

合并资产负债表

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	13,932,611,778.74	18,097,164,358.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	4,961,369,838.50	4,082,096,943.77
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	451,037,343.54	531,857,184.22
应收账款	六、（四）	6,289,581,608.27	5,346,587,435.38
应收款项融资		206,628,708.98	208,965,260.61
预付款项	六、（五）	4,619,214,101.35	4,225,655,646.14
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
应收资金集中管理款			
其他应收款	六、（六）	9,816,849,785.67	10,320,065,866.02
其中：应收股利		62,186,854.33	54,114,457.71
买入返售金融资产*			
存货	六、（七）	11,844,437,761.70	10,973,324,948.73
其中：原材料		196,671,273.78	151,332,447.54
库存商品（产成品）		3,017,927,566.22	2,225,210,575.50
合同资产		5,624,121,466.75	5,352,838,597.09
持有待售资产		20,100,000.81	20,100,000.81
一年内到期的非流动资产		598,892,266.02	615,020,847.68
其他流动资产		530,309,017.75	487,665,639.68
流动资产合计		58,895,153,678.08	60,261,342,728.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款*			
债权投资	六、（八）	739,827,396.39	714,459,890.34
其他债权投资	六、（九）	3,353,885,843.18	3,354,534,475.98
长期应收款		655,600,907.47	311,615,762.90
长期股权投资	六、（十）	2,915,193,346.99	2,700,015,657.89
其他权益工具投资	六、（十一）	65,033,901,162.10	63,091,267,561.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产		82,787,631.95	67,843,496.36
固定资产	六、（十二）	10,136,995,426.34	10,336,267,313.82
其中：固定资产原价		18,205,729,669.90	18,061,491,081.69
累计折旧		8,064,053,034.69	7,720,542,559.00
固定资产减值准备		4,681,208.87	4,681,208.87
在建工程	六、（十三）	9,533,208,867.26	9,282,203,005.35
生产性生物资产		789,300.00	789,300.00
油气资产			
使用权资产		8,242,742.28	7,781,543.71
无形资产	六、（十四）	1,376,174,195.71	1,402,500,759.91
开发支出		29,938,997.25	22,991,509.65
商誉		800,000.00	800,000.00
长期待摊费用		268,807,206.62	256,550,034.16
递延所得税资产		625,347,670.45	626,430,622.11
其他非流动资产		2,219,559,075.32	2,344,259,373.15
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		96,981,059,769.31	94,520,310,306.58
资产总计		155,876,213,447.39	154,781,653,034.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	7,369,311,735.39	5,177,422,504.37
向中央银行借款*			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,813,564,898.21	5,078,609,331.45
应付账款	六、（十六）	4,267,171,338.57	4,718,346,512.79
预收款项	六、（十七）	173,598,731.71	151,171,710.70
合同负债	六、（十八）	2,139,316,133.90	2,333,271,054.61
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	六、（十九）	522,885,855.81	589,621,872.31
其中：应付工资		119,912,175.30	195,432,049.05
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	六、（二十）	352,736,120.29	420,482,576.73
其中：应交税金		309,551,806.04	403,147,351.01
其他应付款	六、（二十一）	12,705,498,641.95	12,455,707,681.63
其中：应付股利		48,258,080.75	21,197,798.70
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十二）	10,912,446,717.01	16,078,869,882.44
其他流动负债		2,748,352,299.00	959,307,949.51
流动负债合计		46,004,882,471.84	47,962,811,076.54
非流动负债：			
保险合同准备金*		20,844,654.86	20,224,981.11
长期借款	六、（二十三）	36,151,147,038.49	33,537,472,080.79
应付债券	六、（二十四）	11,650,000,000.00	11,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十五）	5,605,551.25	3,832,176.40
长期应付款		1,669,023,636.68	1,694,231,665.21
长期应付职工薪酬		14,875,931.97	18,292,069.97
预计负债			
递延收益	六、（二十六）	1,457,214,878.00	1,445,181,390.65
递延所得税负债		174,707,172.86	196,074,449.31
其他非流动负债		11,846,305.50	11,846,305.50
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		51,155,265,169.61	48,327,155,118.94
负债合计		97,160,147,641.45	96,289,966,195.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		25,130,361,903.75	25,130,361,903.75
国家资本	六、（二十七）	2,275,036,190.37	2,275,036,190.37
国有法人资本	六、（二十七）	22,855,325,713.38	22,855,325,713.38
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		25,130,361,903.75	25,130,361,903.75
其他权益工具	六、（二十八）	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
资本公积	六、（二十九）	18,117,489,681.55	18,000,347,919.42
减：库存股			
其他综合收益		63,548,753.36	118,095,444.60
其中：外币报表折算差额		489,805.43	426,987.80
专项储备		86,961,213.11	92,356,020.76
盈余公积		112,317,067.50	112,317,067.50
其中：法定公积金		112,317,067.50	112,317,067.50
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
一般风险准备*		6,688,335.97	6,688,335.97
未分配利润	六、（三十）	2,149,706,780.21	1,929,294,480.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,867,073,735.45	46,589,461,172.31
少数股东权益		11,848,992,070.49	11,902,225,667.14
所有者权益（或股东权益）合计		58,716,065,805.94	58,491,686,839.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		155,876,213,447.39	154,781,653,034.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：华远国际港集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,110,972,786.30	27,005,193,475.96
其中：营业收入	六、（三十一）	22,104,623,361.79	26,988,402,212.02
利息收入*		5,038,516.50	13,256,169.64
已赚保费*		453,636.00	1,584,622.61
手续费及佣金收入*		857,272.01	1,950,471.69
二、营业总成本		22,297,802,580.57	27,252,748,185.20
其中：营业成本	六、（三十一）	21,250,800,009.14	25,929,591,463.74
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加		59,009,794.68	67,080,914.28
销售费用	六、（三十二）	152,357,800.68	161,036,062.01
管理费用	六、（三十三）	614,161,500.17	562,263,922.78
研发费用		44,970,820.44	43,795,136.86
财务费用	六、（三十四）	176,502,655.46	488,980,685.53
其中：利息费用		593,936,899.31	684,571,366.13
利息收入		472,915,835.20	226,195,013.22
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		863,957.11	-445,060.08
其他			
加：其他收益		410,735,062.78	436,749,118.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	65,584,115.39	93,942,159.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,749,091.62	22,302,101.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
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）		-24,166,906.62	67,491,545.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		27,262,426.39	67,330,968.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,971,959.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		422,698.37	1,460,271.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		293,007,602.04	417,447,394.49
加：营业外收入	六、（三十六）	27,329,605.15	23,480,518.28
其中：政府补助		3,301,660.28	6,153,630.95
减：营业外支出	六、（三十七）	12,206,028.09	11,818,683.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		308,131,179.10	429,109,229.01
减：所得税费用		84,880,262.64	203,617,844.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		223,250,916.46	225,491,384.85
（一）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		229,057,031.82	185,135,524.73
2. 少数股东损益		-5,806,115.36	40,355,860.12
（二）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		223,250,916.46	225,491,384.85
2. 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-54,546,691.24	-33,120,833.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-54,546,691.24	-33,120,833.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-50,269,058.11	-35,109,659.09
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. 其他权益工具投资公允价值变动		-50,269,058.11	-35,109,659.09
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		-4,277,633.13	1,988,825.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,340,450.76	1,988,825.44
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			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		62,817.63	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		168,704,225.22	192,370,551.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,510,340.58	152,014,691.08
归属于少数股东的综合收益总额		-5,806,115.36	40,355,860.12
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,290,529,433.14	23,423,835,631.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金*		1,370,808.33	1,157,500.00
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金*		11,493,519.61	18,274,884.31
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		36,307,693.65	30,717,921.80
收到其他与经营活动有关的现金		10,156,617,049.16	8,093,740,592.09
经营活动现金流入小计		32,496,318,503.89	31,567,726,529.81
购买商品、接受劳务支付的现金		21,755,591,131.67	21,849,547,396.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		967,612,996.82	882,498,368.85
支付的各项税费		610,717,756.73	759,975,010.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,174,903,528.97	7,473,839,535.82
经营活动现金流出小计		32,508,825,414.19	30,965,860,311.78
经营活动产生的现金流量净额		-12,506,910.30	601,866,217.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,941,161,972.85	17,068,606,125.82
取得投资收益收到的现金		76,663,820.20	86,074,619.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		311,211.00	48,216.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,140,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,445,427,440.51	2,936,460,228.18
投资活动现金流入小计		11,465,704,444.56	20,091,189,189.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		410,240,702.36	690,219,782.01
投资支付的现金		11,264,598,101.05	23,371,379,555.45
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,769,125,935.01	128,352,235.04
投资活动现金流出小计		13,443,964,738.42	24,189,951,572.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,978,260,293.86	-4,098,762,383.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	2,762,052,847.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	23,072,847.37
取得借款收到的现金		17,464,301,232.34	18,656,120,652.15
收到其他与筹资活动有关的现金		548,554,724.87	252,728,930.43
筹资活动现金流入小计		18,022,855,957.21	21,670,902,429.95
偿还债务支付的现金		15,649,653,688.11	13,757,176,984.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,654,680,764.71	1,526,311,504.04
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		1,916,006,202.32	600,596,396.22
筹资活动现金流出小计		19,220,340,655.14	15,884,084,885.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,197,484,697.93	5,786,817,544.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,822.42	-213.05
五、现金及现金等价物净增加额		-3,188,226,079.67	2,289,921,166.62
加：期初现金及现金等价物余额		15,258,039,909.26	15,518,322,689.28
六、期末现金及现金等价物余额		12,069,813,829.59	17,808,243,855.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

本金额

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
上年年末余额	25,130,361,903.75		1,200,000,000.00		18,000,347,919.42		118,095,444.60	92,356,020.76	112,317,067.50	6,688,335.97	1,929,294,480.31	46,589,461,172.31	11,902,225,667.14	58,491,686,839.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	18,000,347,919.42	-	118,095,444.60	92,356,020.76	112,317,067.50	6,688,335.97	1,929,294,480.31	46,589,461,172.31	11,902,225,667.14	58,491,686,839.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	117,141,762.13	-	-54,546,691.24	-5,394,807.65	-	-	220,412,299.90	277,612,563.14	-53,233,596.65	224,378,966.49
(一) 综合收益总额							-55,457,032.13				229,057,031.82	173,599,999.69	-6,235,800.36	167,364,199.33
(二) 所有者投入和减少资本					117,141,762.13						-7,734,391.03	109,407,371.10	-8,890,000.00	100,517,371.10
1. 所有者投入的普通股													-8,890,000.00	-8,890,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					117,141,762.13						-7,734,391.03	109,407,371.10		109,407,371.10
(三) 专项储备提取和使用							-5,394,807.65					-5,394,807.65	-14,661.93	-5,409,469.58
1. 提取专项储备							33,036,286.06					33,036,286.06	85,543.79	33,121,829.85
2. 使用专项储备							-38,431,093.71					-38,431,093.71	-100,205.72	-38,531,299.43
(四) 利润分配													-38,093,134.36	-38,093,134.36
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备													-38,093,134.36	-38,093,134.36
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转							910,340.89					-910,340.89		
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							910,340.89					-910,340.89		
6. 其他														
四、本年年末余额	25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	18,117,489,681.55	-	63,548,753.36	86,961,213.11	112,317,067.50	6,688,335.97	2,149,706,780.21	46,867,073,735.45	11,848,992,070.49	58,716,065,805.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

项 目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	10,966,571,534.09	-	152,567,453.95	93,507,572.31	48,525,451.81	5,495,507.32	1,734,717,317.82	39,333,746,741.05	11,887,759,865.59	51,221,506,606.64
二、本年年初余额	25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	10,966,571,534.09	-	152,567,453.95	93,507,572.31	48,525,451.81	5,495,507.32	1,734,717,317.82	39,333,746,741.05	11,887,759,865.59	51,221,506,606.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	7,031,776,385.33	-	-34,472,009.35	-1,151,551.55	63,791,615.69	1,192,828.65	194,577,162.49	7,255,714,431.26	14,465,801.55	7,270,180,232.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	7,031,776,385.33	-	-	-	-	-	8,752,725.93	7,040,529,111.26	-28,580,155.48	7,011,948,955.78
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	7,084,320,914.34	-	-	-	-	-	-	7,084,320,914.34	-13,446,373.07	7,070,874,541.27
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-52,544,529.01	-	-	-	-	-	8,752,725.93	-43,791,803.08	-15,133,782.41	-58,925,585.49
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	50,307,428.56	-	-	-	50,307,428.56	24,987,784.50	75,295,213.06
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	50,307,428.56	-	-	-	50,307,428.56	24,987,784.50	75,295,213.06
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-51,458,980.11	-	-	-	-51,458,980.11	-7,782,806.36	-59,241,586.47
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	63,791,615.69	1,192,828.65	-135,364,444.34	-70,380,000.00	-71,286,040.59	-141,666,040.59
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	63,791,615.69	-	-63,791,615.69	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	63,791,615.69	-	-63,791,615.69	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,192,828.65	-1,192,828.65	-	-	-
2. 提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70,380,000.00	-70,380,000.00	-71,286,040.59	-141,666,040.59
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,887,717.75	-4,887,717.75	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	4,887,717.75	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	4,887,717.75	-	-	-	-4,887,717.75	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	18,000,347,919.42	-	118,095,444.60	92,356,020.76	112,317,067.50	6,688,335.97	1,929,294,480.31	46,589,461,172.31	11,902,225,667.14	58,491,686,839.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,790,555,199.85	7,868,779,589.96
结算备付金			
拆出资金*			
交易性金融资产		2,401,221,525.60	1,220,560,672.28
衍生金融资产			
应收票据			4,000,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十一、（一）	10,399,950,101.17	11,689,291,750.51
其中：应收股利		18,620,000.00	18,760,000.00
买入返售金融资产*			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		1,781,551.31	670,335.70
流动资产合计		17,593,508,377.93	20,783,302,348.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（二）	20,918,467,186.62	20,892,467,186.62
其他权益工具投资		64,490,415,658.70	62,548,315,658.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,985,360.98	4,663,328.25
其中：固定资产原价		18,475,464.85	19,211,977.53
累计折旧		14,490,103.87	14,548,649.28
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,875,581.09	1,579,490.09
开发支出		1,412,474.54	1,072,107.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,190,940,227.58	1,160,892,077.58
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		86,607,096,489.51	84,608,989,848.44
资产总计		104,200,604,867.44	105,392,292,196.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：华通国际陆港集团有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬		15,922,541.63	37,362,248.37
其中：应付工资		11,000,000.00	32,288,000.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		1,351,484.06	3,559,969.67
其中：应交税金		1,351,484.06	3,559,969.67
其他应付款		14,530,081,206.44	14,222,580,604.02
其中：应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,940,407,500.00	13,621,108,000.00
其他流动负债		2,000,000,000.00	-
流动负债合计		26,487,762,732.13	27,884,610,822.06
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款		19,345,204,400.00	19,278,802,000.00
应付债券		11,400,000,000.00	11,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,737,990.15	2,733,747.95
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,128,400.00	4,128,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		30,752,070,790.15	30,685,664,147.95
负债合计		57,239,833,522.28	58,570,274,970.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		25,130,361,903.75	25,130,361,903.75
国家资本		2,275,036,190.37	2,275,036,190.37
国有法人资本		22,855,325,713.38	22,855,325,713.38
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		25,130,361,903.75	25,130,361,903.75
其他权益工具		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
资本公积		20,175,193,483.20	20,056,193,483.20
减：库存股			
其他综合收益		-37,253,884.90	20,146,115.10
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		112,317,067.50	112,317,067.50
其中：法定公积金		112,317,067.50	112,317,067.50
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
一般风险准备*			
未分配利润		380,152,775.61	302,998,657.33
所有者权益（或股东权益）合计		46,960,771,345.16	46,822,017,226.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,200,604,867.44	105,392,292,196.89

