,717.82	43,810,796.00	4,888,816,921.82	4,688,972,504.12	38,008,553.93	4,650,963,950.19

存货中有关房地产企业土地储备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地储备面积	152,711.19			152,711.19
土地储备金额	1,245,668,551.44			1,245,668,551.44

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化 429,211,069.87 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
滨河家园	111,711,516.17			111,711,516.17
北岩区项目	21,924,125.11			21,924,125.11
高平限价房项目	8,212,639.46			8,212,639.46
滨河湾项目	17,484,226.06			17,484,226.06
兰花高平时代广场项目	209,653,071.66			209,653,071.66
海棠家园(博义)	60,225,491.41			60,225,491.41

合计	429,211,069.87			429,211,069.87
----	----------------	--	--	----------------

注释 8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		9,000,000.00
预缴营业税	32,402.05	82,243.85
预缴企业所得税	814,096.19	6,962,274.90
预缴其他税费	42,535.80	67,994.15
预缴土地增值税		
预缴住房公积金		79,111.00
预缴医疗保险费		47,703.34
预缴增值税		5,559,802.09
预交个人所得税	788.53	99,360.51
期末留抵进项税额	459,200,402.61	439,907,809.56
待认证进项税	59,990,909.45	
其他	19,881,341.40	96,999,984.24
合计	539,962,476.03	558,806,283.64

注释 9.持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
18 大同 02	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

注释 10.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	18,150,100.00		18,150,100.00	18,000,000.00		18,000,000.00	
其他							
合计	18,150,100.00		18,150,100.00	18,000,000.00		18,000,000.00	

注释 11.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	10,000,000.00			10,000,000.00
对合营企业投资				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	3,791,739,731.28	681,377,319.01	43,658,275.00	4,429,458,775.29
小计	3,801,739,731.28	681,377,319.01	43,658,275.00	4,439,458,775.29
减：长期股权投资减值准备	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	3,791,739,731.28	681,377,319.01	43,658,275.00	4,429,458,775.29

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	2,366,081,320.96	3,791,739,731.28	5,500,000.00		287,815,061.75	-13,453,487.66
一. 合营企业						
二. 联营企业	2,366,081,320.96	3,791,739,731.28	5,500,000.00		287,815,061.75	-13,453,487.66
晋城鸿智纳米光机电研究院有限公司	100,000.00	193,635.99				
晋城富士康智能制造职业培训学校有限公司	49,000,000.00	44,145,600.69				
陵川县磨河水源开发有限责任公司	10,000,000.00	31,690,910.70			4,572,123.58	
泽州县丹峰供水有限公司	6,000,000.00	6,360,470.68				
晋城市长河鼎泰供水有限公司	5,000,000.00	3,840,040.67				
杜河水力发电有限公司	10,394,628.00	4,794,413.37				
晋城国投医院项目管理有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00				
晋城市创业投资基金管理有限公司	14,700,000.00	15,338,917.32				
晋城市公共交通有限公司	125,887,900.00	124,598,555.41				
晋城市兴水水利服务有限公司	300,000.00	794,071.63				
晋城市太行爆器材有限责任公司	10,674,762.40	14,170,816.37				

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山西绿州纺织有限责任公司	57,575,805.48	61,481,242.41				
山西天泽煤化工集团股份有限公司	111,302,534.00	224,232,480.42			113,090,139.97	
晋城市丹河新城建设投资有限公司	175,000,000.00	848,224,075.31			-5,170,426.68	
山西泽州农村商业银行股份有限公司	572,000,000.00	583,766,222.28			23,748,193.79	-4,020,426.11
晋城市农村商业银行股份有限公司	428,000,000.00	441,087,594.15			22,583,799.62	-9,433,061.55
山西沁华铁路运销有限公司	4,100,000.00	4,100,000.00				
山西滨河饭店有限公司	10,000,000.00	5,430,582.17				
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限公司	209,054,723.13	182,875,046.43			16,081,854.58	
山西亚美大宁能源有限公司	434,490,967.95	1,069,081,770.67			112,714,333.01	
晋城鸿硕智能科技有限公司	16,000,000.00	16,028,705.10			195,043.88	
山西兰花激光科贸有限公司	1,000,000.00	896,626.36				
山西文兴房地产开发有限公司	20,000,000.00	18,607,953.15				
晋城云时代技术有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
山西太行人家品牌管理有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			

续:

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	401,515,744.92	43,658,275.00			4,429,458,775.29	
一. 合营企业						
二. 联营企业	401,515,744.92	43,658,275.00			4,429,458,775.29	
晋城鸿智纳米光机电研究院有限公司					193,635.99	
晋城富士康智能制造职业培训学校有限公司					44,145,600.69	
陵川县磨河水源开发有限责任公司					36,263,034.28	
泽州县丹峰供水有限公司					6,360,470.68	
晋城市长河鼎泰供水有限公司					3,840,040.67	
杜河水力发电有限公司					4,794,413.37	
晋城国投医院项目管理有限公司					90,000,000.00	
晋城市创业投资基金管理有限公司					15,338,917.32	
晋城市公共交通有限公司					124,598,555.41	
晋城市兴水水利服务有限公司					794,071.63	
晋城市太行爆器材有限责任公司					14,170,816.37	
山西绿州纺织有限责任公司					61,481,242.41	
山西天泽煤化工集团股份有限公司					337,322,620.39	
晋城市丹河新城建设投资有限公司	394,616,874.00				1,237,670,522.63	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西泽州农村商业银行股份有限公司		24,310,000.00			579,183,989.96	
晋城市农村商业银行股份有限公司		19,348,275.00			434,890,057.22	
山西沁华铁路运销有限公司					4,100,000.00	
山西滨河饭店有限公司					5,430,582.17	
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限公司					198,956,901.01	
山西亚美大宁能源有限公司	6,898,870.92				1,188,694,974.60	
晋城鸿硕智能科技有限公司					16,223,748.98	
山西兰花激光科贸有限公司					896,626.36	
山西文兴房地产开发有限公司					18,607,953.15	
晋城云时代技术有限公司					4,000,000.00	
山西太行人家品牌管理有限公司					1,500,000.00	

注释 12.其他权益工具投资（新准则适用）

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	7,216,771,338.34	32,744,052.57	7,184,027,285.77	7,137,269,238.34	32,744,052.57	7,104,525,185.77
其中：按公允价值计量的						
其中：按成本计量的	7,216,771,338.34	32,744,052.57	7,184,027,285.77	7,137,269,238.34	32,744,052.57	7,104,525,185.77
其他	192,092,000.00	600,000.00	191,492,000.00	192,092,000.00	600,000.00	191,492,000.00
合计	7,408,863,338.34	33,344,052.57	7,375,519,285.77	7,329,361,238.34	33,344,052.57	7,296,017,185.77

注释 13. 投资性房地产

以成本计量

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	1,336,391,199.37	237,385,076.81		1,573,776,276.18
1. 房屋、建筑物	1,333,396,949.37	237,385,076.81		1,570,782,026.18
2. 土地使用权	2,994,250.00			2,994,250.00
二. 累计折旧/摊销合计	113,650,964.92	18,329,299.82		131,980,264.74
1. 房屋、建筑物	112,624,735.96	18,290,329.10		130,915,065.06
2. 土地使用权	1,026,228.96	38,970.72		1,065,199.68
三. 账面净值合计	1,222,740,234.45	—	—	1,441,796,011.44
1. 房屋、建筑物	1,220,772,213.41	—	—	1,439,866,961.12
2. 土地使用权	1,968,021.04	—	—	1,929,050.32
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	1,222,740,234.45	—	—	1,441,796,011.44
1. 房屋、建筑物	1,220,772,213.41	—	—	1,439,866,961.12
2. 土地使用权	1,968,021.04	—	—	1,929,050.32

