

山西安泰集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

山西安泰集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11484 号

山西安泰集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西安泰集团股份有限公司（以下简称安泰集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至 2019 年 12 月 31 日，公司存在逾期银行借款 8.21 亿元、逾期应付利息 1.88 亿元、逾期未缴税费 0.86 亿元、逾期未缴社保 1.68 亿元的事项，表明存在可能导致对安泰集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 处置长期股权投资 处置长期股权投资的会计政策详情及具体金额请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十三)及“五、合并财务报表项目注释”注释(十)。 2019年10月，安泰集团子公司山西安泰集团能源投资有限公司(以下简称“能源投资”)将持有联营企业山西汾西中泰煤业有限责任公司(以下简称中泰煤业)29%的股权转让给山西沁新能源集团股份有限公司(以下简称“沁新集团”)，确认投资收益24,000.86万元。 由于处置长期股权投资确认的投资收益对安泰集团2019年度业绩产生重大影响，为此，我们确定该事项为关键审计事项。	我们针对处置长期股权投资执行了如下的审计程序： 1、了解、测试安泰集团投资相关的内部控制；获取安泰集团本次股权交易相关的股东大会、董事会决议，关注决策流程的执行情况； 2、获取中泰煤业本次股权交易相关的股东会、董事会决议，关注其相关权力机构批准情况； 3、获取能源投资与沁新集团签订的股权转让协议，检查股权转让收款、股权工商过户等关键合同条款的执行情况； 4、查阅中泰煤业的工商资料，关注股东变更登记以及董事委派变更情况； 5、获取本次股权交易相关的评估报告，关注评估机构资质、评估方法、评估假设等情况； 6、复核计算本次股权转让产生的投资收益。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 预计负债 预计负债的会计政策详情及具体金额请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(二十七)。关联方担保详情请参阅财务报表附注“十、关联方及关联交易”注释(五)2。 截至2019年12月31日安泰集团存在对关联方的大额担保。管理层年末对关联方的信用状况及偿债能力进行了了解和测试,根据测试结果确认了预计负债。管理层在进行测试时使用的关键假设包括关联方的未来现金流量、关联方的持续经营能力、关联方与金融机构就借款达成的安排。 由于对关联方提供担保计提预计负债涉及复杂而重大的判断,我们在审计中予以重点关注并将其确定为关键审计事项。	我们针对为关联方提供担保计提的预计负债执行了如下的审计程序: 1、了解预计负债的确认及计量相关的授权审批制度及复核流程; 2、了解形成预计负债的原因,并与管理层就预计负债计提的完整性和充分性进行讨论,以确定计提假设、方法是否合理; 3、向管理层询问、了解为关联方的银行借款或其他债务提供的担保事项(性质、金额、时间),以及存在或有损失的可能性,检查其是否满足预计负债确认的条件,如是,会计处理是否正确; 4、检查安泰集团对关联方提供担保的合同及实际需承担担保义务的债务金额,以确定相应的债务是否在担保合同范围内; 5、对关联方提供担保计提预计负债需要管理层做出重大会计估计,获取关联方的审计报告、评估报告、企业信用报告,对管理层的估计过程进行复核和测试以评价该估计的合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 债务重组	
债务重组的详情及分析请参阅财务报表附注“十三、其他重要事项”注释(一)。 安泰集团于 2019 年 6 月 24 日同华融晋商资产管理股份有限公司(以下简称“华融晋商”)签订债务重组协议,该协议约定:安泰集团按时、足额支付约定的债务重组款后,豁免剩余部分的借款本金、利息等款项。安泰集团已按照约定履行了债务重组相关条款,并取得华融晋商的确认函,据此确认债务重组收益 4,806.87 万元。 由于本年债务重组收益的确认对安泰集团 2019 年度业绩产生重大影响,为此,我们确定该事项为关键审计事项。	我们针对债务重组收益实施的主要审计程序包括: 1、获取债务重组董事会决议,检查债务重组是否经董事会批准; 2、检查会计凭证、银行单证等历史文件资料,关注历史重组债务形成、已还款金额的适当性; 3、获取债务重组协议,检查双方约定债务重组的协议条款的合理性、有效性; 4、获取安泰集团还款审批、银行单证及华融晋商出具的确认函等资料; 5、对债权人华融晋商执行函证程序,确认双方债务往来已结清,债务重组已完成。

五、 其他信息

安泰集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安泰集团 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安泰集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安泰集团的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安泰集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安泰集团不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