法定代表人：

春谷印建

主管会计工作负责人：

张孝印

会计机构负责人：

蔡冬红

母公司利润表

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		206,801,475.22	39,211,687.75
其中：营业收入	十一、（三）	206,801,475.22	39,211,687.75
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		153,961,653.22	228,667,378.26
其中：营业成本			
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加		2,636,340.45	931,492.82
销售费用			
管理费用		41,934,317.61	42,907,294.91
研发费用			
财务费用		109,390,995.16	184,828,590.53
其中：利息费用		394,352,416.83	335,030,525.93
利息收入		284,981,363.72	150,223,042.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		36,894.16	106,003.33
投资收益（损失以“-”号填列）		24,365,228.07	454,305,753.19
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
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）		-339,146.68	-455,147.08
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）		155,320.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,058,118.28	264,500,918.93
加：营业外收入		100,000.00	10,000.04
其中：政府补助			
减：营业外支出		4,000.00	42,812.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,154,118.28	264,468,106.06
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,154,118.28	264,468,106.06
（一）持续经营净利润		77,154,118.28	264,468,106.06
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-57,400,000.00	-22,400,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-57,400,000.00	-22,400,000.00
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、其他权益工具投资公允价值变动		-57,400,000.00	-22,400,000.00
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			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		19,754,118.28	242,068,106.06
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,250,000.00	9,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		92,956,713.32	156,570,930.13
经营活动现金流入小计		107,206,713.32	165,570,930.13
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,891,352.86	42,638,063.26
支付的各项税费		7,062,227.82	4,410,386.34
支付其他与经营活动有关的现金		71,354,849.71	36,438,821.26
经营活动现金流出小计		128,308,430.39	83,487,270.86
经营活动产生的现金流量净额		-21,101,717.07	82,083,659.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,444,500,000.00	15,693,569,333.93
取得投资收益收到的现金		24,505,228.07	99,435,753.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,100.00	
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		16,133,436,532.80	4,732,284,198.05
投资活动现金流入小计		22,602,634,860.87	20,525,289,285.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,076,700.00	400,493.97
投资支付的现金		9,651,000,000.00	22,684,725,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,611,048,150.00	22,385,906.94
投资活动现金流出小计		23,263,124,850.00	22,707,511,400.91
投资活动产生的现金流量净额		-660,489,989.13	-2,182,222,115.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,738,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,472,765,000.00	8,288,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,293,449.33	
筹资活动现金流入小计		4,479,058,449.33	11,026,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,683,651,433.33	7,019,798,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,431,921.53	1,216,223,207.52
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		4,607,778.38	3,247,915.41
筹资活动现金流出小计		6,875,691,133.24	8,239,269,222.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,396,632,683.91	2,786,930,777.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-3,078,224,390.11	686,792,320.60
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		7,868,779,589.96	9,311,043,081.52
六、期末现金及现金等价物余额		4,790,555,199.85	9,997,835,402.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

编制单位：华远国际陆港集团有限公司

项 目	附注	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	20,056,193,483.20	-	20,146,115.10	-	112,317,067.50	-	302,998,657.33	46,892,397,226.88
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额		25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	20,056,193,483.20	-	20,146,115.10	-	112,317,067.50	-	302,998,657.33	46,822,017,226.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	119,000,000.00	-	-57,400,000.00	-	-	-	77,154,118.28	138,754,118.28
（一）综合收益总额								-57,400,000.00				77,154,118.28	19,754,118.28
（二）所有者投入和减少资本						119,000,000.00	-	-	-	-	-	-	119,000,000.00
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他						119,000,000.00							119,000,000.00
（三）专项储备提取和使用													-
1.提取专项储备													-
2.使用专项储备													-
（四）利润分配													-
1.提取盈余公积													-
其中：法定公积金													-
任意公积金													-
#储备基金													-
#企业发展基金													-
#利润归还投资													-
2.提取一般风险准备*													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（五）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
四、本年年末余额		25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	20,175,193,483.20	-	-37,253,884.90	-	112,317,067.50	-	380,152,775.61	46,960,771,345.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

编制单位：华通国际陆港集团有限公司

项 目	附注	上年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备 [*]	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	12,966,373,483.20	-	29,246,115.10	-	48,525,451.81	-	-200,745,883.89	39,173,761,069.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	12,966,373,483.20	-	29,246,115.10	-	48,525,451.81	-	-200,745,883.89	39,173,761,069.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	7,089,820,000.00	-	-9,100,000.00	-	63,791,615.69	-	503,744,541.22	7,648,256,156.91
（一）综合收益总额		-	-	-	-	7,089,820,000.00	-	-	-	-	-	-	7,089,820,000.00
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	7,089,820,000.00	-	-	-	-	-	-	7,089,820,000.00
1.所有者投入的普通股						7,089,820,000.00							
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-								
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配		-	-	-	-								
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备 [*]													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-								
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额		25,130,361,903.75	-	1,200,000,000.00	-	20,056,193,483.20	-	20,146,115.10	-	112,317,067.50	-	302,998,657.33	46,822,017,226.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



华远国际陆港集团有限公司
2024年度合并财务报表附注

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

华远国际陆港集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名“山西能源交通投资有限公司”,是经山西省人民政府“晋政函[2009]91号”文件批准为推动山西省铁路建设组建的国有企业,成立于2009年9月16日。2020年4月2日,山西省人民政府下发《关于山西能源交通投资有限公司改组设立为华远国际陆港集团有限公司有关事宜的批复》(晋政函[2020]34号),同意山西能源交通投资有限公司整体改组为华远国际陆港集团有限公司;2020年4月7日,本公司领取新营业执照,公司名称正式变更为“华远国际陆港集团有限公司”。

本公司在山西省市场监督管理局注册登记,领取91140000694272341C号企业统一社会信用代码营业执照,公司法定代表人:谷建春,公司住所:山西示范区太原唐槐园区龙盛街18号4号楼909室。公司注册资本为人民币贰佰叁拾壹亿叁仟万圆。

截至报告期末,公司实收资本25,130,361,903.75元,其中:山西省国有资本运营有限公司出资22,665,325,713.38元,占比90.19%;山西省财政厅出资2,275,036,190.37元,占比9.05%;国开发展基金有限公司出资190,000,000.00元,占比0.76%。本公司的最终控制方为山西省国有资产监督管理委员会。

本公司不设股东会,由山西省国有资产监督管理委员会代表山西省人民政府履行出资人职责,是由母公司及子公司组成的集团公司,董事长、副董事长、总经理、副总经理构成管理层,集团本部各业务部室负责集团公司日常业务的组织及管理工作,各子公司为独立的法人企业。

本公司经营范围为:铁路、交通基础设施及能源项目投资和资产管理;铁路沿线货物仓储设施的建设与经营;资本运营、再担保业务(非金融类);国际陆港、物流园区建设及运营、仓储(危化品除外)、配送服务;道路货运、旅客运输、城市公共交通运输;多式联运服务;国内水路、沿海货物运输;集装箱业务;远洋货物运输、航空货运;道路旅客运输站、货物运输站经营;进出口货物及保税货物的装卸、储存、加工、装配、改装、展示、运输、贸易、寄售业务以及经营免税商店;跨境电子商务(不含支付结算);进出口贸易及货物运输代理(国家规定限制的除外)无船承运业务;无车承运业务;供应链管理服务;机动车维修;汽车销售、租赁、维修及售后服务;物流装备研发与制造;城市基础设施投资、建设与管理运营;房地产开发及经营;物业管理及综合配套服务;物流会展及相关服务;物联网、云计算、大数据等物流信息技术开发及服务。

本公司主要分为铁路运营、现代物流、新能源新材料产业、现代服务、金融服务等几大业务板块。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

本报告期间为2024年1月1日起至6月30日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十七）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司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；
- 该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的列报抵消

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：

- 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；
- 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。

5、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

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

6、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

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。

对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末对有客观证据表明已经发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

②对剩余部分的应收款项，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，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测，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
单项计提预期信用损失的应收账款	个别认定
按组合计提预期信用损失的应收账款	预期信用损失
其中：关联方、备用金及无风险组合	预期信用损失
账龄组合	预期信用损失

对于按照组合计提坏账准备的应收账款，坏账计提比例如下：

A、关联方组合、备用金及无风险组合

组合名称	坏账计提比例（%）
关联方、备用金及无风险组合	

B、账龄组合

行业类别	计提比例（%）
------	---------

	1 年以内(含 1 年)	1-2 年(含 2 年)	2-3 年(含 3 年)	3-4 年(含 4 年)	4-5 年(含 5 年)	5 年以上
煤炭销售及发运		5	10	20	30	50
煤层气及燃气开发利用		5	10	20	30	50
铁路运营		5	10	20	30	50
汽运行业		5	10	20	50	70
物流仓储		5	10	20	50	70
贸易行业		5	10	20	30	50
房地产开发		5	10	30	50	80
宾馆旅游服务		5	10	20	30	50
投资及金融业务		5	10	20	30	50
其他		5	10	20	30	50

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当

不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

（十二）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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法与加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的

账面价值作为转换后的入账价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十六）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （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、固定资产分类和折旧方法

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

（1）建工行业

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17--12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17—4.85	平均年限法
矿井建筑物		3%-5%		工作量法
动力设备	10	3%-5%	9.50—9.70	平均年限法
传导设备	10-15	3%-5%	6.33—9.70	平均年限法
生产设备	10	3%-5%	9.50—9.70	平均年限法
综合采掘设备	10	3%-5%	9.50—9.70	平均年限法
运输设备	5-15	3%-5%	6.33—19.40	平均年限法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
工具仪器	5-8	3%-5%	11.88--19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00—32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法

(2) 煤炭销售及发运

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17--12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17—4.85	平均年限法
动力设备	10	3%-5%	9.50—9.70	平均年限法
传导设备	10-15	3%-5%	6.33—9.70	平均年限法
生产设备	10	3%-5%	9.50—9.70	平均年限法
运输设备	5-15	3%-5%	6.33—19.40	平均年限法
工具仪器	5-8	3%-5%	11.88--19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00—32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法

(3) 煤层气及燃气开发利用

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17--12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17—4.85	平均年限法
气井建筑物		3%-5%		工作量法
动力设备	10	3%-5%	9.50—9.70	平均年限法
传导设备	10-15	3%-5%	6.33—9.70	平均年限法
生产设备	10	3%-5%	9.50—9.70	平均年限法
运输设备	5-15	3%-5%	6.33—19.40	平均年限法
工具仪器	5-8	3%-5%	11.88--19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00—32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法

(4) 铁路运营

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17--12.13	平均年限法
地面建筑物	10-80	3%-5%	1.19--9.70	平均年限法/工作量法
动力设备	10	3%-5%	9.50—9.70	平均年限法/工作量法
传导设备	5-15	3%-5%	6.33—19.40	平均年限法/工作量法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
生产设备	10-20	3%-5%	4.75-9.70	平均年限法/工作量法
电气化供电系统	5-10	3%-5%	9.50-19.40	平均年限法/工作量法
高价互换配件	5-10	3%-5%	9.50-19.40	平均年限法/工作量法
运输设备	5-8	3%-5%	11.88-19.40	平均年限法/工作量法
工具仪器	5-8	3%-5%	11.88-19.40	平均年限法/工作量法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00-32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00-19.40	平均年限法

(5) 汽运

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17-12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17-4.85	平均年限法
生产设备	4-10	3%-5%	9.50-24.25	平均年限法
运输设备	5-8	3%-5%	11.88-19.40	平均年限法
工具仪器	5	3%-5%	19.00-19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00-32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00-19.40	平均年限法

(6) 物流仓储

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17-12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17-4.85	平均年限法
动力设备	10	3%-5%	9.50-9.70	平均年限法
传导设备	10-15	3%-5%	6.33-9.70	平均年限法
生产设备	10	3%-5%	9.50-9.70	平均年限法
运输设备	5-15	3%-5%	6.33-19.40	平均年限法
工具仪器	5-8	3%-5%	11.88-19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00-32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00-19.40	平均年限法

(7) 贸易行业

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17-12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17-4.85	平均年限法
运输设备	5-8	3%-5%	11.88-19.40	平均年限法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
工具仪器	5-8	3%-5%	11.88--19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00—32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法

(8) 宾馆旅游服务行业

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17--12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17—4.85	平均年限法
酒店业家具	5-8	3%-5%	11.88--19.40	平均年限法
运输设备	5-8	3%-5%	11.88--19.40	平均年限法
工具仪器	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00--32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法

(9) 投资及金融业务

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17--12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17—4.85	平均年限法
运输设备	5-8	3%-5%	11.88--19.40	平均年限法
工具仪器	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00—32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法

(10) 其他行业

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	8-30	3%-5%	3.17--12.13	平均年限法
地面建筑物	20-30	3%-5%	3.17—4.85	平均年限法
运输设备	5-8	3%-5%	11.88--19.40	平均年限法
工具仪器	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法
电子设备	3-5	3%-5%	19.00—32.33	平均年限法
办公设备	5	3%-5%	19.00--19.40	平均年限法

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

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

（2）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额

计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十一）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。

相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示

内容	摊销方法	摊销年限
租赁费	平均年限法	10
装修改造款	平均年限法	3-5
补偿款	平均年限法	3-5
集中供热入网费	平均年限法	3
经营租赁站台改良支出	平均年限法	3
其他	平均年限法	3

(二十三) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十四) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

(1) 股份支付的类别

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无尚在执行中的股份支付事项。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(4) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 优先股、永续债

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动

（二十七）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(2) 运输服务

以每项独立运输任务作为单项履约义务，在单项运输任务完成时，确认服务收入。

(3) 利息收入

按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(4) 房地产开发业务收入

房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

（5）建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其

他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使

用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、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。

3、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。

4、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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产

剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 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在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、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。

（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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

本公司为卖方兼承租人

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。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十三）“持有待售资产和处置组”相关描述。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%等
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%（合并范围内子公司存在税收优惠的，按照优惠税率执行）
房产税	房屋租赁收入或房屋计税余值	12%、1.2%
个人所得税	应纳税所得额	超额累进税率
土地增值税	应纳税所得额	超率累进税率

(二) 税收优惠及批文

1、根据“财政部 国家税务总局”文件（财税[2004]36号）关于《财政部 国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围及有关问题的通知》规定：“地方铁路运输企业自用的房产、土地免征房产税、城镇土地使用税”。

2、根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2016]32号），本公司下属子公司山西省经济建设投资集团有限公司所属子公司山西晋投玄武岩开发有限公司、德盛镁汽车部件（芜湖）有限公司、天津德盛镁汽车部件有限公司等通过高新技术企业认定审核，享受高新技术企业的税收优惠。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条企业的下列收入为免税收入：在中国境内设立机构、场所的非居民企业从居民企业取得与该机构、场所有实际联系的股息、红利等权益性投资收益。

五、企业合并
子公司情况

子公司名称	级次	业务性质	实收资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山西国际物流有限公司	2	物流仓储贸易	500,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
山西能投国际贸易有限公司	2	物资贸易	150,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
晋鲁国际能源投资有限公司	2	物流仓储贸易	100,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
山西能投汇丰实业有限责任公司	2	农业服务	100,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
山西大宗商品交易集团有限公司	2	电子贸易	650,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
山西地方铁路集团有限责任公司	2	铁路运输	805,322,555.60	100.00		100.00	其他
山西省物资产业集团有限责任公司	2	物资贸易	728,991,500.00	100.00		100.00	其他
山西省经济建设投资集团有限公司	2	投资与资产管理	4,092,572,523.57	100.00		100.00	其他
山西汽车运输集团有限公司	2	道路运输	368,953,675.40	100.00		100.00	其他
山西省食品有限公司	2	商务服务业	131,399,884.71	100.00		100.00	投资设立
华远陆港基础设施投资有限公司	2	房地产开发	2,000,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
山西能投科技有限公司	2	光伏电站开发建设	45,000,000.00	77.78		77.78	投资设立
山西能投生物质能开发利用股份有限公司	2	生物质燃气生产及供应	137,754,200.00	82.21		82.21	投资设立
华远陆港绿色物流(山西)有限公司	2	物流	120,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
华远陆港跨境电子商务有限公司	2	综合零售	100,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
华远陆港网络货运(山西)有限公司	2	多式联运	450,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
华远国际陆港(大同)集团有限公司	2	仓储	1,000,004,269.86	49.00		51.00	投资设立
华远陆港产业研究院(山西)有限公司	2	信息技术咨询服务	20,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
山西华远陆港铁路投资有限公司	2	铁路货物运输	10,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
华远陆港资本运营有限公司	2	金融资产管理公司	5,280,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
华远陆港智慧物流科技有限公司	2	信息技术咨询服务	30,000,000.00	100.00		100.00	投资设立
华远陆港国际联运(山西)有限公司	2	多式联运	16,000,000.00	100.00		100.00	投资设立