注释 14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,205,261,667.06	13,114,280,249.81
固定资产清理	33,462.20	46,062.15
合计	16,205,295,129.26	13,114,326,311.96

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	24,172,539,024.75	3,804,818,906.72	452,687,986.72	27,524,669,944.75
其中： 土地资产	13,071,451.00	-	-	13,071,451.00
房屋及建筑物	11,541,316,785.45	2,501,402,361.35	75,270,272.55	13,967,448,874.25
机器设备	11,313,839,517.58	1,179,441,100.95	304,795,110.65	12,188,485,507.88
运输工具	282,987,253.45	4,636,688.49	2,852,300.64	284,771,641.30
电子设备	613,115,775.60	15,307,735.89	60,633,668.29	567,789,843.20
办公设备	175,267,256.95	2,438,258.70	8,521,656.59	169,183,859.06
酒店业家具	50,674,231.84	2,533,202.16	614,978.00	52,592,456.00
其他	182,266,752.88	99,059,559.18	-	281,326,312.06
二、 累计折旧合计	10,934,408,468.15	610,974,201.37	376,038,604.01	11,169,344,065.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中： 土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	3,556,413,107.46	260,101,640.57	49,250,239.35	3,767,264,508.68
机器设备	6,447,252,997.63	310,022,952.76	256,432,808.30	6,500,843,142.09
运输工具	216,540,324.38	7,705,749.14	2,413,656.16	221,832,417.36
电子设备	525,820,400.22	21,994,419.76	59,265,010.64	488,549,809.34
办公设备	131,360,998.03	4,764,860.78	8,087,769.08	128,038,089.73
酒店业家具	32,539,137.74	1,796,168.22	589,120.48	33,746,185.48
其他	24,481,502.69	4,588,410.14	-	29,069,912.83
三、 账面净值合计	13,238,130,556.60	—	—	16,355,325,879.24
其中： 土地资产	13,071,451.00	—	—	13,071,451.00
房屋及建筑物	7,984,903,677.99	—	—	10,200,184,365.57
机器设备	4,866,586,519.95	—	—	5,687,642,365.79
运输工具	66,446,929.07	—	—	62,939,223.94
电子设备	87,295,375.38	—	—	79,240,033.86
办公设备	43,906,258.92	—	—	41,145,769.33
酒店业家具	18,135,094.10	—	—	18,846,270.52
其他	157,785,250.19	—	—	252,256,399.23
四、 减值准备合计	123,850,306.79	29,714,877.47	3,500,972.08	150,064,212.18
其中： 土地资产				-
房屋及建筑物	46,169,502.11	19,693,367.78	28,544.84	65,834,325.05
机器设备	77,205,885.66	10,021,509.69	3,471,521.27	83,755,874.08
运输工具	141,537.86			141,537.86
电子设备	318,194.69			318,194.69
办公设备	15,186.47		905.97	14,280.50
酒店业家具				-
其他				-
五、 账面价值合 计	13,114,280,249.81	—	—	16,205,261,667.06
其中： 土地资产	13,071,451.00	—	—	13,071,451.00
房屋及建筑物	7,938,734,175.88	—	—	10,134,350,040.52
机器设备	4,789,380,634.29	—	—	5,603,886,491.71
运输工具	66,305,391.21	—	—	62,797,686.08
电子设备	86,977,180.69	—	—	78,921,839.17
办公设备	43,891,072.45	—	—	41,131,488.83
酒店业家具	18,135,094.10	—	—	18,846,270.52
其他	157,785,250.19	—	—	252,256,399.23

2. 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
房屋及建筑物	1,730,581,150.13	尚在办理中

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备		12,749.35	已报废, 待处置
运输工具		447.00	已报废, 待处置
电子设备		1,313.00	已报废, 待处置
办公设备	33,462.20	31,552.80	已报废, 待处置
合计	33,462.20	46,062.15	

注释 15. 在建工程

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
玉溪煤矿 240 万吨矿井建设	101,702,822.47		101,702,822.47	3,593,695,579.42		3,593,695,579.42
芦河 90 万吨技改工程	389,612,606.46		389,612,606.46	389,751,448.09		389,751,448.09
兰兴 60 万吨矿井技改工程	385,360,607.72		385,360,607.72	385,188,578.02		385,188,578.02
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	714,312,507.23	6,593,828.11	707,718,679.12	663,750,397.40	6,593,828.11	657,156,569.29
煤化工二期 3052 项目	349,247,154.50	198,413,906.39	150,833,248.11	342,733,880.18	198,413,906.39	144,319,973.79
沁裕 90 万吨矿井技改工程	550,206,772.45		550,206,772.45	483,961,256.45		483,961,256.45
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	466,145,328.49	3,755,269.54	462,390,058.95	453,538,509.72	3,755,269.54	449,783,240.18
望云 15#煤水平延伸工程	9,756,084.95		9,756,084.95			
下组煤延深工程	371,382,837.38		371,382,837.38	353,820,769.68		353,820,769.68
沁阳煤矿矿井兼并重组整合项目	120,921,455.95	82,519,141.35	38,402,314.60	209,884,124.45	88,962,668.50	120,921,455.95
50 万吨纳米碳酸钙工程	89,740,594.29		89,740,594.29	92,926,008.86		92,926,008.86
大宁煤矿井下瓦斯地面预抽放项目	67,207,135.29		67,207,135.29	44,068,949.69		44,068,949.69
太原市高新区嘉名国际项目	834,480,084.16		834,480,084.16	834,480,084.16		834,480,084.16
二采区项目	53,484,174.64		53,484,174.64	51,392,795.92		51,392,795.92
35KV 新增路工程	17,305,822.62		17,305,822.62	16,909,596.22		16,909,596.22
洗煤厂	11,058,757.17		11,058,757.17	11,047,025.09		11,047,025.09
三供一业改造工程	268,252,314.92		268,252,314.92	268,252,314.92		268,252,314.92

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
阳电供热项目	359,263,744.46		359,263,744.46	359,263,744.46		359,263,744.46
王莽岭旅游区基础设施改造提升（一期）工程	383,264,563.42		383,264,563.42	383,264,563.30		383,264,563.30
其他工程	1,991,992,516.32	23,740,420.20	1,968,252,096.12	1,157,897,587.71	23,740,420.20	1,134,157,167.51
工程物资	30,610,646.96		30,610,646.96	29,145,600.82		29,145,600.82
合计	7,565,308,531.85	315,022,565.59	7,250,285,966.26	10,124,972,814.56	321,466,092.74	9,803,506,721.82

1. 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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
玉溪煤矿 240 万吨矿井建设工程	337,876.85	3,593,695,579.42		3,491,992,757.00		101,702,822.47
兰兴 60 万吨矿井技改工程	32,466.96	385,188,578.02	172,029.70			385,360,607.72
煤化工二期 3052 项目	226,700.00	342,733,880.18	6,513,274.32			349,247,154.50
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	61,004.78	453,538,509.72	12,606,818.77			466,145,328.49
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	66,767.68	663,750,397.40	50,562,109.83			714,312,507.23
沁裕 90 万吨矿井技改工程	54,070.91	483,961,256.45	66,245,516.00			550,206,772.45
芦河 90 万吨技改工程	68,295.87	389,751,448.09			138,841.63	389,612,606.46
己内酰胺节能增效技术改造工程	21,837.00					
望云 15#煤水平延伸工程	51,741.29		9,756,084.95			9,756,084.95
王莽岭旅游区基础设施改造提升（一期）工程	90,891.80	383,264,563.30	0.12			383,264,563.42
合计	1,011,653.14	6,695,884,212.58	145,855,833.69	3,491,992,757.00	138,841.63	6,695,853,973.18

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
玉溪煤矿 240 万吨矿井建设工程	106.00	99.00	853,355,257.05		6.30	自筹、借款
兰兴 60 万吨矿井技改工程	119.00	99.00	77,096,271.81			自筹、借款
煤化工二期 3052 项目	15.00	22.00	22,124,701.16			自筹、借款
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	74.00	74.00	99,726,242.47		5.80	自筹、借款

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
同宝 90 万吨/年兼并重组整合项目	99.00	70.00	137,095,051.45		5.80	自筹、借款
沁裕 90 万吨矿井技改工程	90.00	70.00	109,533,249.22		5.80	自筹、借款
芦河 90 万吨技改工程	57.00	33.00	95,363,527.24			自筹、借款
已内酰胺节能增效技术改造工程	100.00	100.00				自筹、借款
望云 15#煤水平延伸工程	100.00	100.00				自筹、借款
王莽岭旅游区基础设施改造提升（一期）工程	42.16	80.00	16,667,487.34		5.14	借款
合计	—	—	1,410,961,787.74		—	—

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	15,428,025.61	13,504,157.58
专用设备	15,182,621.35	15,560,443.24
抽采设备		81,000.00
合计	30,610,646.96	29,145,600.82

注释 16. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	2,311,871.46	207,707.41		2,519,578.87
1. 连翘苗	36,000.00			36,000.00
2. 樱桃	455,568.00	207,707.41		663,275.41
3. 未成熟葡萄	1,376,145.61			1,376,145.61
4. 成熟葡萄	444,157.85			444,157.85
合计	2,311,871.46			2,519,578.87

生产性生物资产说明：

(1) 期末葡萄树 11,516.00, 樱桃树 622.00 棵, 连翘苗 18,000.00 棵。

(2) 生产性生物资产中成熟的葡萄预计净残值率为 5%, 折旧方法为平均年限法, 预计可使用 10 年, 累计折旧的金额为 100,747.30 元。

注释 17. 使用权资产

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	42,840,768.35			42,840,768.35
1. 房屋、建筑物	42,840,768.35			42,840,768.35
2. 机器设备				
二. 累计折旧合计	18,081.86	5,140,332.95		5,158,414.81
1. 房屋、建筑物	18,081.86	5,140,332.95		5,158,414.81
2. 机器设备				
三. 账面净值合计	42,822,686.49			37,682,353.54
1. 房屋、建筑物	42,822,686.49			37,682,353.54
2. 机器设备				
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 机器设备				
五. 账面价值合计	42,822,686.49			37,682,353.54
1. 房屋、建筑物	42,822,686.49			37,682,353.54
2. 机器设备				

注释 18.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	8,283,669,671.69	22,465,048.61	1,269,487.48	8,304,865,232.82
其中：软件	43,504,399.32	2,218,397.07	20,934.48	45,701,861.91
土地使用权	1,484,173,027.58	259,859.08	1,099,313.00	1,483,333,573.66
专利权	40,164,028.44	0.00	0.00	40,164,028.44
非专利技术	962,773.59	0.00	0.00	962,773.59
商标权	5,144,412.05	0.00	0.00	5,144,412.05
著作权				
特许权	4,245,000.00			4,245,000.00
排污权	24,936,206.00			24,936,206.00
采矿权	6,680,390,584.71	19,986,792.46	149,240.00	6,700,228,137.17
矿产资源使用权	149,240.00			149,240.00
二、累计摊销额合计	1,062,974,273.51			1,114,721,198.20
其中：软件	30,810,793.70	2,359,379.24	0.00	33,170,172.94
土地使用权	223,040,665.60	5,670,294.65	83,618.32	228,627,341.93
专利权	30,787,584.42	50,469.12	0.00	30,838,053.54
非专利技术	85,189.33	0.00	0.00	85,189.33
商标权	382,146.95	0.00	0.00	382,146.95
著作权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特许权	4,245,000.00	0.00	0.00	4,245,000.00
排污权	8,905,787.92	890,578.80	0.00	9,796,366.72
采矿权	764,567,865.59	43,009,061.20	149,240.00	807,427,686.79
矿产资源使用权	149,240.00			149,240.00
三、减值准备金额合计	232,469,555.44			232,469,555.44
其中：软件				
土地使用权	13,388,086.84			13,388,086.84
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
排污权				-
采矿权	219,081,468.60			219,081,468.60
矿产资源使用权				
四、账面价值合计	6,988,225,842.74	—	—	6,957,674,479.18
其中：软件	12,693,605.62	—	—	12,531,688.97
土地使用权	1,247,744,275.14	—	—	1,241,318,144.89
专利权	9,376,444.02	—	—	9,325,974.90
非专利技术	877,584.26	—	—	877,584.26
商标权	4,762,265.10	—	—	4,762,265.10
著作权		—	—	
特许权		—	—	
排污权	16,030,418.08	—	—	15,139,839.28
采矿权	5,696,741,250.52	—	—	5,673,718,981.78
矿产资源使用权				

注释 19. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
右兰索拉唑缓释胶囊	15,555,534.19	5,911,233.62					21,466,767.81
家纺纺织制造	4,428,604.58	4,435,084.16					8,863,688.74
奥美纳镁片	1,918,372.59						1,918,372.59
管材用纳米碳酸钙母粒研发	2,206,523.72				2,206,523.72		
中空制品用纳米碳酸钙研发	998,250.16				998,250.16		

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
注塑用纳米碳酸钙母粒研发	1,012,242.18				1,012,242.18		
高白度工业沉淀碳酸钙项目研发	1,742,628.87				1,742,628.87		
橡塑专用纳米碳酸钙项目研发	1,892,459.75	1,587,157.02					3,479,616.77
色相稳定的工业沉淀碳酸钙		1,146,186.26		1,146,186.26			
合计	29,754,616.04	13,017,064.81		1,146,186.26	5,959,644.93		35,728,445.91

注释 20.商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	投资形成	127,473,559.39	127,473,559.39			127,473,559.39
沁水县贾寨煤业投资有限公司	投资形成	9,246,670.00	9,246,670.00			9,246,670.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	投资形成	27,108,264.99	27,108,264.99			27,108,264.99
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	投资形成	8,940,156.64	8,940,156.64			8,940,156.64
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	投资形成	1,131,519.62	1,131,519.62			1,131,519.62
晋城市安达科工贸有限公司	投资形成	1,225,147.75	1,225,147.75			1,225,147.75
合计		175,125,318.39	175,125,318.39			175,125,318.39

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,473,559.39			127,473,559.39
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00			9,246,670.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	27,108,264.99			27,108,264.99
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	8,940,156.64			8,940,156.64
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62			1,131,519.62
晋城市安达科工贸有限公司	1,225,147.75			1,225,147.75
吸收北京兰花国际物流有限公司少数股东 10%股权				
合计	175,125,318.39			175,125,318.39

注释 21.长期待摊费用

项目	期初余额	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
媒介物	18,282,729.93	1,482,458.64	4,400,122.49		15,365,066.08	
装修费	72,469,488.95	1,914,403.27	3,232,078.31		71,151,813.91	
维修保养费	8,875,275.92	2,313,038.63			11,188,314.55	
租赁费	42,363,348.36	2,520,831.90	14,988,078.16		29,896,102.10	
开办费	4,819,369.20	20,289,565.75	4,805,417.94		20,303,517.01	
招商代理费	7,920,746.45		622,757.40		7,297,989.05	
融资租赁手续费	90,817.12		90,817.12			
杨杨沟排污工程	48,452.95		48,452.95			
厂区绿化费	3,790,558.00	987,879.95			4,778,437.95	
明公河河道南侧挡墙	705,023.66		302,153.04		402,870.62	
西沟段河道南侧挡墙	909,082.24		227,270.58		681,811.66	
智能化工程	5,246,618.18	1,367,352.48			6,613,970.66	
其他	36,885,375.28	3,021,406.81	13,803,072.78		26,103,709.31	
合计	202,406,886.24	33,896,937.43	42,520,220.77		193,783,602.90	