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,116,648.70	1,361,318.41
银行存款	11,360,574,092.61	14,750,292,445.90
其他货币资金	2,570,921,037.43	3,345,510,593.91
合计	13,932,611,778.74	18,097,164,358.22

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	45,865,619.95	114,183,416.63
存放财务公司款项		

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,590,773,344.50	2,424,069,770.16
信用证保证金	364,468,066.34	208,904,535.49
履约保证金	20,458,897.18	19,533,897.18
用于担保的定期存款或通知存款	150,011,517.71	170,011,517.71
其他保证金	10,826,154.67	11,372,813.64
银行存款冻结	2,623,814.78	2,623,814.78
住宅按揭贷款保证金	2,208,100.00	2,608,100.00
合计	2,141,369,895.18	2,839,124,448.96

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	4,961,369,838.50	4,082,096,943.77
债务工具投资	347,558,821.41	693,241,968.00
权益工具投资	1,688,981,426.72	1,693,474,853.87
衍生金融工具		
其他	2,924,829,590.37	1,695,380,121.90
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	4,961,369,838.50	4,082,096,943.77

注：期末交易性金融资产“以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产”中“其他”为本公司持有的结构性存款以及下属子公司华远陆港资本运营有限公司持有的基金等。

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,851,507.23	208,773,042.67
商业承兑汇票	257,185,836.31	323,084,141.55
合计	451,037,343.54	531,857,184.22

(四) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	4,620,131,770.97		4,401,032,684.92	
1至2年	892,421,838.44	43,728,670.08	534,797,329.96	6,295,482.98
2至3年	468,766,782.53	45,939,144.69	140,774,793.20	14,026,874.49
3年以上	595,362,053.82	197,433,022.72	574,763,174.74	284,458,189.97
合计	6,576,682,445.76	287,100,837.49	5,651,367,982.82	304,780,547.44

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	58,158,843.58	0.88	56,082,894.54	96.43	2,075,949.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,518,523,602.18	99.12	231,017,942.95	3.54	6,287,505,659.23
其中：账龄组合	5,811,439,463.91	89.15	231,017,942.95	3.98	5,580,421,520.96
关联方、备用金及无风险组合	707,084,138.27	10.85			707,084,138.27
合计	6,576,682,445.76	—	287,100,837.49	4.37	6,289,581,608.27

续：

类别	期初数				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,362,813.16	1.33	73,281,478.73	97.24	2,081,334.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,576,005,169.66	98.67	231,499,068.71	4.15	5,344,506,100.95
其中：账龄组合	4,759,972,863.57	85.37	231,499,068.71	4.86	4,528,473,794.86
关联方、备用金及无风险组合	816,032,306.09	14.63			816,032,306.09
合计	5,651,367,982.82	—	304,780,547.44	5.39	5,346,587,435.38

期末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	预期信用损失率(%)	计提理由
山西天骄食业有限公司	2,251,583.10	2,251,583.10	100.00	此公司现已停业
山西晋兴农村开发公司	150,000.00	150,000.00	100.00	长期未确权
中国农垦物资公司	100,000.00	100,000.00	100.00	此公司现已停业
忻州基建公司	294,030.00	294,030.00	100.00	此公司现已停业
山西博晟新能源有限公司	2,938,463.10	1,469,231.55	50.00	对方回款困难

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
阳曲县富民项目建设有限公司	674,130.54	67,413.05	10.00	对方回款困难
临汾地铁铁流公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	无法收回
忻州工程公司	3,903,900.00	3,903,900.00	100.00	无法收回
物资公司	175,000.00	175,000.00	100.00	无法收回
王坪煤矿	5,946.00	5,946.00	100.00	历史遗留无法清收
旧高山集运站	6,800.00	6,800.00	100.00	历史遗留无法清收
开心宇杜经理(二部)	32,580.30	32,580.30	100.00	无法收回
美辰日化(二部)	34,795.13	34,795.13	100.00	无法收回
五寨饭店	438,798.27	438,798.27	100.00	无法收回
阳泉市华龙超市	47,994.08	47,994.08	100.00	无法收回
阳泉市华龙乐购商贸有限公司	55,816.80	55,816.80	100.00	无法收回
山东菏泽德泰化工有限公司	44,313,944.47	44,313,944.47	100.00	款项预期无法收回
山西锦泰奇科技有限公司	1,435,061.79	1,435,061.79	100.00	款项预期无法收回
合计	58,158,843.58	56,082,894.54	96.43	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,375,697,603.38	75.29	
1至2年	793,095,453.69	13.65	39,654,772.68
2至3年	117,255,520.53	2.02	11,725,552.05
3年以上	525,390,886.31	9.04	179,637,618.22
合计	5,811,439,463.91	——	231,017,942.95

续:

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,994,879,243.89	83.93	
1至2年	125,549,659.26	2.64	6,277,482.98
2至3年	139,594,614.19	2.93	13,959,461.44
3年以上	499,949,346.23	10.50	211,262,124.29
合计	4,759,972,863.57	——	231,499,068.71

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方、备用金及无风险组合	707,084,138.27			816,032,306.09		
合计	707,084,138.27			816,032,306.09		

3.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
内蒙古包钢钢联股份有限公司	241,586,123.38	3.67	
江苏盐城港供应链科技集团有限公司	182,889,416.09	2.78	
中钢不锈钢管业科技山西有限公司	141,410,794.69	2.15	
山西宝峰能源有限公司	130,870,258.55	1.99	
山西焦煤国际发展古交煤焦经销有限公司	121,599,031.05	1.85	
合计	818,355,623.76	12.44	

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	4,160,394,444.07	84.25		3,532,153,607.26	77.71	
1至2年	175,046,764.48	3.54	3,371,697.28	333,015,146.54	7.33	3,378,972.04
2至3年	104,196,609.49	2.11	9,739,527.83	166,599,329.23	3.67	10,019,750.87
3年以上	498,269,323.98	10.09	305,581,815.56	512,896,834.72	11.29	305,610,548.70
合计	4,937,907,142.02	—	318,693,040.67	4,544,664,917.75	—	319,009,271.61

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西经泰贸易有限公司	上海宣铭实业有限公司	93,036,206.21	2-3年	涉诉
河北铁盛贸易有限公司	河北晋秦合盛煤炭贸易有限公司	80,000,000.00	5年以上	煤炭市场下滑, 现在无供货能力
山西国际物流有限公司	北京东顺利嘉能源有限公司	65,266,873.74	1-2年	合同未执行
合计		238,303,079.95	—	—

3.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
山西泰畅西展能源有限公司	180,265,311.67	3.65	
山西盛程能源有限公司	140,493,531.50	2.85	
山西昌盛瑞祥能源有限公司	122,345,677.06	2.48	
山西鑫能能源有限公司	113,456,827.94	2.30	
山西同德兴华特钢有限公司	108,096,560.07	2.19	
合计	664,657,908.24	13.47	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	60,282,209.58	63,644,235.53
应收股利	62,186,854.33	54,114,457.71
其他应收款项	9,694,380,721.76	10,202,307,172.78
合计	9,816,849,785.67	10,320,065,866.02

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	48,498,789.83	40,991,094.62
其他	11,783,419.75	22,653,140.91
合计	60,282,209.58	63,644,235.53

2. 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	62,186,854.33	54,114,457.71		
其中：阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	55,044,457.71	54,114,457.71	办理支付程序中	办理支付程序中
上市公司股票股息	7,142,396.62		办理支付程序中	办理支付程序中
账龄一年以上的应收股利				
合计	62,186,854.33	54,114,457.71	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

1年以内(含1年)	6,436,488,497.69		6,250,048,671.78	
1至2年	281,931,868.46	19,072,935.01	1,023,205,427.87	6,916,801.44
2至3年	1,010,127,801.27	11,039,079.83	2,131,547,004.92	2,901,966.85
3年以上	2,302,585,817.13	306,641,247.95	1,168,050,037.85	360,725,201.35
合计	10,031,133,984.55	336,753,262.79	10,572,851,142.42	370,543,969.64

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准则的其他应收款项	129,107,790.57	1.29	120,393,658.05	93.25	8,714,132.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,902,026,193.98	98.71	216,359,604.74	2.19	9,685,666,589.24
合计	10,031,133,984.55	—	336,753,262.79	3.36	9,694,380,721.76

续:

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准则的其他应收款项	282,364,040.59	2.67	212,407,589.13	75.22	69,956,451.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,290,487,101.83	97.33	158,136,380.51	1.54	10,132,350,721.32
合计	10,572,851,142.42	—	370,543,969.64	3.50	10,202,307,172.78

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
鸿腾	6,900.00	6,900.00	100.00	清产核资认定损失
梁继军	22,898.72	22,898.72	100.00	清产核资认定损失
刘泽宇	20,406.10	20,406.10	100.00	清产核资认定损失
天骄食业诉讼费	33,112.00	33,112.00	100.00	清产核资认定损失
运城翔宇彩印包装	14,967,555.44	11,974,044.35	80.00	停产

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
宝娜酒店	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00	停产
北京招商局	427,617.92	427,617.92	100.00	清产核资认定损失
达康公司	23,443.80	23,443.80	100.00	清产核资认定损失
大众皮件厂	141,755.40	141,755.40	100.00	清产核资认定损失
晋德（华联公司）	250,000.00	250,000.00	100.00	清产核资认定损失
山西晋能物业公司	1,286,179.00	1,286,179.00	100.00	停产
山西省经济建设投资公司深圳分公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	停产
山西田仓农业科技开发公司	2,179,207.17	2,179,207.17	100.00	停产
深圳润鑫易公司	120,000.00	120,000.00	100.00	清产核资认定损失
太原市中医院（力生纸业）	2,621,720.52	2,621,720.52	100.00	停产
外汇调剂中心保证金	182,273.00	182,273.00	100.00	清产核资认定损失
香港利可生公司	665,000.00	665,000.00	100.00	清产核资认定损失
忻州培训中心	628,184.00	628,184.00	100.00	清产核资认定损失
山西晋投立唐环保建材有限公司	9,606,662.67	9,606,662.67	100.00	厂区搬迁
中晋农业公司（投资）	8,705,162.49	8,705,162.49	100.00	停产
杨彩贤（吴杰）	8,000.00	8,000.00	100.00	员工离职，无法收回
姜东强	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职，无法收回
罗华平	507.80	507.80	100.00	员工离职，无法收回
张德锁	7,506.11	7,506.11	100.00	员工离职，无法收回
杨雪峰	14,349.50	14,349.50	100.00	员工离职，无法收回
李波	600.00	600.00	100.00	员工离职，无法收回
吕建松	1,000.00	1,000.00	100.00	员工离职，无法收回
杨建忠	7,882.94	7,882.94	100.00	员工离职，无法收回
冯锡艳	700.50	700.50	100.00	员工离职，无法收回
杜彬彬	1,200.00	1,200.00	100.00	员工离职，无法收回
李巍	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职，无法收回
曹晓涛	50,000.00	50,000.00	100.00	员工离职，无法收回
李祥福	418.00	418.00	100.00	员工离职，无法收回
刘瑞寅	500.00	500.00	100.00	员工离职，无法收回
马旗	17,405.90	17,405.90	100.00	员工离职，无法收回
张焯林	1,000.00	1,000.00	100.00	员工离职，无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
王毅	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
周雷	6,000.00	6,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
张学森	428.72	428.72	100.00	员工离职, 无法收回
苏玉峰	500.00	500.00	100.00	员工离职, 无法收回
赵志琼	30,000.00	30,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
王玲燕	9,923.54	9,923.54	100.00	员工离职, 无法收回
刘德旺	504.73	504.73	100.00	员工离职, 无法收回
石井彬	18.40	18.40	100.00	员工离职, 无法收回
刘志坚	844.72	844.72	100.00	员工离职, 无法收回
丁定忠	399,300.00	399,300.00	100.00	员工离职, 无法收回
王小军	138.00	138.00	100.00	员工离职, 无法收回
张志会	2,887.62	2,887.62	100.00	员工离职, 无法收回
张玉峰	500.00	500.00	100.00	员工离职, 无法收回
王东风	73,655.35	73,655.35	100.00	员工离职, 无法收回
李鹏军	2,019.75	2,019.75	100.00	员工离职, 无法收回
李照荣	8,821.91	8,821.91	100.00	员工离职, 无法收回
张志强	2,000.00	2,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
张战军	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
冀进城	5.89	5.89	100.00	员工离职, 无法收回
郭少伟(外派)	6,000.00	6,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
杜雪松	10,200.00	10,200.00	100.00	员工离职, 无法收回
郑璐	11,394.00	11,394.00	100.00	员工离职, 无法收回
Dieter	89,774.00	89,774.00	100.00	员工离职, 无法收回
王硕(山东)	136.81	136.81	100.00	员工离职, 无法收回
于德山	250,000.00	250,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
顾红军	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
韩春龙	20,790.60	20,790.60	100.00	员工离职, 无法收回
宋天强	1,000.00	1,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
李飞	500.00	500.00	100.00	员工离职, 无法收回
刘丽娜	139.42	139.42	100.00	员工离职, 无法收回
李科	500.00	500.00	100.00	员工离职, 无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
王雅婵	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
刘晓东	24,000.00	24,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
张建荣	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
顾惠忠	23,800.00	23,800.00	100.00	员工离职, 无法收回
宋占涛	1,000.00	1,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
李文远	485.66	485.66	100.00	员工离职, 无法收回
杨树山	6,000.00	6,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
伴景湾便民超市	600.00	600.00	100.00	公司已不见
大连勇立机电有限公司	19,124.01	19,124.01	100.00	公司已注销
天津市蓟县天龙液压机械厂	30,800.00	30,800.00	100.00	公司已注销
府谷县亚博兰炭镁电有限公司	6.25	6.25	100.00	公司已注销
山西金水河金属材料有限公司 (grm)	199,458.61	199,458.61	100.00	公司已注销
无锡新佳盛压铸机制造有限公司	445.00	445.00	100.00	公司已注销
上海佳昱物流有限公司	3,034.98	3,034.98	100.00	无法收回
芜湖县东方工贸有限公司	59,176.10	59,176.10	100.00	无法收回
北京万佳洁运商贸有限公司	6.00	6.00	100.00	公司已注销
刘文强	2,000.00	2,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
刘晓朋	55.70	55.70	100.00	员工离职, 无法收回
樊华	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
杨永华	15,000.00	15,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
任永兴	30,000.00	30,000.00	100.00	员工离职, 无法收回
上海底特精密紧固件有限公司	22.00	22.00	100.00	无法收回
大同新荣区煤炭运销公司堡子湾发煤站	485,000.00	485,000.00	100.00	长期无法收回
宁武县圪廖乡清福养殖专业合作社	6,961,970.37	1,241,348.94	17.83	存在收回风险
吴建亮	6,180.00	6,180.00	100.00	划转时评估值为零
山西鑫元泰投资管理有限公司	105,252.70	105,252.70	100.00	划转时评估值为零
山西元源远文化发展有限公司	3,720.00	3,720.00	100.00	划转时评估值为零
焦炭项目筹备处	34,162.72	34,162.72	100.00	划转时评估值为零
太原交运糖酒副食有限公司	781,300.00	781,300.00	100.00	划转时评估值为零
河北枣强顺泉输送机械厂	13.10	13.10	100.00	历史遗留无法清收
太原通贸机电设备有限公司	10,276.64	10,276.64	100.00	历史遗留无法清收