注释 22.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	399,838,115.41	1,602,731,113.35	394,582,883.87	1,581,665,780.23
资产减值准备	152,048,821.65	611,573,938.38	146,793,590.11	590,508,605.26
可抵扣亏损	12,909,945.21	51,639,780.82	12,909,945.21	51,639,780.82
递延收益	12,841,022.97	51,364,091.90	12,841,022.97	51,364,091.90
在建工程	169,674,980.85	678,699,923.38	169,674,980.85	678,699,923.38
预计负债	6,361.73	25,446.90	6,361.73	25,446.90
预收房款	7,260,821.66	29,043,286.64	7,260,821.66	29,043,286.64
安全费和维简费	15,214,277.79	60,857,111.15	15,214,277.79	60,857,111.15
财务费用	18,795,301.01	75,181,204.03	18,795,301.01	75,181,204.03
其他	11,086,582.54	44,346,330.15	11,086,582.54	44,346,330.15
二、递延所得税负债	156,564,581.77	626,258,327.11	150,132,533.10	600,530,132.43
固定资产	65,332,668.74	261,330,675.00	58,900,620.07	235,602,480.32
无形资产	85,236,075.00	340,944,300.00	85,236,075.00	340,944,300.00

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
财务费用	2,894,172.11	11,576,688.45	2,894,172.11	11,576,688.45
试运行利润	743,419.14	2,973,676.54	743,419.14	2,973,676.54
土地评估增值	2,358,246.78	9,432,987.12	2,358,246.78	9,432,987.12

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	799,728,727.98	799,728,727.98
可抵扣亏损	4,378,838,626.64	4,378,838,626.64
合计	5,178,567,354.62	5,178,567,354.62

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年			
2021年	630,609,112.28	630,609,112.28	
2022年	605,042,331.71	605,042,331.71	
2023年	785,666,921.75	785,666,921.75	
2024年	1,365,349,575.70	1,365,349,575.70	
2025年	992,170,685.20	992,170,685.20	
合计	4,378,838,626.64	4,378,838,626.64	

注释 23. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	274,583,514.18	210,220,502.94
预付土地使用费	1,185,469.72	705,025.65
委托贷款	824,369,676.83	790,027,384.28
预缴企业所得税	10,630,158.04	10,630,158.04
预缴营业税	1,078,897.53	1,078,897.53
预缴土地增值税	4,223,419.67	4,223,419.67
预缴增值税	2,987,289.64	2,987,289.64
预缴城建税		
预缴其他税费		
借出款项	200,000.00	200,000.00
其他贷款	142,100,000.00	142,100,000.00
生产性补贴贷款	20,048,892.00	20,048,892.00
其他		21,815,640.07

项目	期末余额	期初余额
合计	1,281,407,317.61	1,204,040,152.54

注释 24.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	857,500,000.00	392,870,000.00
抵押借款		
保证借款	1,676,500,000.00	1,276,184,566.62
信用借款	7,554,269,477.69	5,884,242,373.59
未到期应付利息		
合计	10,088,269,477.69	7,553,296,940.21

注释 25.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,769,697,547.48	5,132,176,464.81
商业承兑汇票		
信用证	330,000,000.00	330,000,000.00
合计	7,099,697,547.48	5,462,176,464.81

注释 26.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,248,233,267.53	2,330,658,854.19
1-2年（含2年）	517,719,559.29	517,719,559.29
2-3年（含3年）	178,001,271.88	178,001,271.88
3年以上	277,788,085.14	277,788,085.14
合计	3,221,742,183.84	3,304,167,770.50

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
泽州县下村镇人民政府	32,565,810.71	未结算完毕
中煤北京煤矿机械有限责任公司	27,203,619.13	未结算完毕
晋城德睿机电设备有限公司	23,320,936.29	未结算完毕
武汉钢铁集团宏信置业发展有限公司	17,441,547.11	未结算完毕
北京奥瑞安能源技术开发有限公司	16,463,386.56	未结算完毕
合计	116,995,299.80	—

注释 27.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,095,299.92	1,095,299.92
1年以上		
合计	1,095,299.92	1,095,299.92

注释 28.合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,119,648,998.18	1,572,171,588.17
合计	2,119,648,998.18	1,572,171,588.17

注释 29.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	480,481,781.35	1,676,546,500.39	1,423,369,679.49	733,658,602.25
二、 离职后福利-设定提存计划	7,620,740.12	143,351,066.40	104,812,851.55	46,158,954.97
三、 辞退福利	145,942.00		145,942.00	
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他	1,791.40		1,791.40	
合计	488,250,254.87	1,819,897,566.79	1,528,330,264.44	779,817,557.22

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	223,131,653.68	1,320,883,402.94	1,071,080,230.14	472,934,826.48
二、 职工福利费	2,065,126.09	110,811,053.56	109,493,345.74	3,382,833.91
三、 社会保险费	48,994,558.12	94,552,499.84	87,373,536.38	56,173,521.58
其中：医疗保险费	29,813,306.84	75,583,617.86	69,459,922.86	35,937,001.84
工伤保险费	781,237.03	15,867,963.88	11,495,885.73	5,153,315.18
生育保险费	1,623,614.57	3,071,496.11	2,800,589.72	1,894,520.96
其他	16,776,399.68	29,422.00	3,617,138.08	13,188,683.60
四、 住房公积金	86,407,946.10	98,628,920.47	110,056,813.65	74,980,052.91
五、 工会经费和职工教育经费	114,058,914.27	35,607,096.10	29,361,163.75	120,304,846.62
六、 短期带薪缺勤	1,165,860.58	7,087,383.88	7,273,068.97	980,175.49
七、 短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
八、 其他短期薪酬	4,657,722.51	8,976,143.60	8,731,520.85	4,902,345.26
合计	480,481,781.35	1,676,546,500.39	1,423,369,679.49	733,658,602.25

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	6,129,520.45	133,962,493.18	99,329,967.39	40,762,046.24
二、 失业保险费	1,091,708.91	8,519,783.51	4,740,006.88	4,871,485.54
三、 企业年金缴费	399,510.76	868,789.71	742,877.28	525,423.19
合计	7,620,740.12	143,351,066.40	104,812,851.55	46,158,954.97

注释 30.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	75,719,896.93	531,476,727.22	515,995,863.44	91,200,760.71
消费税				
资源税	53,986,685.24	316,108,983.77	312,956,819.12	57,138,849.89
企业所得税	208,959,918.08	269,869,011.36	274,981,535.00	203,847,394.44
城市维护建设税	5,494,846.02	17,334,668.71	18,237,798.55	4,591,716.18
房产税	2,720,725.09	16,215,670.79	17,911,113.56	1,025,282.32
土地使用税	1,799,732.76	6,906,110.86	8,708,797.02	-2,953.40
个人所得税	6,862,754.71	11,054,229.90	16,552,834.30	1,364,150.31
教育费附加	5,002,081.08	21,689,200.72	22,684,821.81	4,006,459.99
其他税费	29130188.64	59,152,077.95	60,495,244.70	27,787,021.89
合计	389,676,828.55	1,249,806,681.28	1,248,524,827.50	390,958,682.33

注释 31.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	58,930,934.16	83,417,128.87
应付股利	184,711,547.91	184,786,572.69
其他应付款项	1,133,110,264.61	1,762,197,605.51
合计	1,376,752,746.68	2,030,401,307.07

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	2,209,257.99	4,466,301.37
企业债券利息	51,851,109.49	47,584,159.11
短期借款应付利息	4,870,566.68	83,207.10
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		31,283,461.29
合计	58,930,934.16	83,417,128.87