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
大连液压耦合器厂销售处	31.60	31.60	100.00	历史遗留无法清收
南郊国税局	3,000.00	3,000.00	100.00	历史遗留无法清收
怀仁润滑油经销部	5,000.00	5,000.00	100.00	历史遗留无法清收
太原第二锅炉厂锅炉服务部	6,369.75	6,369.75	100.00	历史遗留无法清收
市沪同物资贸易有限公司	10,738.71	10,738.71	100.00	历史遗留无法清收
河北承德隆重设备有限责任公司	16,000.00	16,000.00	100.00	历史遗留无法清收
榆次液压件厂	1,152.40	1,152.40	100.00	历史遗留无法清收
齐齐哈尔建设橡胶制品厂	2,200.00	2,200.00	100.00	历史遗留无法清收
太原通贸电机有限公司	4,577.36	4,577.36	100.00	历史遗留无法清收
城区供电分局	4,000.00	4,000.00	100.00	历史遗留无法清收
延炼实业公司	170,050.00	170,050.00	100.00	历史遗留无法清收
上海华度机电设备有限公司	534.90	534.90	100.00	历史遗留无法清收
神河铁路指挥部	27,818,111.19	27,818,111.19	100.00	单位已撤销
山西忻州地方铁路公司	30,528,240.53	30,528,240.53	100.00	无法收回
忻州工程公司	840,000.00	840,000.00	100.00	无法收回
深圳市龙泰药业有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00	无法收回
同济大学机电门市部	541.90	541.90	100.00	历史遗留无法清收
王亮	3,338.00	3,338.00	100.00	历史遗留无法清收
宁夏银起重备件有限公司	108.98	108.98	100.00	历史遗留无法清收
宁武石油供应公司	68,150.90	68,150.90	100.00	历史遗留无法清收
山西戴美克汽车贸易有限公司	2,790,000.00	2,790,000.00	100.00	法院已判决，无法收回
贾梦斌	245,849.31	245,849.31	100.00	无法收回
郭凯	19,370.38	19,370.38	100.00	无法收回
李季	3,305.00	3,305.00	100.00	无法收回
郭帅兵	15,662.35	15,662.35	100.00	无法收回
徐海荣	10,014.41	10,014.41	100.00	无法收回
阳泉市易佳超市	49,674.69	49,674.69	100.00	无法收回
广州环亚化妆品有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
宾都超市总部（二部）	1,000.00	1,000.00	100.00	无法收回
天津开发区津晟商贸有限公司	6,414,035.93	6,414,035.93	100.00	预期无法收回
山东海洋律师事务所	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
山西晋特好商贸有限公司	1,710.00	1,710.00	100.00	预期无法收回
合计	129,107,790.57	120,393,658.05	93.25	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	7,079,811,971.61	90.54		6,313,533,466.91	92.98	
1至2年	381,458,700.18	4.88	19,072,935.01	138,248,215.21	2.04	6,916,801.44
2至3年	33,380,004.09	0.43	3,338,000.41	26,960,115.56	0.40	2,696,011.56
3年以上	324,307,101.24	4.15	193,948,669.32	311,289,876.90	4.58	148,523,567.51
合计	7,818,957,777.12	—	216,359,604.74	6,790,031,674.58	—	158,136,380.51

② 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金及无风险组合	2,083,068,416.86			3,500,455,427.25		
合计	2,083,068,416.86			3,500,455,427.25		

(3) 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	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
太原铁路局太原枢纽建设指挥部	暂付南站投资款	1,580,000,000.00	5年以上	15.73	
山西蓝图化工工程设计有限公司	购房款	504,387,000.00	5年以上	5.02	
山西宏盛能源开发投资集团	货款	93,056,250.02	5年以上	0.93	91,813,931.08
临县光能扶贫电站运营维护有限公司	代收代付款	81,974,962.07	1-5年	0.82	
太原市财政局	三供一业	76,262,410.60	1年以内	0.76	
合计	—	2,335,680,622.69	—	23.26	91,813,931.08

注：截止2024年6月30日，本公司应收政府贴息433,429,363.20元，已重分类至其他应付款科目，系已收取但尚未支付的贴息款。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末数		
	账面	存货跌价准备/合同	账面

	余额	履约成本减值准备	价值
原材料	196,800,074.76	128,800.98	196,671,273.78
自制半成品及在产品	7,965,175,832.19	367,299.58	7,964,808,532.61
其中：开发成本	7,739,449,110.66		7,739,449,110.66
库存商品（产成品）	3,062,659,273.16	44,731,706.94	3,017,927,566.22
其中：开发产品	23,722,962.44		23,722,962.44
周转材料（包装物、低值易耗品等）	11,460,347.33		11,460,347.33
合同履约成本	46,780,417.78		46,780,417.78
消耗性生物资产			
其他	606,789,623.98		606,789,623.98
其中：尚未开发的土地储备	445,844,242.78		445,844,242.78
合 计	11,889,665,569.20	45,227,807.50	11,844,437,761.70

续：

项 目	期初数		
	账面 余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面 价值
原材料	151,461,248.52	128,800.98	151,332,447.54
自制半成品及在产品	7,942,618,711.02		7,942,618,711.02
其中：开发成本	7,738,897,201.33		7,738,897,201.33
库存商品（产成品）	2,270,309,582.02	45,099,006.52	2,225,210,575.50
其中：开发产品	23,722,962.44		23,722,962.44
周转材料（包装物、低值易耗品等）	12,139,150.02		12,139,150.02
合同履约成本	42,774,503.96		42,774,503.96
消耗性生物资产			
其他	599,249,560.69		599,249,560.69
其中：尚未开发的土地储备	449,134,056.75		449,134,056.75
合 计	11,018,552,756.23	45,227,807.50	10,973,324,948.73

注：期末余额中“其他”项主要为山西能投国际贸易有限公司、华远陆港基础设施投资有限公司、山西省经济建设投资集团有限公司及所属子公司发出商品和委托加工物资，山西汽车运输集团有限公司所属子公司的尚未开发土地储备等。

（八）债权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公募债券	291,644,468.50	15,611,321.73	276,033,146.77	341,810,385.24	18,288,609.96	323,521,775.28
私募债券	492,555,599.95	28,765,830.33	463,789,769.62	402,256,856.34	11,323,221.28	390,933,635.06
美元债券						
电力债券	4,480.00		4,480.00	4,480.00		4,480.00
合计	784,204,548.45	44,377,152.06	739,827,396.39	744,071,721.58	29,611,831.24	714,459,890.34

（九）其他债权投资

项 目	期末余额	期初余额
山西省新技术开发公司	760,000.00	760,000.00
长治冠亚机械有限公司	347,000.00	347,000.00
榆社县华榆食品有限公司	80,000.00	80,000.00
孟县东坪铁路建设指挥部	5,503,836.66	5,503,836.66
阳泉平定煤矿铁路指挥部	4,973,400.00	4,973,400.00
阳泉林里粉末冶金有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
阳泉京宇磁性材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
轩岗矿务物局	89,890,276.01	89,890,276.01
忻州地区阳方口集运站	4,097,835.00	4,097,835.00
西山煤电（集团）有限责任公司	646,482,600.08	646,482,600.08
五寨县全羊饲料有限公司	20,000.00	20,000.00
天镇金凤乳业有限公司	50,000.00	50,000.00
天镇华夏保健食品饮料公司	20,000.00	20,000.00
太原天应太阳能有限公司	160,000.00	160,000.00
太原清徐清都实业有限公司	20,000.00	20,000.00
太原绿野农林牧实业有限公司	40,000.00	40,000.00
太原客运站新站（山西汽车客运总站）	11,593,956.78	11,593,956.78
太原凯博尔科技开发有限公司	300,000.00	300,000.00
太原东山煤矿有限责任公司	5,050,704.00	5,050,704.00
朔州小峪煤矿	735,904.99	735,904.99
朔州市木瓜界集运站	9,284,533.00	9,284,533.00
朔州市刘家口集运站	5,359,860.00	5,359,860.00
朔州市科龙化工有限公司	70,000.00	70,000.00
朔州市金沙滩集运站	24,924,678.00	25,124,678.00
朔州弘源养殖技术开发有限公司	50,000.00	50,000.00
寿阳东湾铁路管理处	1,322,162.02	1,322,162.02
山阴县富禾食用菌有限责任公司	80,000.00	80,000.00
山阴北周庄煤炭集运站	13,859,639.99	13,859,639.99
山西卓里集团有限公司(农用车)	800,000.00	800,000.00
山西中吕能源（集团）有限公司	500,000.00	500,000.00
山西榆次远大线材制品有限公司	-170,071.60	78,561.20
山西榆次昶力高科有限公司	600,000.00	600,000.00
山西永艾食品有限公司	200,000.00	200,000.00
山西阳泉科宇电子有限公司	188,810.00	188,810.00

项 目	期末余额	期初余额
山西阳和煤炭地下气化有限公司（昔阳无烟煤）	300,000.00	300,000.00
山西雪龙马铃薯开发有限公司	100,000.00	100,000.00
山西兴远贸易有限公司	200,000.00	200,000.00
山西忻州铁合金有限责任公司	230,000.00	230,000.00
山西文水晋丰化学有限公司	280,000.00	280,000.00
山西通宝能源股份有限公司	533,428.53	533,428.53
山西特达土畜产有限公司	300,000.00	300,000.00
山西朔州王坪煤炭集团有限责任公司	36,247,911.62	36,247,911.62
山西朔唯陶瓷有限公司	600,000.00	600,000.00
山西世纪之光生物技术有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
山西省天利实业有限公司	2,220,000.00	2,220,000.00
山西省化工研究所	60,000.00	60,000.00
山西厦普赛尔集团有限公司	400,000.00	600,000.00
山西润禾环卫工程设备有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
山西芮城兴宇电子有限责任公司	170,000.00	170,000.00
山西沁县檀山皇小米基地有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山西葡峰酒业有限公司（太原）	20,000.00	20,000.00
山西培鑫牛黄科技开发有限公司	50,000.00	50,000.00
山西农之龙绿色食品开发有限公司	100,000.00	100,000.00
山西能源总公司	200,000.00	200,000.00
长子县色头冷库有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山西煤炭建设机械施工公司	18,540,860.81	18,540,860.81
山西煤炭工业管理局基建处	2,347,466.67	2,347,466.67
山西潞安环保能源开发股份有限公司王庄煤矿	2,182,666.55	2,182,666.55
山西净土实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山西嘉利科技股份有限公司	200,000.00	200,000.00
山西纪兰饮料有限公司	300,000.00	300,000.00
山西华阳集团新能股份有限公司	236,560,314.71	236,560,314.71
山西华清精密塑性成型有限公司	600,000.00	600,000.00
山西华峰尼龙有限公司	5,630,000.00	5,630,000.00
山西侯马绿捷保鲜有限责任公司	20,000.00	20,000.00
山西宏明养殖有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
山西光华食品有限责任公司	100,000.00	100,000.00
山西枫瑞实业有限公司	50,000.00	50,000.00

项 目	期末余额	期初余额
山西雏龙电子有限公司	50,000.00	50,000.00
祁县运通畜禽贸易有限公司	160,000.00	160,000.00
偏关县商业贸易有限责任公司	30,000.00	30,000.00
宁武集运站	8,309,089.00	8,309,089.00
煤炭部太原设计研究院	7,464,156.00	7,464,156.00
潞安矿务局	472,087,054.57	472,087,054.57
临县乐乐养殖有限公司	100,000.00	100,000.00
临汾双诚实业集团总公司	230,000.00	230,000.00
晋城矿务局	359,356,400.19	359,356,400.19
锦绣河山生态农业发展有限公司	500,000.00	500,000.00
霍州矿务局	263,861,224.21	263,861,224.21
浑源王庄堡煤炭集运站	33,103,916.67	33,103,916.67
怀仁县南窑集运站	8,740,175.00	8,740,175.00
华晋焦煤有限责任公司	3,300.00	3,300.00
河津市通和食品有限责任公司	40,000.00	40,000.00
和顺食品有限公司	150,000.00	150,000.00
高平富康绿色环保有限公司	100,000.00	100,000.00
汾西矿务局	213,763,183.04	213,763,183.04
定襄神农白草生化有限公司	30,000.00	30,000.00
大同云岗药业有限公司（大同第二制药厂）	779,940.00	779,940.00
大同特种耐火材料有限责任公司	200,000.00	200,000.00
大同市环通塑胶建材有限公司	50,000.00	50,000.00
大同煤矿集团大同煤炭运销上深涧集运站有限公司	12,535,443.00	12,535,443.00
大同煤矿集团大同煤炭运销落里湾集运有限公司	4,559,554.00	4,559,554.00
大同煤矿集团大同地煤东周窑煤炭集运站	22,002,200.00	22,002,200.00
大同矿务局	733,481,229.63	733,481,229.63
大同汇海水煤浆有限责任公司	3,200,000.00	3,200,000.00
山西煤管局基建局综合单身楼	5,812,541.87	5,812,541.87
神河铁路指挥部	53,455,462.18	53,455,462.18
五台县永兴镁业有限公司	100,000.00	100,000.00
永济陆宝塑胶管材有限公司	70,000.00	70,000.00
中阳县启源绿色养殖有限公司	20,000.00	20,000.00
山西创隆科技投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
山西智辉技术开发公司	3,200.00	3,200.00

项 目	期末余额	期初余额
合计	3,353,885,843.18	3,354,534,475.98

(十) 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				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,711,552,781.89	236,581,605.86	21,403,916.76	2,926,730,470.99
小 计	2,711,552,781.89	236,581,605.86	21,403,916.76	2,926,730,470.99
减：长期股权投资减值准备	11,537,124.00			11,537,124.00
合 计	2,700,015,657.89	236,581,605.86	21,403,916.76	2,915,193,346.99

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	2,426,014,397.87	2,711,552,781.89	218,960,000.00		21,962,056.62	-4,340,450.76
一、合营企业						
二、联营企业	2,426,014,397.87	2,711,552,781.89	218,960,000.00		21,962,056.62	-4,340,450.76
新绛县丰源绿色果蔬配送有限公司	4,000,000.00	411,904.89				
山西华远现代物流有限公司	60,051,200.00	10,398,393.48				
山西云河纺织集团有限责任公司（忻州纺织印染厂）	15,032,200.00					
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	279,698,363.47	92,003,430.08				
太钢集团临汾钢铁有限公司	123,794,925.27	72,558,777.89				
阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	36,180,000.00	462,994,417.36				
山西临汾染化（集团）有限责任公司	33,160,000.00	34,833,945.60				
太原橡胶厂双喜轮	42,132,711.68	2,605,444.32				

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
胎厂（双喜轮胎工业股份有限公司）						
华融晋商资产管理股份有限公司	300,000,000.00	221,312,956.23				
山西天脊煤化工集团有限责任公司（潞城山西化肥厂）	116,940,000.00	278,862,764.45				
山西汾河焦煤股份有限公司	11,991,897.45	146,478,206.50				
山西鲁能晋北铝业公司（国家电投集团山西铝业有限公司）	85,075,700.00	107,132,112.95				
太原万物都荟房地产开发有限公司	3,000,000.00					
太原宝佳万科房地产开发有限公司	20,000,000.00	25,814,044.51				
山西昔阳农村商业银行股份有限公司	183,997,400.00	204,626,685.61			8,804,201.52	796,510.68
山西汾阳农村商业银行股份有限公司	260,000,000.00	293,173,073.92			8,408,855.60	-5,136,961.44
晋商信用增进投资股份有限公司	600,000,000.00	718,736,617.20			4,748,999.50	
山西太岳煤炭运销有限公司	32,000,000.00	39,610,006.90				
山西保陆房地产开发有限公司	218,960,000.00		218,960,000.00			

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		21,403,916.76			2,926,730,470.99	11,537,124.00
一、合营企业						
二、联营企业		21,403,916.76			2,926,730,470.99	11,537,124.00
新绛县丰源绿色果蔬配送 有限公司					411,904.89	
山西华远现代物流有限公 司					10,398,393.48	
山西云河纺织集团有限责 任公司(忻州纺织印染厂)						
阳泉市南庄煤炭集团有限 责任公司					92,003,430.08	
太钢集团临汾钢铁有限公 司					72,558,777.89	
阳泉市燕龛煤炭有限责任 公司					462,994,417.36	
山西临汾染化(集团)有 限责任公司					34,833,945.60	
太原橡胶厂双喜轮胎厂 (双喜轮胎工业股份有限 公司)					2,605,444.32	
华融晋商资产管理股份有 限公司					221,312,956.23	
山西天脊煤化工集团有限 责任公司(潞城山西化肥 厂)					278,862,764.45	
山西汾河焦煤股份有限公 司		2,900,000.00			143,578,206.50	
山西鲁能晋北铝业公司 (国家电投集团山西铝业 有限公司)					107,132,112.95	
太原万物都荟房地产开发 有限公司						

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		
太原宝佳万科房地产开发 有限公司					25,814,044.51	
山西昔阳农村商业银行股 份有限公司					214,227,397.81	9,885,771.67
山西汾阳农村商业银行股 份有限公司					296,444,968.08	1,651,352.20
晋商信用增进投资股份有 限公司		18,503,916.76			704,981,699.94	
山西太岳煤炭运销有限公 司					39,610,006.90	
山西保陆房地产开发有限 公司					218,960,000.00	

(十一) 其他权益工具投资

1. 期末其他权益工具情况

项 目	期末余额	期初余额
大西铁路客运专线有限责任公司	21,754,450,000.00	21,754,450,000.00
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	10,380,000,000.00	10,380,000,000.00
太焦城际铁路山西有限责任公司	12,310,000,000.00	12,310,000,000.00
山西太兴铁路有限责任公司	1,289,000,000.00	1,289,000,000.00
山西阳大铁路有限责任公司	1,244,000,000.00	1,244,000,000.00
吕临铁路有限责任公司	480,680,000.00	480,680,000.00
山西燃气集团有限公司	466,750,658.70	466,750,658.70
山西新纪元酒店有限公司	4,452,300.00	4,452,300.00
柳林县晋柳能源四号投资企业（有限合伙）	34,558,887.70	34,558,887.70
山西旧机动车交易中心有限公司	2,731,375.62	2,731,375.62
太原宝佳万科房地产开发有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
柳林县晋柳十五号投资合伙企业（有限合伙）	318,493.11	318,493.11
山西省招投标有限公司	250,000.00	250,000.00
山西太旧运业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
山西大运物流发展有限公司	600,000.00	600,000.00
山西畅捷交通科技有限公司	2,295,000.00	2,295,000.00

项 目	期末余额	期初余额
临汾运鑫出租汽车有限公司	99,600.00	99,600.00
运城市晋运永盛汽车维修服务有限公司	85,821.89	85,821.89
山西龙捷汽车服务有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
山西汽运集团仁仁汽车租赁运输有限公司	7,400,000.00	7,400,000.00
山西晋龙捷泰校车服务有限公司	3,213,000.00	3,213,000.00
山西省煤炭运销集团晋昌源煤炭经营有限公司	500,000.00	500,000.00
深圳市龙泰药业有限公司	50,000.00	50,000.00
晋中市阳阳铁路有限责任公司	215,500,000.00	310,000,000.00
山西侯禹铁路有限责任公司	150,000,000.00	150,000,000.00
太中银铁路有限责任公司	468,945,000.00	468,945,000.00
长航凤凰股份有限公司	161,700,000.00	219,100,000.00
雄安高速铁路有限公司	4,619,820,000.00	2,916,820,000.00
山西集大原高速铁路有限责任公司	10,949,570,000.00	10,558,570,000.00
山西尧都农村商业银行股份有限公司	225,095,500.00	225,095,500.00
交通银行	4,813,882.10	4,813,882.10
中道旅游产业发展股份有限公司	450,000.00	450,000.00
山西灏鼎能源投资有限公司	5,545,503.12	5,545,503.12
山西众诚汇晋资产管理有限公司	2,553,011.00	2,553,011.00
国投聚力投资管理有限公司	2,139,591.43	2,139,591.43
股份公司股票合计	231,333,537.43	230,799,936.58
合 计	65,033,901,162.10	63,091,267,561.25

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,136,995,426.34	10,336,267,313.82
固定资产清理		
合计	10,136,995,426.34	10,336,267,313.82

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	18,061,491,081.69	248,566,662.19	104,328,073.98	18,205,729,669.90
其中：土地资产	610,437,269.58	47,537,720.78		657,974,990.36
房屋及建筑物	8,284,313,286.92	16,218,373.98	19,577,938.32	8,280,953,722.58
机器设备	4,042,712,312.86	636,874.68	6,867,351.37	4,036,481,836.17

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	4,442,417,273.83	168,506,284.93	67,536,824.53	4,543,386,734.23
电子设备	364,788,014.25	9,897,505.82	9,663,234.26	365,022,285.81
办公设备	78,217,318.28	1,235,882.87	376,930.93	79,076,270.22
酒店业家具	632,164.41	14,283.00		646,447.41
其他	237,973,441.56	4,519,736.13	305,794.57	242,187,383.12
二、累计折旧合计	7,720,542,559.00	419,236,346.41	75,725,870.72	8,064,053,034.69
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	2,241,309,170.71	91,154,892.93	21,575,014.78	2,310,889,048.86
机器设备	1,903,667,626.81	88,417,864.55	10,951,252.75	1,981,134,238.61
运输工具	3,061,943,402.70	215,144,198.50	38,970,753.78	3,238,116,847.42
电子设备	295,180,355.47	17,820,463.72	2,972,710.05	310,028,109.14
办公设备	58,681,805.93	2,035,127.23	802,555.55	59,914,377.61
酒店业家具	598,208.87	6,872.46		605,081.33
其他	159,161,988.51	4,656,927.02	453,583.81	163,365,331.72
三、账面净值合计	10,340,948,522.69	—	—	10,141,676,635.21
其中：土地资产	610,437,269.58	—	—	657,974,990.36
房屋及建筑物	6,043,004,116.21	—	—	5,970,064,673.72
机器设备	2,139,044,686.05	—	—	2,055,347,597.56
运输工具	1,380,473,871.13	—	—	1,305,269,886.81
电子设备	69,607,658.78	—	—	54,994,176.67
办公设备	19,535,512.35	—	—	19,161,892.61
酒店业家具	33,955.54	—	—	41,366.08
其他	78,811,453.05	—	—	78,822,051.40
四、减值准备合计	4,681,208.87			4,681,208.87
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	2,861,288.24			2,861,288.24
机器设备	1,302,558.30			1,302,558.30
运输工具	467,043.55			467,043.55
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他	50,318.78			50,318.78

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、账面价值合计	10,336,267,313.82	—	—	10,136,995,426.34
其中：土地资产	610,437,269.58	—	—	657,974,990.36
房屋及建筑物	6,040,142,827.97	—	—	5,967,203,385.48
机器设备	2,137,742,127.75	—	—	2,054,045,039.26
运输工具	1,380,006,827.58	—	—	1,304,802,843.26
电子设备	69,607,658.78	—	—	54,994,176.67
办公设备	19,535,512.35	—	—	19,161,892.61
酒店业家具	33,955.54	—	—	41,366.08
其他	78,761,134.27	—	—	78,771,732.62

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,533,208,867.26	9,282,203,005.35
工程物资		
合计	9,533,208,867.26	9,282,203,005.35

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
再生项目	45,147,353.49		45,147,353.49
长风街11号办公大楼维修	2,518,876.72		2,518,876.72
万吨麻纤维生产线项目	6,629,995.12		6,629,995.12
年产10000吨玄武岩连续纤维及后制品	716,874,726.95		716,874,726.95
BYD472 模具9套	167,256.63		167,256.63
BYD476ZQF 外模	175,221.24		175,221.24
奇瑞 F4J16 项目夹具	79,646.02		79,646.02
长沙比亚迪设备及配件	12,612,460.98		12,612,460.98
压铸车间电缆铺设及电房维修	1,512,198.37		1,512,198.37
轻量化技术中心	4,973,823.77		4,973,823.77
国师街宿舍	19,097,274.57	8,075,750.77	11,021,523.80
3#机加车间厂房	1,101,047.41		1,101,047.41
浇铸线配套设备及浇铸线	2,654,867.26		2,654,867.26
绿洲大麻纺织智能化生产线项目	2,774,728.97		2,774,728.97

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大麻 5G+工业互联网云平台项目	1,096,105.80		1,096,105.80
左权物流园项目	365,927.03		365,927.03
农产品交易市场工程	40,525,721.11		40,525,721.11
食品冷链商贸物流工程	194,370,796.74		194,370,796.74
代县汽车站	2,268,332.29		2,268,332.29
客运中心三产	5,340,996.61		5,340,996.61
定襄新站	3,040,394.97		3,040,394.97
代县客运站	304,146.46		304,146.46
原平物流园区	14,528,360.79		14,528,360.79
原平三产	3,057,797.36		3,057,797.36
杏花站前广场	50,637,612.52		50,637,612.52
新客运总站	54,643,572.60		54,643,572.60
左权汽车站北门房工程	35,000.00		35,000.00
异地改造搬迁工程，办公楼装修	7,540,567.64		7,540,567.64
武乡县快递物流分拨中心	19,908,717.00		19,908,717.00
长治站开发	5,094,610.00		5,094,610.00
蓝远快递物流园项目	599,761,936.91		599,761,936.91
高平客运中心换热站	330,275.23		330,275.23
高平顺风公交站	9,642,922.71		9,642,922.71
沁水农村三级物流仓配中心项目	3,560,835.92		3,560,835.92
阳城华源房屋改造	1,754,030.19		1,754,030.19
基地建设	538,807.10		538,807.10
物流园区工程	17,821,972.79		17,821,972.79
新建二汽服务站	2,043,584.40		2,043,584.40
山西汽运集团侯马公路枢纽货运中心建设项目	123,129,578.86		123,129,578.86
下楼桥公交首末站工程建设	38,379,444.92		38,379,444.92
静乐智通物流园区	6,319,756.40		6,319,756.40
项目可行性研究报告策划协议	3,330,000.00		3,330,000.00
数字化建设开发支出	8,523,950.34		8,523,950.34
山西能投生物质能综合利用示范项目	11,531,305.63		11,531,305.63
山西能投生物质能综合利用沁县项目	164,453,488.17		164,453,488.17

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
山西能投生物质能综合利用屯留项目	131,418,848.87		131,418,848.87
有机肥加工厂房及附属工程	1,021,112.28		1,021,112.28
铁路专线及集运站	2,387,494,952.21		2,387,494,952.21
沁沁线、武左线扩能改造	174,048,621.79		174,048,621.79
铁路专用线站台封闭工程	61,659,891.01		61,659,891.01
西站生产服务综合楼工程	265,000.00		265,000.00
西站万吨列改造	833,962.26		833,962.26
静乐至静游地方铁路工程	1,700,537,039.22		1,700,537,039.22
变压器	101,477.88		101,477.88
交流传动内燃机车（2台）	30,407,079.65		30,407,079.65
交直交及其他	882,300.89		882,300.89
分相所断路器	292,035.40		292,035.40
新建西程庄变电站-汾三线 135#110KV 线路接入	339,622.64		339,622.64
K101+023 新建 1-1.5m 框构涵工程	788,537.72		788,537.72
东槽检修基地库外机 2 道新建检查坑	29,528.30		29,528.30
K101+366.3 处 1-5m 框构涵工程	2,536,106.85		2,536,106.85
枝柯 4 道站台环保全封闭工程	2,752,293.58		2,752,293.58
北肉项目一期	406,643,259.36		406,643,259.36
大同装配式建筑工厂建设项目	68,679,356.05		68,679,356.05
三供一业维修改造工程	291,165,667.35		291,165,667.35
清徐国际教育小镇	250,408,608.20		250,408,608.20
天誉商业万达	828,703,779.98		828,703,779.98
工厂厂房	15,000,000.00		15,000,000.00
弱电系统	4,172,820.67		4,172,820.67
生产设备	99,290,021.64		99,290,021.64
国投电厂新建管网	229,323,027.54		229,323,027.54
晋中 PC	66,170,874.01		66,170,874.01
管线入廊项目	174,128,681.65		174,128,681.65
侯马 PC 项目	90,164,692.32		90,164,692.32
大同 PC 项目	79,338,045.84		79,338,045.84
晋城 PC 项目	20,000,000.00		20,000,000.00
阳曲 PC 项目	100,000,000.00		100,000,000.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
太原市古交市东部新城火山片区 PPP 项目	106,150,738.29		106,150,738.29
绿洲大麻纺织分布式光伏项目	5,722,655.93		5,722,655.93
工程物资	613,952.66		613,952.66
合计	9,541,284,618.03	8,075,750.77	9,533,208,867.26

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北肉冷链加工产业园项目	406,028,405.64		406,028,405.64
铁路专线及集运站	2,137,838,003.50		2,137,838,003.50
沁沁线、武左线扩能改造	174,048,621.79		174,048,621.79
铁路专用线站台封闭工程	61,659,891.01		61,659,891.01
西站生产服务综合楼工程	265,000.00		265,000.00
西站万吨列改造	833,962.26		833,962.26
静乐至静游地方铁路工程	1,679,039,083.76		1,679,039,083.76
变压器	101,477.88		101,477.88
交流传动内燃机车（2台）	30,407,079.65		30,407,079.65
交直交及其他	882,300.89		882,300.89
分相所断路器	292,035.40		292,035.40
新建西程庄变电站-汾三线 135#110KV 线路接入	339,622.64		339,622.64
K101+023 新建 1-1.5m 框构涵工程	788,537.72		788,537.72
东槽检修基地库外机 2 道新建检查坑	29,528.30		29,528.30
K101+366.3 处 1-5m 框构涵工程	2,536,106.85		2,536,106.85
枝柯 4 道站台环保全封闭工程	2,752,293.58		2,752,293.58
综合商贸楼竣工验收	613,952.66		613,952.66
有机肥加工厂房及附属工程	1,021,112.28		1,021,112.28
绿洲大麻纺织分布式光伏项目	180,637.58		180,637.58
山西能投生物质能综合利用示范项目	11,531,305.63		11,531,305.63
山西能投生物质能综合利用沁县示范项目	173,501,251.76		173,501,251.76
山西能投生物质能综合利用屯留示范项目	148,110,621.92		148,110,621.92
国师街宿舍	19,097,274.57	8,075,750.77	11,021,523.80
轻量化技术中心	4,973,823.77		4,973,823.77