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		2,220,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	184,711,547.91	182,566,572.69
合计	184,711,547.91	184,786,572.69

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
保证金及抵押金	258,300,785.00	259,190,633.12
代收代付款项	105,434,600.53	101,355,277.31
股权收购款	21,034.53	21,034.53
资源收购价款	301,336,855.80	301,336,855.80
社会保险费	43,671,269.05	42,908,378.05
往来款	222,344,868.86	802,420,319.47
其他	202,000,850.84	254,965,107.23
合计	1,133,110,264.61	1,762,197,605.51

(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
山西煤炭国土厅	127,740,570.00	延迟支付
高平市寺庄镇预算外资金专户	77,700,000.00	延迟支付
阳城电厂至市区集中供热热网工程履约保证金	51,360,958.96	工程未完工
山西高平科兴米山煤业有限公司	29,926,029.06	延迟支付
运城市博新贸易有限公司	23,222,380.02	资金紧张
合计	309,949,938.04	

注释 32.一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	685,821,527.79	1,304,331,045.97
1年内到期的应付债券	1,436,862,586.74	2,032,630,173.30
1年内到期的长期应付款	685,769,650.33	642,080,546.09
1年内到期的应付利息	76,865,545.06	89,103,823.05
合计	2,885,319,309.92	4,068,145,588.41

注释 33.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,012,665,144.60	500,000,000.00
担保赔偿准备金	108,297,057.9	100,157,823.01
未到期责任准备金	7,658,136.7	6,598,386.25
待转销项税额	134,764,082.85	69,517,577.34
城维费	34,677,853.94	
其他	4,402,956.86	311,482.99
合计	1,302,465,232.85	676,585,269.59

短期应付债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
山西兰花煤炭实业集团有限公司 2020 年度第一期短期融资券	500,000,000.00	2020/2/24	2021/2/26	498,000,000.00
晋城市国有资本投资运营有限公司 2021 年度第一期短期融资券	1,000,000,000.00	2021/3/19	365 天	998,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			998,000,000.00

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
山西兰花煤炭实业集团有限公司 2020 年度第一期 短期融资券	500,000,000.00				500,000,000.00	
晋城市国有资本 投资运营有限公司 2021 年度第一 期短期融资券		998,000,000.00	14,109,589.04	555,555.56		1,012,665,144.60
合计	500,000,000.00	998,000,000.00	14,109,589.04		500,000,000.00	1,012,665,144.60

注释 34.长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
抵押借款	232,242,033.01	207,880,000.00	4.80%- 6.13%
保证借款	2,342,518,189.11	2,375,013,889.11	4.80%- 6.9%
信用借款	1,568,912,149.81	1,171,477,716.92	4.80%- 6.13%
其他		270,000,000.00	5.50%
合计	4,143,672,371.93	4,024,371,606.03	

注释 35.应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 兰创 01	998,601,182.90	999,717,118.02
20 兰创 01	1,997,150,177.91	1,996,799,981.90
美元债	1,916,044,895.94	1,926,329,877.62
合计	4,911,796,256.75	4,922,846,977.54

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
19 兰创 01 公司债券	1,000,000,000.00	2019/12/23	5 年	998,110,377.35
20 兰创 01	2,000,000,000.00	2020/3/2	5 年	2,000,000,000.00
美元债 (1.9 亿)	1,343,870,000.00	2019/9/12	3 年	1,303,553,900.00
美元债 (1.1 亿)	755,799,000.00	2019/9/12	3 年	741,446,184.60
合计				

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
19 兰创 01	999,717,118.02		25,191,232.89	-1,115,935.12	25,191,232.89	998,601,182.90
20 兰创 01	1,996,799,981.90		44,630,136.99	350,196.01	44,630,136.99	1,997,150,177.91
美元债	1,926,329,877.62			9,155,018.32	19,440,000.00	1,916,044,895.94
合计	4,922,846,977.54		69,821,369.88	8,389,279.21	50,381,369.88	4,911,796,256.75

应付债券说明:

2019 年 9 月 12 日, 本公司发行境外美元债, 发行总额为 1.9 亿美元, 债券期限 3 年, 票面利率 6.5%。

2019 年 12 月 23 日, 本公司子公司山西兰花科技创业股份有限公司公开发行 19 兰创 01 公司债券, 发行总额为人民币 10 亿元, 债券期限为 5 年, 票面利率为 5.08%。

2020 年 03 月 02 日, 本公司子公司山西兰花科技创业股份有限公司公开发行 20 兰创 01 公司债券, 发行总额为人民币 20 亿元, 债券期限为 5 年, 票面利率为 4.50%。

2020 年 01 月 17 日, 本公司发行境外美元债, 发行总额为 1.1 亿美元, 债券期限 3 年, 票面利率 6.5%。

注释 36.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债净额	19,804,307.20	42,822,686.49
合计	19,804,307.20	42,822,686.49

注释 37.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	728,849,910.96	629,469,307.70
专项应付款	492,178,962.11	480,788,877.41
合计	1,221,028,873.07	1,110,258,185.11

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1.长期应付款项期末余额最大的前5项

项目	期末余额	期初余额
合计	728,849,910.96	629,469,307.70
其中： 1. 长期应付融资租赁款	688,116,099.68	607,662,946.42
2. 土地补偿款	11,000,000.00	11,000,000.00
3. 省储基金	25,737,450.00	
4. 转产发展基金	3,317,000.23	
5. 其他	679,361.05	10,806,361.28

2.专项应付款期末余额最大的前5项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	467,929,912.44	6,589,549.09	42,238,225.08	432,281,236.45
其中： 1. 热力三供一业	287,970,355.93	2,256,749.09	238,225.08	289,988,879.94
2. 郭壁改扩建项目拨款	116,288,614.63		42,000,000.00	74,288,614.63
3. 杜河提水工程基建拨款	35,000,000.00	4,332,800.00		39,332,800.00
4. 金融机构风险补偿金	20,000,000.00			20,000,000.00
5. 可持续发展基金沉陷治理	8,670,941.88			8,670,941.88

注释 38.预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	480,675,322.35	484,672,237.02
预计应向客户返利		25,446.90
未决诉讼		1,900,000.00
合计	480,675,322.35	486,597,683.92

注释 39.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	781,315,014.77			763,119,876.84
合计	781,315,014.77			763,119,876.84

注释 40.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
煤炭发展基金	48,497,333.42	48,497,333.42
山西省煤炭可持续发展特别流转金	2,300,000.00	2,300,000.00
其他	981,196.15	200,000.00
合计	51,778,529.57	50,997,333.42

注释 41.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(%)
晋城市人民政府国有资产监督管理委员会	742,983,473.00	100.00	80,000,000.00		822,983,473.00	100.00
合计	742,983,473.00	100.00	80,000,000.00		822,983,473.00	100.00

注释 42.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				
二、其他资本公积	13,142,623,180.02	333,892,011.24		13,476,515,191.26
合计	13,142,623,180.02	333,892,011.24		13,476,515,191.26
其中：国有独享资本公积				

注释 43.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	56,530,050.20	50,480,522.82	23,772,429.33	83,238,143.69	
维简费	11,944,451.97	18,002,813.92	7,891,264.89	22,056,001.00	
其他	21,346,356.24	5,568,690.60		26,915,046.84	
合计	89,820,858.41	74,052,027.34	31,663,694.22	132,209,191.53	—

注释 44.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	140,716,087.31			140,716,087.31
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	140,716,087.31			140,716,087.31

注释 45.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	1,384,616,040.52	1,346,318,942.45
本期增加额	205,572,235.13	49,566,896.13
其中：本期净利润转入	205,572,235.13	14,357,740.92
其他调整因素		35,209,155.21
本期减少额		11,269,798.06
其中：本期提取盈余公积数		9,927,798.06
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		1,342,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,590,188,275.65	1,384,616,040.52