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
BYD476ZQF 外模	175,221.24		175,221.24
奇瑞 F4J16 项目夹具	79,646.02		79,646.02
3 台壳芯机	464,601.77		464,601.77
长沙比亚迪设备及配件	12,612,460.98		12,612,460.98
导管座圈压装机和碗型塞钢球压装机	1,231,858.36		1,231,858.36
BYD472 模具 9 套	167,256.63		167,256.63
3#机加车间厂房	1,101,047.41		1,101,047.41
压铸车间电缆铺设及电房维修	1,512,198.37		1,512,198.37
年产 10000 吨玄武岩连续纤维及后制品	700,778,890.40		700,778,890.40
绿洲大麻纺织智能化生产线项目	2,624,728.97		2,624,728.97
大麻 5G+工业互联网云平台项目	1,135,728.44		1,135,728.44
万吨麻纤维生产线项目	6,629,995.12		6,629,995.12
项目可行性研究报告策划协议	3,330,000.00		3,330,000.00
下楼桥公交首末站项目	30,177,222.54		30,177,222.54
杏花站前广场	49,421,847.74		49,421,847.74
新客运总站	53,390,865.63		53,390,865.63
左权物流园项目	365,927.03		365,927.03
中阳金罗加气站	3,468,750.33		3,468,750.33
阳方口 LNG 加气站	1,047,038.25		1,047,038.25
静乐智通物流园区	6,319,756.40		6,319,756.40
代县汽车站	2,268,332.29		2,268,332.29
原平 4S 店	25,000.00		25,000.00
客运中心三产	5,175,707.79		5,175,707.79
代县客运站	304,146.46		304,146.46
原平物流园区	14,528,360.79		14,528,360.79
原平三产	3,057,797.36		3,057,797.36
基地建设	538,807.10		538,807.10
物流园区工程	22,011,913.51		22,011,913.51
新建二汽服务站	2,043,584.40		2,043,584.40
物流分拨中心	8,713,741.00		8,713,741.00
武乡县快递物流分拨中心	9,170,976.00		9,170,976.00
长治站开发	5,094,610.00		5,094,610.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
泽州县三级物流	28,301.88		28,301.88
高平顺风公交站	9,627,619.82		9,627,619.82
高平客运中心换热站	330,275.23		330,275.23
蓝远快递物流园工程	589,391,869.28		589,391,869.28
阳城华源房屋改造	1,427,929.51		1,427,929.51
农产品交易市场工程	40,525,721.11		40,525,721.11
食品冷链商贸物流工程	194,370,796.74		194,370,796.74
沁水农村三级物流仓配中心项目	2,742,995.28		2,742,995.28
定襄新站	3,040,394.97		3,040,394.97
异地改造搬迁工程，办公楼装修	7,540,567.64		7,540,567.64
山西汽运集团侯马公路枢纽货运中心建设项目	120,643,226.41		120,643,226.41
数字化建设开发支出	8,523,950.34		8,523,950.34
再生项目	42,413,903.07		42,413,903.07
长风街11号办公大楼维修	2,518,876.72		2,518,876.72
太原市古交市东部新城项目	106,150,738.29		106,150,738.29
大同装配式建筑工厂建设项目	68,679,356.05		68,679,356.05
三供一业维修改造工程	329,727,232.56		329,727,232.56
清徐国际教育小镇	250,408,608.20		250,408,608.20
天誉商业万达	828,703,779.98		828,703,779.98
工厂厂房	15,000,000.00		15,000,000.00
弱电系统	4,172,820.67		4,172,820.67
生产设备	99,290,021.64		99,290,021.64
国投电厂新建管网	229,323,027.54		229,323,027.54
晋中 PC	66,170,874.01		66,170,874.01
管线入廊项目	174,128,681.65		174,128,681.65
侯马 PC 项目	90,164,692.32		90,164,692.32
大同 PC 项目	79,338,045.84		79,338,045.84
晋城 PC 项目	20,000,000.00		20,000,000.00
阳曲 PC 项目	100,000,000.00		100,000,000.00
新建卫生间	54,500.00		54,500.00
合计	9,290,278,756.12	8,075,750.77	9,282,203,005.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	本年其他减少金 额	年末余额
三供一业维修改造工程	2,377,416,200.00	1,431,627,002.94	196,012,745.70		1,336,474,081.29	291,165,667.35
长子南煤炭发运站铁路专用线项目	2,226,471,000.00	1,545,518,622.17	86,661,539.56			1,632,180,161.73
静乐至静游地方铁路工程	1,578,000,000.00	1,679,612,645.42				1,679,612,645.42
蓝远快递物流园	950,000,000.00	589,391,869.28	10,370,067.63			599,761,936.91
天誉商业万达	900,000,000.00		828,703,779.98			828,703,779.98
太原市古交市东部新城火山片区 PPP 项目	896,813,100.00	104,060,358.59	82,695,679.43		80,605,299.73	106,150,738.29
年产 10000 吨玄武岩连续纤维及后制品	730,770,000.00	700,778,890.40	16,095,836.55			716,874,726.95
北肉项目一期	700,000,000.00	406,028,405.64	614,853.72			406,643,259.36
清徐国际学校教育小镇	585,541,900.00	132,853,604.41	117,555,003.79			250,408,608.20
山西汽运集团侯马公路枢纽货运中心建设项目	480,000,000.00	120,643,226.41	2,486,352.45			123,129,578.86
文水集运站钢铁货场	425,720,000.00	559,984,690.89	9,348,477.60			569,333,168.49
管线入廊项目	338,390,000.00	158,170,049.40	15,958,632.25			174,128,681.65
杏花站前广场	320,000,000.00	49,421,847.74	1,215,764.78			50,637,612.52
晋中 PC	300,000,000.00	64,948,712.48	1,222,161.53			66,170,874.01
大同装配式建筑工厂建设项目	300,000,000.00	64,408,170.86	4,271,185.19			68,679,356.05
万吨麻纤维生产线项目	250,000,000.00	6,629,995.12				6,629,995.12
沁沁线、武左线扩能改造	206,510,000.00	173,982,631.57				173,982,631.57
国投电厂新建管网	200,000,000.00	216,906,091.13	12,416,936.41			229,323,027.54

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	本年其他减少金 额	年末余额
物流园区工程	200,000,000.00	22,621,972.79			4,800,000.00	17,821,972.79
轻量化技术中心	110,575,723.00	4,973,823.77				4,973,823.77
农产品交易市场工程	110,000,000.00	40,525,721.11				40,525,721.11
生产设备	105,000,000.00	91,211,311.98	8,078,709.66			99,290,021.64
食品冷链商贸物流工程	100,000,000.00	194,370,796.74				194,370,796.74
阳曲 PC 项目	100,000,000.00	100,000,000.00				100,000,000.00
侯马 PC 项目	90,164,692.32	90,164,692.32				90,164,692.32
铁路专用线站台封闭工程	82,230,000.00	61,659,891.01				61,659,891.01
大同 PC 项目	79,338,045.84	79,338,045.84				79,338,045.84
新客运总站	55,000,000.00	53,390,865.63	1,252,706.97			54,643,572.60
山西能投生物质能综合利用屯留示范项目	48,602,900.00	148,110,621.92				148,110,621.92
原平物流园区	45,000,000.00	14,528,360.79				14,528,360.79
山西能投生物质能综合利用沁县示范项目	42,449,900.00	173,501,251.76				173,501,251.76
下楼桥公交首末站工程建设	38,379,444.92	30,177,222.54	8,202,222.38			38,379,444.92
客运中心三产	35,182,700.00	5,175,707.79	211,088.82	45,800.00		5,340,996.61
交流传动内燃机车（2 台）	30,407,079.65	30,407,079.65				30,407,079.65
高平顺风公交站	23,030,000.00	9,627,619.82	15,302.89			9,642,922.71
晋城 PC 项目	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	本年其他减少金 额	年末余额
武乡县快递物流分拨中心	19,908,717.00	17,884,717.00	2,024,000.00			19,908,717.00
国师街宿舍	19,097,274.57	19,097,274.57				19,097,274.57
工厂厂房	15,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00
长沙比亚迪设备及配件	14,880,291.30	12,612,460.98				12,612,460.98
合计	15,149,878,968.60	9,239,346,252.46	1,405,413,047.29	45,800.00	1,421,879,381.02	9,222,834,118.73

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：本年利息资本 化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
三供一业维修改造工程	68.46	68.46				自筹以及财政专项资金
长子南煤炭发运站铁路专用线项目	73.31	73.31	517,924,535.16	33,013,137.48	100.00	资本金，银行借款
静乐至静游地方铁路工程	100.00	99.00	307,519,600.22		3.68	资本金及借款
蓝远快递物流园	63.13	63.13	44,481,965.40	7,798,135.09	17.53	企业自筹
天誉商业万达	92.08	92.08	175,330,000.00	175,330,000.00	100.00	自筹+借款
太原市古交市东部新城火山片区 PPP 项目	60.11	60.11	19,608,477.21	9,362,353.00	4.50	自有资金+银行借款
年产 10000 吨玄武岩连续纤维及后制品	97.77	97.77	258,714,745.32	21,273,239.75	5.74	自筹及借款
北肉项目一期	58.00	80.00				自筹
清徐国际学校教育小镇	44.34	44.34	58,633,007.60	14,853,390.91	8.00	自筹+借款
山西汽运集团侯马公路枢纽货运中心建设项目	30.50	30.58	40,109,464.82	2,405,904.67	3.00	集团借款、股东投资
文水集运站钢铁货场	100.00	99.00	179,512,117.60	7,752,652.37	100.00	企业自筹

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：本年利息资本 化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
管线入廊项目	52.13	52.13	27,419,881.55	7,333,672.84	7.78	自筹和借款
杏花站前广场	14.37	12.60				部分自有部分借款
晋中 PC	22.18	22.18	5,818,545.00	1,159,749.01	7.78	自筹和借款
大同装配式建筑工厂建设项目	22.89	22.89				自有资金
万吨麻纤维生产线项目	2.63	2.63				自筹
沁沁线、武左线扩能改造	84.20	84.20				地方债
国投电厂新建管网	100.00	99.00	44,862,655.86	10,437,741.04	7.78	自筹和借款
物流园区工程	1.00	8.91	5,300,000.00		1.00	集团借款及自筹
轻量化技术中心	4.00	4.00				企业自筹
农产品交易市场工程	36.84	46.00				自筹
生产设备	95.00	99.00	8,396,940.25	2,843,811.91	8.00	自有资金+借款
食品冷链商贸物流工程	194.91	95.00	78,378,205.77		1.00	自筹
阳曲 PC 项目	100.00	99.00				自筹和借款
侯马 PC 项目	100.00	99.00				自筹和借款
铁路专用线站台封闭工程	75.00	75.00				自筹
大同 PC 项目	100.00	99.00				自筹和借款
新客运总站	92.53	83.00				借款
山西能投生物质能综合利用屯留示范项目	75.46	75.46				贷款
原平物流园区	32.29	40.00	1,568,340.00			自筹

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：本年利息资本 化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
山西能投生物质能综合利用沁县示范项目	96.84	96.84				贷款
下楼桥公交首末站工程建设	100.00	40.00				政府补助
客运中心三产	14.71	15.00	1,532,877.00			自筹
交流传动内燃机车 (2 台)	100.00	99.00				自筹
高平顺风公交站	41.87	45.00				自有资金
晋城 PC 项目	100.00	99.00				自筹和借款
武乡县快递物流分拨中心	100.00	99.00				自筹
国师街宿舍	100.00	99.00				自筹
工厂厂房	95.00	99.00				自有资金
长沙比亚迪设备及配件	84.76	84.76				自有资金
合计	—	—	1,775,111,358.76	293,563,788.07	—	—

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,679,327,681.24	41,078,052.29	47,537,720.78	1,672,868,012.75
其中：软件	51,356,932.92	7,473,871.98		58,830,804.90
土地使用权	1,435,583,367.96	33,604,180.31	47,537,720.78	1,421,649,827.49
专利权	22,786,345.00			22,786,345.00
非专利技术				
商标权	9,537.63			9,537.63
著作权	2,722,744.40			2,722,744.40
特许权	140,860,924.33			140,860,924.33
线路经营权	26,007,829.00			26,007,829.00
二、累计摊销合计	276,826,921.33	20,329,989.30	463,093.59	296,693,817.04
其中：软件	25,410,262.47	2,269,126.03	381,915.45	27,297,473.05
土地使用权	156,656,355.86	13,883,632.87	81,178.14	170,458,810.59
专利权	19,770,536.25	230,553.96		20,001,090.21
非专利技术				
商标权	3,551.69	520.50		4,072.19
著作权	1,243,966.35	136,137.24		1,380,103.59
特许权	61,973,125.65	2,144,783.82		64,117,909.47
线路经营权	11,769,123.06	1,665,234.88		13,434,357.94
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
线路经营权				
四、账面价值合计	1,402,500,759.91			1,376,174,195.71
其中：软件	25,946,670.45			31,533,331.85
土地使用权	1,278,927,012.10			1,251,191,016.90
专利权	3,015,808.75			2,785,254.79

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术				
商标权	5,985.94			5,465.44
著作权	1,478,778.05			1,342,640.81
特许权	78,887,798.68			76,743,014.86
线路经营权	14,238,705.94			12,573,471.06

(十五) 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		12,000,000.00
抵押借款	156,990,000.00	187,002,597.03
保证借款	2,179,522,515.03	1,817,271,489.85
信用借款	5,032,799,220.36	3,161,148,417.49
合计	7,369,311,735.39	5,177,422,504.37

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,841,498,050.30	3,015,477,133.65
1-2 年 (含 2 年)	233,411,736.00	743,376,274.12
2-3 年 (含 3 年)	645,592,554.59	475,579,549.74
3 年以上	546,668,997.68	483,913,555.28
合计	4,267,171,338.57	4,718,346,512.79

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中车集团济南车辆有限公司	83,096,800.00	未支付
日照港贸易有限公司	31,822,261.82	资金紧张
大秦铁路股份有限公司	17,000,000.00	未支付
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	15,940,000.00	未结算
合计	147,859,061.82	——

(十七) 预收款项

1、预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	172,030,395.39	149,312,435.86
1 年以上	1,568,336.32	1,859,274.84
合计	173,598,731.71	151,171,710.70

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
忻州市忻府区光合作用教育咨询有限公司	112,306.16	期限为两年
长治市恒辉文化传媒有限公司	94,800.00	未到结算期间
合计	207,106.16	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
网络货运服务	278,172,755.39	134,921,065.81
大宗商品交易	202,199,594.55	223,863,653.03
生物质能开发	70,129,929.50	111,963,368.50
仓储管理服务	123,324,655.52	252,349,149.70
基础设施投资	49,627,780.66	292,071,174.31
铁路运输服务	564,099,050.42	741,126,260.83
道路运输服务	357,750,156.59	278,190,040.49
投资与管理	97,123,652.04	42,926,686.62
电子商务服务	40,999,664.23	40,460,899.98
贸易业务	355,888,895.00	215,398,755.34
合计	2,139,316,133.90	2,333,271,054.61

(十九) 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	381,028,065.29	841,164,936.09	940,375,386.22	281,817,615.16
二、离职后福利-设定提存计划	208,401,210.92	156,307,822.81	123,899,633.78	240,809,399.95
三、辞退福利	192,596.10	714,446.00	648,201.40	258,840.70
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	589,621,872.31	998,187,204.90	1,064,923,221.40	522,885,855.81

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	195,432,049.05	646,591,441.77	722,111,315.52	119,912,175.30
2、职工福利费		34,498,798.36	34,498,798.36	
3、社会保险费	24,096,671.72	56,895,148.18	59,172,129.80	21,819,690.10
其中：医疗保险费及生育保险费	19,442,179.83	50,034,346.40	52,387,377.72	17,089,148.51
工伤保险费	3,953,732.07	5,421,622.66	5,036,926.92	4,338,427.81
其他	700,759.82	1,439,179.12	1,747,825.16	392,113.78
4、住房公积金	13,747,622.53	46,654,380.34	46,880,450.81	13,521,552.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	113,299,874.30	6,276,138.03	21,480,558.13	98,095,454.20
6、短期带薪缺勤	1,213,643.82	41,506.76	41,506.76	1,213,643.82
7、短期利润分享计划				
8、其他	9,141,532.15	52,484,504.27	56,190,626.84	5,435,409.58
合计	381,028,065.29	900,337,065.89	999,547,516.02	281,817,615.16

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	194,950,864.89	144,442,715.96	111,638,394.17	227,755,186.68
2、失业保险费	11,322,572.16	6,081,491.94	5,403,683.18	12,000,380.92
3、企业年金缴费	2,127,773.87	8,464,305.40	9,538,246.92	1,053,832.35
合计	208,401,210.92	158,988,513.30	126,580,324.27	240,809,399.95

(二十) 应交税费

项目	期初余额	应交数	已交数	期末余额
增值税	223,685,427.57	696,887,969.51	743,579,996.73	176,993,400.35
资源税	3,140,872.00	568,438.40	570,900.30	3,138,410.10
企业所得税	124,679,632.52	114,829,883.65	152,438,055.59	87,071,460.58
城市维护建设税	5,535,430.54	19,855,149.57	20,862,912.85	4,527,667.26
房产税	12,534,066.20	11,662,419.58	13,718,082.43	10,478,403.35
土地使用税	19,709,600.55	8,071,587.72	9,717,924.19	18,063,264.08
个人所得税	7,859,715.74	7,084,273.62	11,435,759.35	3,508,230.01
教育费附加	6,157,584.01	14,859,784.44	15,246,398.14	5,770,970.31
其他税费	17,180,247.60	93,940,745.50	67,936,678.85	43,184,314.25
合计	420,482,576.73	967,760,251.99	1,035,506,708.43	352,736,120.29

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	500,573,187.45	563,828,974.46
应付股利	48,258,080.75	21,197,798.70
其他应付款项	12,156,667,373.75	11,870,680,908.47
合计	12,705,498,641.95	12,455,707,681.63

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	690,777.78	7,980,175.33

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	463,816,113.09	543,903,251.59
短期借款应付利息	1,395,896.30	2,903,799.86
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息	34,670,400.28	9,041,747.68
合计	500,573,187.45	563,828,974.46

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		6,892,852.31
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
应付少数股东股利	48,258,080.75	14,304,946.39
合计	48,258,080.75	21,197,798.70

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	8,259,429,056.22	6,964,680,218.61
应付保证金及押金	563,329,659.35	523,830,948.50
代收代付款	64,097,967.27	436,062,083.51
个人保险备用金等费用	7,546,069.78	206,217,329.97
应付租赁、工程、设备等款项	133,547,575.21	335,805,947.07
投资款、返还款、维修基金等费用	2,445,644,567.51	2,692,720,561.91
咨询费等其他费用	33,567,626.31	61,858,966.80
石太客专征拆余款	649,504,852.10	649,504,852.10
合计	12,156,667,373.75	11,870,680,908.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
省计委	26,005,810.00	垫付债券款
山西航空实业公司	23,970,000.00	产权关系待落实
霍州煤电有限公司	9,700,000.00	资金紧张
合计	59,675,810.00	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,545,520,949.70	5,202,443,640.73

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	7,300,000,000.00	10,700,000,000.00
一年内到期的长期应付款	19,664,264.10	128,939,698.40
一年内到期的租赁负债	47,261,503.21	47,486,543.31
合 计	10,912,446,717.01	16,078,869,882.44

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	3,941,397,341.93	3,948,330,547.29	2-6
抵押借款	692,415,249.05	169,228,142.00	4.75-5.65
保证借款	9,221,808,136.26	7,321,904,882.64	3.21-5.5
信用借款	22,295,526,311.25	22,098,008,508.86	2-6
合 计	36,151,147,038.49	33,537,472,080.79	

(二十四) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
2022 年第一期非公开发行公司债券 (招商证券)		2,000,000,000.00
2022 年第二期非公开发行公司债券 (招商证券)	500,000,000.00	500,000,000.00
2022 年第三期非公开发行公司债券 (招商证券)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第一期公开发行公司债券 (国泰君安)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第一期) (23 华港 01)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2023 年度第一期中期票据 (23 华远陆港 MTN001)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2023 年度第二期中期票据 (23 华远陆港 MTN002)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第一期) (23 华港 02)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2023 年度第三期中期票据 (23 华远陆港 MTN003)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2023 年度第四期中期票据 (23 华远陆港 MTN004)	900,000,000.00	900,000,000.00
2024 年面向专业投资者公司债券 (24 华港 02)	2,000,000,000.00	
24 陆港资本 PPN001	250,000,000.00	
合 计	11,650,000,000.00	11,400,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
华远国际陆港集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资 工具（兴业、浙商）	1,500,000,000.00	2021-01-25	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
华远国际陆港集团有限公司 2021 非公开发行公司债券（第 一期）	2,000,000,000.00	2021-04-06	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
华远国际陆港集团有限公司 2021 年度第二期定向债务融资 工具募集说明书	1,000,000,000.00	2021-04-09	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
2021 华港 03 募集款（国泰君安 -晋商）	1,000,000,000.00	2021-08-02	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 华港非公开(第二期)中信建 投（11 月 2 日，5 年期，4.9%）	1,100,000,000.00	2021-11-02	3 年	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
2021 第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021-11-30	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2021 年第三期公司债	1,000,000,000.00	2021-12-17	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
光大银行（中期票据）	1,600,000,000.00	2022-02-27	2 年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
2022 年非公开公司债券（第一 期）	2,000,000,000.00	2022-03-11	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2022 年公开公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2022-07-05	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 华港 05 债券募集	500,000,000.00	2022-08-04	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
2019 非公开公司债（第一期）	900,000,000.00	2022-08-12	5 年	900,000,000.00	900,000,000.00
2022 华港 06 债券募集资金	1,000,000,000.00	2022-10-13	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2023 年面向专业投资者非公开 发行公司债券（第一期）（23 华港 01）	1,500,000,000.00	2023-08-01	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2023 年度第一期中期票据（23 华远陆港 MTN001）	1,000,000,000.00	2023-03-22	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2023 年度第二期中期票据（23 华远陆港 MTN002）	1,500,000,000.00	2023-04-27	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2023 年面向专业投资者非公开 发行公司债券（第一期）（23 华港 02）	1,000,000,000.00	2023-08-01	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2023 年度第三期中期票据（23 华远陆港 MTN003）	1,000,000,000.00	2023-01-09	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2023 年度第四期中期票据（23 华远陆港 MTN004）	900,000,000.00	2023-01-09	5 年	900,000,000.00	900,000,000.00
2024 年面向专业投资者公司债券（24 华港 02）	2,000,000,000.00	2024-03-21	5 年	2,000,000,000.00	
24 陆港资本 PPN001	250,000,000.00	2024-03-12	2 年	250,000,000.00	
其中：一年内到期部分	-7,000,000,000.00	2017-05-03	5 年	-7,000,000,000.00	-9,900,000,000.00
合 计	17,750,000,000.00	——	——	16,550,000,000.00	11,400,000,000.00

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
华远国际陆港集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具（兴业、浙商）		38,000,000.00		838,000,000.00	
华远国际陆港集团有限公司 2021 非公开发行公司债券（第一期）		107,367,538.36		2,107,367,538.36	
华远国际陆港集团有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具募集说明书		27,500,000.00		527,500,000.00	
2021 华港 03 募集款（国泰君安-晋商）		22,936,986.30		22,936,986.30	1,000,000,000.00
21 华港非公开(第二期) 中信建投(11 月 2 日, 5 年期, 4.9%)		26,053,424.66		26,053,424.66	1,100,000,000.00
2021 第一期中期票据		19,945,205.48		19,945,205.48	1,000,000,000.00
2021 年第三期公司债		20,942,465.75		20,942,465.75	1,000,000,000.00
光大银行（中期票据）		60,800,000.00		1,660,800,000.00	
2022 年非公开公司债券（第一期）		26,293,150.68		26,293,150.68	2,000,000,000.00
2022 年公开公司债券（第一期）		16,953,424.66		16,953,424.66	1,000,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022 华港 05 债券募集		7,978,082.19		7,978,082.19	500,000,000.00
2019 非公开公司债（第一期）		13,418,136.99		13,418,136.99	900,000,000.00
2022 华港 06 债券募集资金		16,704,109.59		16,704,109.59	1,000,000,000.00
2023 年面向专业投资者非公开发行人公司债券（第一期）（23 华港 01）		33,465,205.48		33,465,205.48	1,500,000,000.00
2023 年度第一期中期票据（23 华远陆港 MTN001）		10,758,904.11		10,758,904.11	1,000,000,000.00
2023 年度第二期中期票据（23 华远陆港 MTN002）		23,400,000.00		23,400,000.00	1,500,000,000.00
2023 年面向专业投资者非公开发行人公司债券（第一期）（23 华港 02）		16,853,698.63		16,853,698.63	1,000,000,000.00
2023 年度第三期中期票据（23 华远陆港 MTN003）		16,404,931.51		16,404,931.51	1,000,000,000.00
2023 年度第四期中期票据（23 华远陆港 MTN004）		14,360,547.95		14,360,547.95	900,000,000.00
2024 年面向专业投资者公司债券（24 华港 02）	2,000,000,000.00	16,547,397.26		16,547,397.26	2,000,000,000.00
24 陆港资本 PPN001	250,000,000.00				250,000,000.00
其中：一年内到期部分				-2,900,000,000.00	-7,000,000,000.00
合计	2,250,000,000.00	536,683,209.60		2,536,683,209.60	11,650,000,000.00

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额总额	111,058,919.02	51,710,376.72
减：未确认融资费用	35,202,201.90	391,657.01
租赁付款额现值	75,856,717.12	51,318,719.71
减：一年内到期的租赁负债	70,251,165.87	47,486,543.31
合计	5,605,551.25	3,832,176.40

（二十六）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2023 年创新能力建设项目资金	4,208,400.00			4,208,400.00
武沁铁路铁路道口安全管理补助	947,225.65		3,471.16	943,754.49
稳岗补贴	93,827.89			93,827.89
封闭式储煤棚政府补助资金	45,965,305.56		790,500.00	45,174,805.56
购买玉米收割机政府补助	55,598,564.24		1,119,437.88	54,479,126.36
场站建设补贴	362,519,514.07	283,112,992.35	22,043,675.11	623,588,831.31
公交补贴	177,143,722.74	10,000,000.00	14,750,575.10	172,393,147.64
安检仪补贴	365,554.16		16,666.68	348,887.48
冷链设施补贴	7,000,000.00			7,000,000.00
2021 年情系职工清凉一夏专项补助资金	500.00			500.00
土地补贴	14,814,189.66			14,814,189.66
2019 年省级现代服务业发展专项资金	160,000.00			160,000.00
2019 年城区新产业新动能发展专项资金	497,885.00			497,885.00
2020 年市级中小企业发展专项资金	291,700.00			291,700.00
2021 年省级中小企业发展专项资金（双创基地）	102,410.00			102,410.00
2021 年山西省政府民生实项目-户外劳动者爱心驿站专项资金	14,555.00			14,555.00
节能减排项目项目资金	270,000.00			270,000.00
贷款贴息	1,520,000.00			1,520,000.00
购车补贴	7,860,761.86			7,860,761.86
物流网点补助	375,200.66		375,200.66	
电动车充电站购置费	669,458.20		460,320.24	209,137.96
电子产品	77,846.76			77,846.76
物流园区上级拨款	2,790,272.48		58,334.58	2,731,937.90
点对点转运补助	131,595.80	1,260,336.00	1,074,590.00	317,341.80
2018 年电子商务发展专项资金	133,983.18		30,286.32	103,696.86

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018 年培育新产业新动能发展专项资金	46,988.50			46,988.50
山西省物流中心补助款	20,000,000.00		20,000,000.00	
侯马市财政局产业集群聚集发展专项款	7,323,852.63		53,290.68	7,270,561.95
三供一业维修改造资金	598,038,929.52	115,722,156.39	337,256,245.49	376,504,840.42
中央资金工程补贴款	118,790,000.00			118,790,000.00
财政物流配套资金	10,615,555.11		23,853.49	10,591,701.62
山西报废汽车拆解循环利用市场专项款	6,129,217.78			6,129,217.78
储备肉管理费	678,824.20			678,824.20
培训补贴	5,550.00		5,550.00	
合 计	1,445,181,390.65	410,095,484.74	398,061,997.39	1,457,214,878.00

(二十七) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期变动增减（+、-）			期末余额
		公积金转股	其他	小计	
山西省国有资本运营有限公司	22,665,325,713.38				22,665,325,713.38
国开发展基金有限公司	190,000,000.00				190,000,000.00
山西省财政厅	2,275,036,190.37				2,275,036,190.37
合计	25,130,361,903.75				25,130,361,903.75

(二十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
中保投资-华远国际基础设施债权投资计划	12,000,000	1,200,000,000.00		
合计	—	1,200,000,000.00	—	

续：

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值

中保投资-华远国际基础设施 债权投资计划			12,000,000	1,200,000,000.00
合计	—		—	1,200,000,000.00

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	利息率	发行价格	数量	金额
2021 年中保投资永续中票	2021-12-17	5.60	100.00	12,000,000	1,200,000,000.00
合计	—	—	—	—	1,200,000,000.00

续：

发行在外的金融工具	会计分类	到期日情况	含权类型	转换情况
2021 年中保投资永续中票	其他权益工具	2099-10-28	发行人有赎回选择权，投资人无回售权	无
合计	—	—	—	—

(2) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年中保投资永续中票	12,000,000	1,200,000,000.00		
合计	—	1,200,000,000.00	—	

续：

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年中保投资永续中票			12,000,000	1,200,000,000.00
合计	—		—	1,200,000,000.00

注：本公司 2021 年中保投资永续中票初始投资收益率采用固定利率，投资收益率为 5.6%/年。如果发行人未按约定赎回投资本金，则自起息日起满五年的对应日（含当日）起，该笔投资资金的投资收益率将重置。但重置后的投资收益率最高不超过 11%/年。封顶利率未超过同期同行业同类型工具平均的利率水平。

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,995,603,049.11		1,858,237.87	12,981,629,935.43
其他资本公积	5,004,744,870.31	119,000,000.00		5,135,859,746.12
合计	18,000,347,919.42	119,000,000.00	1,858,237.87	18,117,489,681.55
其中：国有独享资本公积				

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	1,929,294,480.31	1,734,717,317.82
期初调整金额		
本期期初余额	1,929,294,480.31	1,734,717,317.82
本期增加额	221,322,640.79	334,829,324.58
其中：本期净利润转入	229,057,031.82	326,076,598.65
其他调整因素	-7,734,391.03	8,752,725.93
本期减少额	910,340.89	140,252,162.09
其中：本期提取盈余公积数		63,791,615.69
本期提取一般风险准备		1,192,828.65
本期分配现金股利数		70,380,000.00
转增资本		
其他减少	910,340.89	4,887,717.75
本期期末余额	2,149,706,780.21	1,929,294,480.31

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,020,272,674.75	21,221,709,886.26	26,870,527,395.26	25,870,125,169.78
铁路运营	1,301,900,707.41	1,071,958,326.02	1,870,611,800.00	1,543,183,600.00
现代物流	16,110,947,966.33	15,817,613,625.18	17,630,470,600.00	17,389,496,260.24
新能源新材料产业	172,672,426.49	159,068,432.87	239,181,100.00	215,997,700.00
现代服务业	4,157,992,708.42	4,106,117,703.08	6,886,823,895.26	6,640,565,009.54
金融服务业	276,758,866.10	66,951,799.11	243,440,000.00	80,882,600.00
其他业务	90,700,111.55	29,090,122.88	134,666,080.70	59,466,293.96
现代服务业	90,700,111.55	29,090,122.88	134,666,080.70	59,466,293.96
合计	22,110,972,786.30	21,250,800,009.14	27,005,193,475.96	25,929,591,463.74

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	31,689.45	773,734.73
运输费	4,881,729.08	6,293,237.47
装卸费	1,120,143.38	1,016,646.58
仓储保管费	9,690,051.14	7,052,268.21
保险费	542,408.51	70,673.16
广告费	2,709,314.89	4,398,267.08
销售服务费	27,310,411.77	38,456,143.97
职工薪酬	71,329,252.51	64,008,075.31
业务经费	1,754,591.82	1,300,018.08
折旧费	8,966,648.56	11,402,079.70
修理费	779,568.96	696,173.25

项目	本期发生额	上期发生额
样品及产品损耗	14,055.87	101,998.23
其他	23,227,934.74	25,466,746.24
合计	152,357,800.68	161,036,062.01