注释 46.营业收入、营业成本

1. 营业收入

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	8,906,682,474.89	5,957,219,070.07	5,804,512,055.81	4,211,409,506.35
煤炭产品	3,706,653,199.81	1,894,208,202.98	2,077,052,464.89	1,080,112,666.46
煤化工	2,144,480,000.00	1,420,230,000.00	1,236,222,259.87	965,206,196.01
房地产开发产品	112,116,334.01	76,630,246.45	49,858,508.93	34,362,369.02
其他	2,943,432,941.07	2,566,150,620.64	2,441,378,822.12	2,131,728,274.86
2. 其他业务小计	13,659,501.73	2,937,775.06	11,589,746.57	2,990,541.43
合计	8,920,341,976.62	5,960,156,845.13	5,816,101,802.38	4,214,400,047.78

注释 47.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	839,937,449.73	611,002,612.35
减：利息收入	252,076,779.38	77,467,461.43
汇兑净损失	-27,160,310.22	40,914,921.51
银行手续费	32,217,242.20	9,957,915.84
其他	519,450.31	26,699,586.20
合计	593,437,052.64	611,107,574.47

注释 48.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	67,557,152.52	19,635,685.41
合计	67,557,152.52	19,635,685.41

注释 49.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	287,815,061.75	76,389,917.34
处置长期股权投资产生的投资收益	185,156.86	
其他	3,586,730.91	
合 计	291,586,949.52	76,389,917.34

注释 50.信用减值损失（适用新准则）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,541,636.32	
合计	8,541,636.32	

注释 51.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-11,100,680.88
存货跌价损失	-13,381,733.18	
固定资产减值损失	-29,714,877.47	
在建工程减值损失	-82,519,141.35	
合计	-125,615,752.00	-11,100,680.88

注释 52.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	14,373.29		14,373.29
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失			
售后租回交易产生的相关损益			
其他			
合 计	14,373.29		14,373.29

注释 53.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	127,016.00	235,730.94	127,016.00
与企业日常活动无关的政府补助	1,835,319.70	34,090,293.96	1,835,319.70
罚款及违约金	1,618,889.47	1,888,975.50	1,618,889.47
接受捐赠	20,000.00	108,300.01	20,000.00
保险赔偿	895,019.00	1,516,247.08	895,019.00
其他	3,409,941.74	3,851,279.59	3,409,941.74
合计	7,906,185.91	41,690,827.08	7,906,185.91

注释 54.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损失	50,847,862.11	501,375.92	50,847,862.11
滞纳金	2,667,074.90	3,409,496.11	2,667,074.90
罚款支出	8,719,001.98	7,278,029.72	8,719,001.98
停工损失	4,343,587.11	4,837,189.93	4,343,587.11
赔偿金、违约金及罚款支出	3,044,161.99	1,798,835.68	3,044,161.99
对外捐赠	817,199.03	4,938,805.20	817,199.03
其他	3,768,452.64	3,760,337.59	3,768,452.64
合计	74,207,339.76	26,524,070.15	74,207,339.76

注释 55.其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-13,453,487.66		-13,453,487.66
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-13,453,487.66		-13,453,487.66
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-13,453,487.66		-13,453,487.66
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
5. 外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三. 其他综合收益	-19,384,339.20		-19,384,339.20

注释 56. 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	4,768,534,514.83	详见本附注八、1
应收票据	360,394,426.76	票据质押
固定资产	1,680,753,961.64	售后回租受限
无形资产	616,456,754.30	发行债券抵押
合计	7,426,139,657.53	

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 2020年7月2日，东方口岸科技有限公司（原告）对山西兰花物流园区置业开发有限公司（被告）因工程承包合同纠纷提起诉讼，请求：1、被告向原告支付合同价款4,280,000元；2、被告向原告支付逾期付款违约金(以1000元/天为基数，自2018年6月18日起计算至实际付清之日止，暂计算至2020年6月19日为732,000元)；3、被告承担本案全部诉讼费用。

截至报告日，尚未收到法院判决。

(2) 2020年9月12日，对内蒙古潞蒙能源有限公司、内蒙古潞鑫能源有限公司诉西藏科

加投资管理有限公司、西藏浦电能源开发有限公司合同纠纷一案，内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院作出（2020）内06民初47号民事判决：1、西藏科加投资管理有限公司、西藏浦电能源开发有限公司共同向内蒙古潞蒙能源有限公司、内蒙古潞鑫能源有限公司支付剩余71777915.13元对价款及利息；2、驳回内蒙古潞蒙能源有限公司、内蒙古潞鑫能源有限公司的其他诉讼请求；3、驳回西藏科加投资管理有限公司、西藏浦电能源开发有限公司全部反诉请求。

一审判决作出后，西藏科加投资管理有限公司和西藏浦电能源开发有限公司提起上诉。2021年3月8日，内蒙古自治区高级人民法院作出（2020）内民终582号裁定：1、撤销内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院（2020）内06民初47号民事判决；2、本案发回内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院重审。截至报告日，法院尚在审理中。

(3) 2021年3月3日，张荣、池满贞、胡志平对山西兰花科技创业股份有限公司、山西朔州平鲁区永胜煤业有限公司因违约责任纠纷提起诉讼，请求 1、请求依法判令二被告向三原告共同支付逾期未付补偿金15,500,000.00 元及延迟付款违约金 14,908,601.92 元(暂计至2021年2月4日)，合计30,408,601.92 元，并支付至实际清偿日止(以未支付的补偿金为基数，按照 2021年2月全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的四倍标准计算)；2、本案诉讼费用由二被告承担。

截至报告日，尚未收到法院判决。

(4) 2018年9月5日我公司下属子公司山西兰花清洁能源有限责任公司与湖南碧绿环保产业发展有限公司 分别签订了《三废炉项目EPC总承包工程合同书》，合同总价1200.0039 万元，合同总工期7个月；《流化床项目EPC总承包工程合同书》，合同总价 293.0072 万元，合同总工期2个月。两个项目付款约定相同：合同签订后预付20%，主要设备到货付合同总价的30%，完工调试投运稳定运行3个月，运行性能验收合格，工程竣工结算审计入账并开具全额发票付合同总价40%，留10%质保金。

因系统长期停车，无法进行运行性能指标检测，合同不能正常履行。2020年9月份湖南碧绿环保公司以合同纠纷对清洁能源公司提起诉讼（在泽州县法院高都法庭诉讼）。2021年7月20日，泽州县法院对合同纠纷作出了一审判决：驳回湖南碧绿的诉讼请求。案件受理费由湖南碧绿负担。

(5) 2021年4月，郑玉琴、常晓君向晋城市城区人民法院对阳城县皇城相府（集团）实业有限公司、沁水县胡底乡贾寨村村民委员会和山西兰花科技创业股份有限公司提起诉讼，请求：1、各被告向原告支付补偿费用100万元，并支付原告从投资之日 2004年8月26 日起至支付完毕至，按年利率6%赔偿占用常凤鸣投资款的损失；2、本案诉讼费用由各被告承担。

2021年6月11日，案件在晋城市城区人民法院开庭审理。双方举证质证并发表了辩论意见。目前，尚未收到法院判决。

此外，常凤鸣曾因此案多次向沁水县人民法院、晋城市中级人民法院起诉，各法院均驳回了其诉讼请求。

(6) 2009年9月，根据晋煤重组办2009(44号)文件及省、市有关文件规定，山西兰花科技创业股份有限公司作为“整合主体”出资进行整合重组，2012年3月山西兰花科技创业股份有限公司及另外两家公司共同出资注册成立了山西兰花同宝煤业有限公司，对高平市通宝庄头煤矿有限责任公司进行股权收购，并接受该公司债务山西高平科兴米山煤业有限公司(以下简称米山煤业)45,075,314.06元。