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	398,899,782.68	355,674,390.96
保险费	1,098,960.23	1,191,176.75
折旧费	69,494,925.37	66,468,309.78
修理费	4,443,924.04	4,062,404.09
无形资产摊销	11,993,707.86	10,571,382.35
存货盘亏	253.00	
业务招待费	2,270,366.36	2,930,059.23
差旅费	5,214,259.30	4,773,749.51
办公费	8,453,037.74	8,158,708.91
会议费	290,739.39	930,233.47
诉讼费	1,614,804.77	2,272,765.07
聘请中介机构费	5,131,596.31	3,858,080.13
咨询费	4,782,402.30	4,588,828.17
董事会费	148,127.09	81,995.69
排污费	1,062,025.66	2,290,569.70
其他	99,067,938.05	94,411,268.97
合计	614,161,500.17	562,263,922.78

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	593,936,899.31	684,571,366.13
减：利息收入	472,915,835.20	226,195,013.22
利息净支出	121,021,064.11	458,376,352.91
汇兑净损失	863,957.11	-445,060.08
银行手续费及其他	54,617,634.24	31,049,392.70
合计	176,502,655.46	488,980,685.53

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,749,091.62	25,490,919.73
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		20,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	26,594,846.81	53,781,533.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	-357,906.54	16,655,108.62
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,313,221.50	692,898.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益	27,577.52	
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	10,257,284.48	-2,698,300.27
合计	65,584,115.39	93,942,159.83

（三十六）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	3,016,096.94	606,920.97	3,016,096.94
接受捐赠	171,800.00		171,800.00
与企业日常活动无关的政府补助	3,301,660.28	6,153,630.95	3,301,660.28
补偿款及罚款收入	14,312,730.83	2,139,480.47	14,312,730.83
废品等收入	82,040.00	7,728,777.43	82,040.00
无需支付的款项	6,445,277.10		6,445,277.10
拆迁补偿款		6,851,708.46	
合计	27,329,605.15	23,480,518.28	27,329,605.15

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
汽运集团运营补助	2,610,719.17	3,668,607.09
汽运集团留工补助		296,500.00

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
汽运集团减免税		534,231.42
汽运集团疫情补助		186,000.00
晋城市商务局关于 2020 年全市商贸流通企业双重考核奖励		25,000.00
基础政府供热补贴款	57,541.11	435,396.44
地铁工信厅拨付 5A 级物流企业奖金		500,000.00
职业技能提升培训补贴	83,400.00	7,896.00
国际物流煤棚补助		500,000.00
两化融合奖励	300,000.00	
收空港管委会发改科 2022 年企业稳增长奖励金	250,000.00	
合计	3,301,660.28	6,153,630.95

(三十七) 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	84,454.71	186,861.00	84,454.71
对外捐赠支出	130,309.37	23,315.82	130,309.37
罚款、滞纳金等支出	11,708,313.88	5,193,697.01	11,708,313.88
摊销旧公交补助	40,776.78	2,989,419.01	40,776.78
赔偿补偿款及扶贫费用	242,173.35	3,425,390.92	242,173.35
合计	12,206,028.09	11,818,683.76	12,206,028.09

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西省国有资本运营有限公司	山西太原市小店区晋阳街 91 号	商务服务	50,000,000,000.00	90.19	90.19

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

八、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、提供担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	实际担保金额
		名称	企业性质			
	合计					16,527,896,800.00
	一、对集团内					16,110,476,800.00
1	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	300,000,000.00
2	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1,189,000,000.00
3	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	500,000,000.00
4	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	170,000,000.00
5	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00
6	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	20,000,000.00
7	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	200,000,000.00
8	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	300,000,000.00
9	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	50,000,000.00
10	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	339,999,300.00
11	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	190,000,000.00
12	华远国际陆港集团有限公司	山西省经济建设投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	200,000,000.00
13	华远国际陆港集团有限公司	山西能投科技有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	60,000,000.00
14	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	180,000,000.00
15	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	45,000,000.00
16	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	55,000,000.00
17	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	85,000,000.00
18	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	299,990,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	实际担保金额
		名称	企业性质			
19	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	500,000,000.00
20	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	98,000,000.00
21	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	90,000,000.00
22	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	155,000,000.00
23	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	99,990,000.00
24	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	100,000,000.00
25	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	100,000,000.00
26	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	80,000,000.00
27	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	100,000,000.00
28	华远国际陆港集团有限公司	山西汽车运输集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	200,000,000.00
29	华远国际陆港集团有限公司	山西汽运集团侯马公路枢纽货运中心	国有控股	连带责任保证	贷款担保	48,000,000.00
30	华远国际陆港集团有限公司	华远国际陆港（大同）集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	259,563,700.00
31	华远国际陆港集团有限公司	华远国际陆港（大同）集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	452,200,000.00
32	华远国际陆港集团有限公司	华远国际陆港（大同）集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	280,000,000.00
33	华远国际陆港集团有限公司	华远国际陆港（大同）集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	200,000,000.00
34	华远国际陆港集团有限公司	华远国际陆港（大同）集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	145,520,000.00
35	华远国际陆港集团有限公司	华远国际陆港（大同）集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	140,000,000.00
36	华远国际陆港集团有限公司	华远国际陆港（大同）集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	195,000,000.00
37	华远国际陆港集团有限公司	山西省物资产业集团有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	116,340,000.00
38	华远国际陆港集团有限公司	山西大宗商品交易集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	150,000,000.00
39	华远国际陆港集团有限公司	山西大宗商品交易集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	115,080,000.00
40	华远国际陆港集团有限公司	山西大宗商品交易集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	85,850,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	实际担保金额
		名称	企业性质			
41	华远国际陆港集团有限公司	山西能投生物质能开发利用股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	110,490,000.00
42	华远国际陆港集团有限公司	山西能投生物质能开发利用股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	98,270,000.00
43	华远国际陆港集团有限公司	山西神沐新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	24,000,000.00
44	华远国际陆港集团、山西地方铁路集团	山西静静铁路有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	710,000,000.00
45	华远国际陆港集团有限公司	华远陆港基础设施投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	300,000,000.00
46	华远国际陆港集团有限公司	华远陆港基础设施投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	281,000,000.00
47	华远国际陆港集团有限公司	华远陆港基础设施投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	340,490,000.00
48	华远国际陆港集团有限公司	华远陆港基础设施投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	120,000,000.00
49	华远国际陆港集团有限公司	华远陆港基础设施投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	273,830,000.00
50	华远国际陆港集团有限公司	山西国际物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	490,000,000.00
51	华远国际陆港集团有限公司	山西国际物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	30,000,000.00
52	华远国际陆港集团有限公司	山西国际物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	80,000,000.00
53	华远国际陆港集团有限公司	山西国际物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	200,000,000.00
54	华远国际陆港集团有限公司	山西国际物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	130,000,000.00
55	华远国际陆港集团有限公司	山西国际物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	20,000,000.00
56	华远国际陆港集团有限公司	兴县新鑫盛源有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	286,100,000.00
57	华远国际陆港集团有限公司	长治陆港国际物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	520,000,000.00
58	华远国际陆港集团有限公司	华远陆港资本运营有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	750,000,000.00
59	山西省经济建设投资集团有限公司	晋城城市地下管廊投资运营有限公	国有控股	连带责任保证	贷款担保	225,000,000.00
60	山西省经济建设投资集团有限公司	晋城城市地下管廊投资运营有限公	国有控股	连带责任保证	贷款担保	886,000,000.00
61	山西省经济建设投资集团有限公司	山西建投麻纺织有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	82,210,000.00
62	山西省经济建设投资集团有限公司	晋城高铁基础设施投资运营有限公	国有控股	连带责任保证	贷款担保	878,200,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	实际担保金额
		名称	企业性质			
63	山西省经济建设投资集团有限公司	华远陆港国际科创股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	84,000,000.00
64	华远陆港资本运营有限公司	前海晋商国际融资租赁（深圳）有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	45,810,000.00
65	华远陆港资本运营有限公司	前海晋商国际融资租赁（深圳）有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	41,250,000.00
66	华远陆港资本运营有限公司	前海晋商国际融资租赁（深圳）有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	76,000,000.00
67	华远陆港资本运营有限公司	前海晋商国际融资租赁（深圳）有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	50,000,000.00
68	华远陆港资本运营有限公司	香港华远陆港投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	30,899,800.00
69	山西汽车运输集团有限公司	运城市运汽货运有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
70	山西汽车运输集团有限公司	运城市德泰汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
71	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团绛县运汽汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
72	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团运城汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	30,000,000.00
73	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团运城汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	40,000,000.00
74	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运物流供应链管理有限公司（原河津公司）	国有控股	连带责任保证	贷款担保	3,000,000.00
75	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团运城汽车运输有限公司新绛分公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	7,000,000.00
76	山西汽车运输集团有限公司	侯马经济开发区盛达聚危货运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
77	山西汽车运输集团有限公司	侯马经济开发区盛达聚危货运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
78	山西汽车运输集团有限公司	侯马市顺泰危货运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00
79	山西汽车运输集团有限公司	临汾市侯马经济开发区三皇危货运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
80	山西汽车运输集团有限公司	临汾市侯马经济开发区三皇危货运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00
81	山西汽车运输集团有限公司	临汾临运尧盛汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
82	山西汽车运输集团有限公司	临汾晋临运货运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00
83	山西汽车运输集团有限公司	临汾晋临运货运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
84	山西汽车运输集团有限公司	临汾临运尧盛汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	实际担保金额
		名称	企业性质			
85	山西汽车运输集团有限公司	晋城市汇通汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	7,700,000.00
86	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团长治汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	13,000,000.00
87	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团长治物流有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
88	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团长治汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	30,000,000.00
89	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团长治物流有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
90	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团长治物流有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
91	山西汽车运输集团有限公司	山西昌运安鑫能源科技有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	7,100,000.00
92	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团长治汽车运输有限公司客运分公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	2,700,000.00
93	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团长治汽车运输有限公司汽车技术培训学校	国有控股	连带责任保证	贷款担保	2,700,000.00
94	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团长治物流有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	12,000,000.00
95	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团危特货运输服务有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00
96	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团危特货运输服务有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00
97	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团危特货运输服务有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
98	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团忻州汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00
99	山西汽车运输集团有限公司	忻州凯达亚飞汽车连锁销售有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	4,800,000.00
100	山西汽车运输集团有限公司	忻州凯达亚飞汽车连锁销售有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
101	山西汽车运输集团有限公司	忻州凯达亚飞汽车连锁销售有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00
102	山西汽车运输集团有限公司	忻州公共交通有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	8,000,000.00
103	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团朔州汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
104	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团雁北汽车运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	13,700,000.00
105	山西汽车运输集团有限公司	大同市现代物流有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
106	山西汽车运输集团有限公司	大同市宏志校车服务有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5,000,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	实际担保金额
		名称	企业性质			
107	山西汽车运输集团有限公司	大同市现代物流有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
108	山西汽车运输集团有限公司	大同市宏志校车服务有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5000000
109	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	18,000,000.00
110	山西汽车运输集团有限公司	山西汽运集团晋龙捷泰运输贸易有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	32,000,000.00
111	山西汽车运输集团有限公司	晋中乾通物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
112	山西汽车运输集团有限公司	晋中乾通物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
113	山西汽车运输集团有限公司	山西金圃田供应链管理有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	9,500,000.00
114	山西汽车运输集团有限公司	山西乾通塑胶有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
115	山西汽车运输集团有限公司	山西乾通塑胶有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
116	山西汽车运输集团有限公司	山西乾通塑胶有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10,000,000.00
117	山西汽车运输集团有限公司	山西乾通公路工程机械有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	20,000,000.00
118	山西汽车运输集团有限公司	山西乾通公路工程机械有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	15,000,000.00
119	山西汽运集团晋城汽车运输有限公司	山西蓝远快递物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	25,000,000.00
120	山西汽运集团晋城汽车运输有限公司	晋城市晋运汽车销售服务有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	864,000.00
121	山西汽运集团忻州汽车运输有限公司	忻州公共交通有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	23,400,000.00
122	山西汽运集团忻州汽车运输有限公司	忻州安通危货运输有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	9800000
123	山西建投城建控股有限公司	古交市基础设施投资运营有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	57,030,000.00
124	山西建投城建控股有限公司	兴县交通基础设施投资运营有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	233,100,000.00
125	山西国际物流有限公司	长治陆港国际物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	100,000,000.00
126	山西能投生物质能开发利用股份有限公司	山西神沐新能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	62,000,000.00
	二、对集团外					417,420,000.00
1	华远国际陆港集团有限公司	山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	60,000,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	实际担保金额
		名称	企业性质			
2	山西省经济建设投资集团有限公司	山西大地环境投资控股有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	195,000,000.00
3	山西省经济建设投资集团有限公司	山西大地环境投资控股有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	35,120,000.00
4	山西省经济建设投资集团有限公司	山西大地环境投资控股有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	127,300,000.00

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,620,000.00	18,760,000.00
其他应收款项	10,381,330,101.17	11,670,531,750.51
合计	10,399,950,101.17	11,689,291,750.51

2.其他应收款项

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准则的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,381,330,101.17	100.00			10,381,330,101.17
合 计	10,381,330,101.17	—			10,381,330,101.17

续：

类 别	期初数				
	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/计提比例(%)	
单项计提坏账准则的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,670,531,750.51	100.00			11,670,531,750.51
合 计	11,670,531,750.51	—			11,670,531,750.51

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
政府贴息款				819,841,987.39		
关联方及备用金等无风险组合	8,801,330,101.17			9,270,689,763.12		
暂付南站投资款	1,580,000,000.00			1,580,000,000.00		
合计	10,381,330,101.17			11,670,531,750.51		

(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	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
华远陆港基础设施投资有限公司	关联方借款	4,581,300,000.00	1 年以内	44.13	
山西汽车运输集团有限公司	关联方借款	1,698,691,586.09	1 年以内	16.36	
太原铁路局太原枢纽建设指挥部	暂付南站投资款	1,580,000,000.00	5 年以上	15.22	
山西国际物流有限公司	关联方借款	1,222,572,538.96	1 年以内	11.78	
山西能投国际贸易有限公司	关联方借款	442,353,163.01	1 年以内	4.26	
合计		9,524,917,288.06	—	91.75	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,918,467,186.62		20,918,467,186.62	20,892,467,186.62		20,892,467,186.62
对联营、合营企业投资						
合计	20,918,467,186.62		20,918,467,186.62	20,892,467,186.62		20,892,467,186.62

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西能投生物质能开发利用股份有限公司	113,250,000.00			113,250,000.00		
山西国际物流有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
山西能投国际贸易有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
晋鲁国际能源投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
山西能投汇丰实业有限责任公司	110,133,958.99			110,133,958.99		
山西大宗商品交易集团有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00		
山西地方铁路集团有限责任公司	1,049,773,369.15			1,049,773,369.15		
山西省物资产业集团有限责任公司	825,400,316.66			825,400,316.66		
山西省经济建设投资集团有限公司	7,377,982,810.45			7,377,982,810.45		
山西汽车运输集团有限公司	639,687,748.35			639,687,748.35		
华远陆港基础设施投资有限公司	1,716,025,913.18			1,716,025,913.18		
山西能投科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		

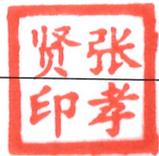
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华远陆港绿色物流（山西）有限公司	100,326,400.00	20,000,000.00		120,326,400.00		
华远陆港跨境电子商务有限公司	100,842,977.07			100,842,977.07		
华远陆港网络货运（山西）有限公司	450,878,738.20			450,878,738.20		
山西华远陆港铁路投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华远陆港资本运营有限公司	5,280,000,000.00			5,280,000,000.00		
华远陆港智慧物流科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山西省食品有限公司	131,399,884.71			131,399,884.71		
华远陆港国际联运（山西）有限公司	10,000,000.00	6,000,000.00		16,000,000.00		
华远国际陆港（大同）集团有限公司	491,765,069.86			491,765,069.86		
华远陆港产业研究院	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,892,467,186.62	26,000,000.00	-	20,918,467,186.62		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	206,801,475.22		39,211,687.75	
服务费	8,490,566.06		8,490,566.06	
其他	198,310,909.16		30,721,121.69	
合 计	206,801,475.22		39,211,687.75	



第 17 页至第 113 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： 	签名： 	签名： 
日期： _____	日期： _____	日期： _____