2015年双方因债务纠纷形成(2015)晋市法民初字第27号民事判决书，进入执行程序。除去2017年经米山煤业同意转让债务16,388,790.68元，剩28,686,523.38元。2021年7月中旬，米山煤业对该债务进行追偿，经双方协商同意达成如下和解：2021年8月31日前偿还1000万元，2021年10月31日前偿还1000万元，2021年12月31日前偿还8,686,523.38元，该债务按期履行完后，米山煤业愿放弃延迟履行期间的全部利息。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

(1) 截止2021年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
晋城市丹河新城建设投资集团有限公司	借款	1,100,000,000.00	2020.8.26-2032.8.25	
晋城市丹河新城建设投资集团有限公司	借款	642,675,000.00	2019.12.2-2022.12.1	
山西清慧机械制造有限公司	借款	100,000,000.00	2021.2.28-2022.2.28	
山西清慧机械制造有限公司	借款	100,000,000.00	2020.5.31-2023.4.26	
晋城国投医院项目管理有限公司	借款	1,300,000,000.00	2019.12.27-2047.12.27	
陵川县太行云顶旅游开发有限公司	借款	710,000,000.00	2019.8.15-2034.8.14	
晋城国投医院项目管理有限公司	借款	700,000,000.00	2019.12.3-2046.8.1	
晋城国投医院项目管理有限公司	借款	500,000,000.00	2020.5.18-2047.12.27	
合 计		5,152,675,000.00		

(2) 截止2021年6月30日，子公司兰花集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司		1,871,295,300.00		
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	10,000,000.00	2020.10.9-2021.10.8	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	90,000,000.00	2020.7.31-2021.7.16	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	80,000,000.00	2021.1.10-2022.1.10	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	100,000,000.00	2021.3.10-2022.3.9	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	55,000,000.00	2020.11.18-2021.11.18	

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	51,632,800.00	2018.10.31-2021.10.31	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	109,340,000.00	2020.1.2-2023.1.2	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	借款	100,000,000.00	2020.7.30-2021.7.30	
山西兰花大宁发电有限公司	借款	28,500,000.00	2019.7.29-2021.7.29	
山西兰花大宁发电有限公司	借款	30,000,000.00	2021.2.25-2022.2.25	
山西兰花集团营山煤矿有限公司	借款	10,000,000.00	2021.6.13-2022.6.12	
山西兰花集团营山煤矿有限公司	借款	40,000,000.00	2021.4.11-2022.4.10	
山西兰花集团营山煤矿有限公司	借款	40,000,000.00	2020.12.12-2021.12.11	
山西兰花集团营山煤矿有限公司	借款	50,000,000.00	2021.5.18-2022.5.17	
山西兰花煤层气有限公司	借款	50,000,000.00	2020.8.3-2021.8.1	
山西兰花煤层气有限公司	借款	50,000,000.00	2021.1.10-2022.1.9	
山西兰花煤层气有限公司	借款	6,872,500.00	2019.10.18-2022.10.18	
山西兰花置业有限公司	借款	195,000,000.00	2016.1.20-2024.12.8	
山西兰花华明纳米股份有限公司	借款	30,000,000.00	2021.6.25-2025.6.25	
山西兰花华明纳米股份有限公司	借款	30,000,000.00	2019.10.16-2022.10.16	
山西兰花华明纳米股份有限公司	借款	20,000,000.00	2020.1.20-2023.1.10	
山西兰花药业股份有限公司	借款	20,000,000.00	2021.2.24-2022.2.24	
山西兰花药业股份有限公司	借款	30,000,000.00	2021.5.28-2022.5.28	
山西兰花药业股份有限公司	借款	10,000,000.00	2021.5.13-2022.5.12	
山西兰花药业股份有限公司	借款	10,000,000.00	2020.7.30-2021.7.29	
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	借款	85,000,000.00	2018.12.25-2021.12.25	
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	借款	530,000,000.00	2016.7.28-2036.7.27	
山西兰花太行中药有限公司	借款	4,950,000.00	2019.7.14-2022.7.13	
山西兰花太行中药有限公司	借款	5,000,000.00	2021.3.20-2022.3.15	
二、其他公司		500,000,000.00		
沁和能源集团有限公司	借款	200,000,000.00	2021.6.29-2022.6.29	
沁和能源集团有限公司	借款	100,000,000.00	2020.7.30-2021.7.29	
沁和能源集团有限公司	借款	200,000,000.00	2020.8.11-2021.8.11	
合 计		2,371,295,300.00		

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

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

2. 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、联营企业有关信息详见附注八、注释 11 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西亚美大宁能源有限公司	联营企业
晋城鸿硕智能科技有限公司	联营企业
山西兰花激光科贸有限公司	联营企业
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限责任公司	联营企业
泽州县丹峰供水有限公司	联营企业
山西天泽煤化工集团股份公司	联营企业

(二) 关联方交易

1. 为关联方提供担保

详见本附注九、2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 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

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					
	晋城市财政局	280,000,000.00		280,000,000.00	
	山西亚美大宁能源有限公司	11,619,227.79	3,343.56	11,619,227.79	3,343.56
预付账款					
	泽州县丹峰供水有限公司	1,366,670.89		1,366,670.89	
应收股利					
	山西天泽煤化工集团股份公司	186,295,134.72		186,295,134.72	
其他应收款					
	准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限责任公司	145,147,064.85		145,147,064.85	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山西亚美大宁能源有限公司	1,617,774.90	1,617,774.90
	山西兰花激光科贸有限公司	212,919.00	212,919.00
	泽州县丹峰供水有限公司	138,884.90	138,884.90
预收款项			
	准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限责任公司	14,720.00	14,720.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 应收账款

种类	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(%)	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	5,700,000.00	1.97	5,700,000.00	100.00	5,700,000.00	1.97	5,700,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,292,200.32	97.71	1,629,700.16	0.58	283,292,200.32	97.71	1,629,700.16	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	945,500.00	0.33	945,500.00	100.00	945,500.00	0.33	945,500.00	100.00

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	289,937,700.32	—	8,275,200.16	—	289,937,700.32	—	8,275,200.16	—

1.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
市协作办	5,700,000.00	5,700,000.00	3年以上	100.00	注销
合计	5,700,000.00	5,700,000.00	—	—	—

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1)采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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)							
1-2年(含2年)	41,000.00	1.25	4,100.00	41,000.00	1.25	4,100.00	
2-3年(含3年)							
3年以上	3,251,200.32	98.75	1,625,600.16	3,251,200.32	98.75	1,625,600.16	
合计	3,292,200.32	—	1,629,700.16	3,292,200.32	—	1,629,700.16	

(2)采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	280,000,000.00			280,000,000.00		
合计	280,000,000.00			280,000,000.00		

3.期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
太印	500,000.00	500,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
企业债权	445,500.00	445,500.00	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	945,500.00	945,500.00	—	—	—

4.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

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
晋城市财政局	280,000,000.00	96.57	
市协作办	5,700,000.00	1.97	5,700,000.00
泰康人寿年金托管	1,346,200.32	0.46	673,100.16
中行古矿分理处郭云峰	1,200,000.00	0.41	600,000.00
市凤凰织品公司	700,000.00	0.24	350,000.00
合计	288,946,200.32	99.65	7,323,100.16

注释 2.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	55,751,667.35	56,311,499.57
应收股利	187,945,668.26	187,973,868.26
其他应收款项	1,491,669,161.61	432,356,424.94
合 计	1,735,366,497.22	676,641,792.77

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	55369587.35	55,929,419.57
债券投资		
其他	382,080.00	382,080.00
合计	55,751,667.35	56,311,499.57

(二) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		28,200.00		
1. 晋城市恒光矸石热电有限公司		28,200.00	期后收回	不存在减值
账龄一年以上的应收股利	187,945,668.26	187,945,668.26		
1. 山西天泽煤化工集团股份有限公司	186,295,134.72	186,295,134.72	资金紧张	不存在减值，企业正常生产经营
2. 泽州县宏圣煤炭物流贸易有限公司	1,650,533.54	1,650,533.54	资金紧张	不存在减值，企业正常生产经营
合计	187945668.26	187,973,868.26		

(三) 其他应收款项

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,516,915,424.32	100.00	25,246,262.71	1.66	457,602,687.65	100.00	25,246,262.71	5.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	1,516,915,424.32		25,246,262.71		457,602,687.65	—	25,246,262.71	—

1.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额				期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备	
	金额	比例(%)					
1年以内(含1年)	13,009,999.36	5.13	390,299.97	13,009,999.36	5.13	390,299.97	
1-2年(含2年)	234,683,061.05	92.54	23,468,306.11	234,683,061.05	92.54	23,468,306.11	
2-3年(含3年)	5,223,856.64	2.06	1,044,771.33	5,223,856.64	2.06	1,044,771.33	
3年以上	685,770.60	0.27	342,885.30	685,770.60	0.27	342,885.30	
合计	253,602,687.65	—	25,246,262.71	253,602,687.65	—	25,246,262.71	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	1,059,312,736.67			204,000,000.00		
合计	1,059,312,736.67			204,000,000.00		

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	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
山西清慧机械制造有限公司	借款	234,540,650.39	1-2年	15.46	23,000,000.00
沁和能源有限公司	股权收购诚意金	200,000,000.00	2-3年	13.18	
山西太行康养人家有限责任公司	往来款	400,000,000.00	1年以内	26.37	
兰花集团	往来款	450,000,000.00	1年以内	29.67	
山西太行云顶文化旅游发展有限公司	往来款	150,000,000.00	1年以内	9.89	

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
合计	—	1,434,540,650.39		94.57	23,000,000.00

注释 3. 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	6,623,696,710.38	130,200,000.00		6,753,896,710.38
对合营企业投资	-			
对联营企业投资	2,097,310,372.16	540,915,093.04	43,658,275.00	2,594,567,190.20
小计	8,721,007,082.54	671,115,093.04	43,658,275.00	9,348,463,900.58
减：长期股权投资减值准备	-			
合计	8,721,007,082.54	671,115,093.04	43,658,275.00	9,348,463,900.58

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
晋城国投交通旅游投资集团有限公司	1,511,389,122.27	1,511,389,122.27			1,511,389,122.27		
晋城市融资担保有限公司	204,750,000.00	270,738,300.00			270,738,300.00		
山西兰花煤炭实业集团有限公司	3,182,918,609.19	3,182,918,609.19			3,182,918,609.19		
晋城市华泰矿山技术服务有限公司	10,989,030.96	10,989,030.96			10,989,030.96		
晋城市煤炭高新技术服务有限公司	37,468,266.53	37,468,266.53			37,468,266.53		
晋城市华晋医疗废物处置有限公司	12,194,628.52	12,194,628.52			12,194,628.52		
晋城市市政工程有限公司	39,778,740.09	39,778,740.09			39,778,740.09		
晋城市正德项目管理有限公司	783,781.67	783,781.67			783,781.67		
晋城市自来水有限公司	58,891,378.93	58,891,378.93			58,891,378.93		
晋城市热力有限公司	484,559,233.81	484,559,233.81			484,559,233.81		
晋城市燃气有限公司	138,416,173.46	138,416,173.46			138,416,173.46		
晋城市正源水务发	196,075,843.61	196,075,843.61			196,075,843.61		

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
晋城市燃气检测中心有限公司							
晋城市燃气检测中心	1,249,652.50	1,249,652.50			1,249,652.50		
晋城市房地产测量中心	279,230.67	279,230.67			279,230.67		
晋城市园区开发建设运营有限公司	166,868,705.52	166,868,705.52			166,868,705.52		
山西高平国家粮食储备库	11,898,280.53	11,898,280.53			11,898,280.53		
晋城市云祥大数据科技运营有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00		
晋城国投广告传媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
晋城国投张峰供水有限公司	1,749,897.96	1,749,897.96			1,749,897.96		
晋城民航机场有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
太原市晋城大厦有限公司	27,571,816.16	27,571,816.16			27,571,816.16		
晋城市水务发展有限公司	282,876,018.00	282,876,018.00			282,876,018.00		
山西太行云顶文化旅游发展有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00	50,000,000.00		190,000,000.00		
山西太行人家康养有限责任公司			70,200,000.00		70,200,000.00		
晋城国投园林有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	6,557,708,410.38	6,623,696,710.38	130,200,000.00		6,753,896,710.38		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,280,220,000.00	2,097,310,372.16	5,500,000.00		154,251,706.70	-13,453,487.66
一. 合营企业						
一. 联营企业	1,280,220,000.00	2,097,310,372.16	5,500,000.00		154,251,706.70	-13,453,487.66
山西天泽煤化工集团股份有限公司	105,220,000.00	224,232,480.42			113,090,139.97	
晋城市丹河新城建设投资有限公司	175,000,000.00	848,224,075.31			-5,170,426.68	
山西泽州农村商业银行股份有限公司	572,000,000.00	583,766,222.28			23,748,193.79	-4,020,426.11
晋城市农村商业银行股份有限公司	428,000,000.00	441,087,594.15			22,583,799.62	-9,433,061.55

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			4,000,000.00				
晋城云时代技术有限公司							
山西太行人家品牌管理有限公司			1,500,000.00				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	394,616,874.00	43,658,275.00			2,594,567,190.20	
一. 合营企业						
二. 联营企业	394,616,874.00	43,658,275.00			2,594,567,190.20	
山西天泽煤化工集团股份有限公司					337,322,620.39	
晋城市丹河新城建设投资有限公司	394,616,874.00				1,237,670,522.63	
山西泽州农村商业银行股份有限公司		24,310,000.00			579,183,989.96	
晋城市农村商业银行股份有限公司		19,348,275.00			434,890,057.22	
晋城云时代技术有限公司					4,000,000.00	
山西太行人家品牌管理有限公司					1,500,000.00	

注释 4.营业收入、营业成本

1. 营业收入

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	3,480,080.69		14,336,054.83	
代建收入				
利息收入	3,480,080.69		14,336,054.83	
2. 其他业务小计	254,801.15		91,357.79	
房租收入	254,801.15		91,357.79	
佣金收入				
合计	3,734,881.84		14,427,412.62	

注释 5.投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	154,251,706.70	2,453,200.00
其他	2,883,248.11	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	157,134,954.81	2,453,200.00

注释 6.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	14,812,116.36	-140,456,114.30
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	823,917.78	852,611.69
无形资产摊销	4,429.98	16,865.22
长期待摊费用摊销		10,701.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		4,012,366.32
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	98,822,742.54	104,018,184.52
投资损失（收益以“-”填列）	-157,134,954.81	-2,453,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,078,821,900.70	-823,836,956.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,117,241,793.49	850,060,679.15
其他	436,869,995.52	
经营活动产生的现金流量净额	-4,251,855.36	-7,774,862.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		120,354,252.62
现金的期末余额	318,754,676.89	961,840,485.20
减: 现金的期初余额		820,446,910.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	120,354,252.62	
现金及现金等价物净增加额	198,400,424.27	141,393,574.98

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	318,754,676.89	120,354,252.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	318,754,676.89	120,354,252.62
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	318,754,676.89	120,354,252.62
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无

企业法定代表人:  印仲明

主管会计工作负责人:  印永

会计机构负责人:

晋城市国有资本投资运营有限公司

二〇二一年八月三十日