山西安泰集团股份有限公司
 合并资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	874,560,051.79	397,296,498.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		16,280,000.00
应收账款	(三)	1,183,396,913.42	997,109,633.51
应收款项融资	(四)	50,331,987.67	
预付款项	(五)	72,538,676.39	70,285,615.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	15,198,103.63	13,869,152.37
买入返售金融资产			
存货	(七)	289,583,758.13	409,146,170.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	52,326,897.36	62,872,891.61
流动资产合计		2,537,936,388.39	1,966,859,962.65
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		158,720,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)		41,292,280.03
其他权益工具投资	(十一)	156,620,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	2,712,703,820.15	2,775,884,310.64
在建工程	(十三)	85,130,473.00	100,980,079.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	175,147,327.37	179,772,982.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)		
其他非流动资产	(十六)	14,251,906.00	6,046,755.11
非流动资产合计		3,143,853,526.52	3,262,696,407.77
资产总计		5,681,789,914.91	5,229,556,370.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西安泰集团股份有限公司
 合并资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	387,199,989.00	891,689,979.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	627,850,000.00	463,143,600.00
应付账款	（十九）	305,639,900.80	331,194,586.83
预收款项	（二十）	261,300,178.71	206,334,174.53
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	（二十一）	219,465,959.26	218,415,713.28
应交税费	（二十二）	175,780,329.93	170,171,139.75
其他应付款	（二十三）	343,180,378.81	365,100,042.54
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	（二十四）	711,070,824.52	547,997,124.52
其他流动负债			
流动负债合计		3,031,487,561.03	3,194,046,360.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十五）	422,916,454.80	253,610,541.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十六）	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十七）	247,578,201.90	252,473,770.25
递延收益	（二十八）	20,826,166.03	32,737,842.04
递延所得税负债	（十五）	6,179,353.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		699,500,176.63	540,822,154.10
负债合计		3,730,987,737.66	3,734,868,514.55
所有者权益：			
股本	（二十九）	1,006,800,000.00	1,006,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	1,451,792,744.72	1,451,792,744.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十一）	703,371.02	1,641,233.78
盈余公积	（三十二）	132,478,102.05	132,478,102.05
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	-643,305,151.03	-1,100,111,878.63
归属于母公司所有者权益合计		1,948,469,066.76	1,492,600,201.92
少数股东权益		2,333,110.49	2,087,653.95
所有者权益合计		1,950,802,177.25	1,494,687,855.87
负债和所有者权益总计		5,681,789,914.91	5,229,556,370.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西安泰集团股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		720,145,513.16	214,606,113.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		4,480,000.00
应收账款	(二)	1,014,899,538.29	961,851,839.30
应收款项融资	(三)	41,161,987.67	
预付款项		33,472,003.33	12,188,125.96
其他应收款	(四)	4,975,856.58	5,492,913.35
存货		17,173,361.50	95,777,525.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,953,264.44	17,952,348.40
流动资产合计		1,840,781,524.97	1,312,348,865.33
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			4,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	2,009,798,605.65	2,009,798,605.65
其他权益工具投资		4,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,085,256,125.14	1,148,476,044.03
在建工程		47,870,365.72	40,836,795.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		131,821,065.28	135,204,395.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,520,716.32	1,515,695.85
非流动资产合计		3,289,266,878.11	3,339,831,536.84
资产总计		5,130,048,403.08	4,652,180,402.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西安泰集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		387,199,989.00	841,689,979.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		560,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		111,398,297.58	120,812,801.26
预收款项		173,960,389.18	182,623,335.75
应付职工薪酬		158,800,440.21	160,451,744.28
应交税费		128,756,080.00	125,830,560.85
其他应付款		418,671,699.30	352,722,054.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		706,999,249.18	521,459,472.22
其他流动负债			
流动负债合计		2,645,786,144.45	2,705,589,947.96
非流动负债：			
长期借款		376,916,454.80	253,610,541.81
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		230,078,201.90	232,473,770.25
递延收益		17,898,633.71	28,388,294.72
递延所得税负债		2,044,979.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计		628,938,269.79	516,472,606.78
负债合计		3,274,724,414.24	3,222,062,554.74
所有者权益：			
股本		1,006,800,000.00	1,006,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,461,728,055.88	1,461,728,055.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,397.58	174,531.09
盈余公积		99,104,294.97	99,104,294.97
未分配利润		-712,317,759.59	-1,137,689,034.51
所有者权益合计		1,855,323,988.84	1,430,117,847.43
负债和所有者权益总计		5,130,048,403.08	4,652,180,402.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西安泰集团股份有限公司
 合并利润表
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		9,563,363,329.56	8,815,570,622.72
其中: 营业收入	(三十四)	9,563,363,329.56	8,815,570,622.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,341,637,308.58	8,267,140,745.86
其中: 营业成本	(三十四)	8,767,664,183.43	7,462,330,373.61
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	(三十五)	32,108,662.71	46,987,544.81
销售费用	(三十六)	163,769,009.22	138,663,626.52
管理费用	(三十七)	196,557,527.43	266,305,212.86
研发费用	(三十八)	50,353,882.18	62,608,015.56
财务费用	(三十九)	131,184,043.61	190,245,572.50
其中: 利息费用		127,463,877.45	197,171,719.98
利息收入		812,363.15	381,679.56
加: 其他收益	(四十)	60,633,316.20	11,046,189.25
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	240,958,553.16	-114,041.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		199,079.00	-114,041.48
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-1,698,052.88	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-8,149,725.11	76,539,316.66
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	116,454.67	59,548.18
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		513,596,567.02	636,000,929.47
加: 营业外收入	(四十五)	429,796.53	289,333,310.22
减: 营业外支出	(四十六)	21,611,220.98	20,166,353.20
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		492,415,142.57	905,167,886.49
减: 所得税费用	(四十七)	35,362,958.43	6,000,659.09
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		457,052,184.14	899,167,227.40
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		457,052,184.14	899,167,227.40
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		456,806,727.60	820,249,593.76
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		245,456.54	78,917,633.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		457,052,184.14	899,167,227.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		456,806,727.60	820,249,593.76
归属于少数股东的综合收益总额		245,456.54	78,917,633.64
八、每股收益:	(四十八)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.45	0.81
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.45	0.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西安泰集团股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本年金额	上年金额
一、营业收入	(六)	9,273,329,890.74	3,836,009,650.31
减: 营业成本	(六)	8,563,265,198.17	3,047,665,873.31
税金及附加		24,291,606.92	30,706,275.59
销售费用		44,760,205.03	7,807,254.87
管理费用		105,390,775.40	139,114,677.23
研发费用		1,850,555.56	11,350.00
财务费用		120,318,103.69	161,261,211.92
其中: 利息费用		116,283,200.14	158,487,139.36
利息收入		536,102.37	120,450.92
加: 其他收益		58,833,756.99	9,177,496.93
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)		-2,692,847.64
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-327,301.25	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-193,864.04	80,623,194.35
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		116,454.67	99,588.18
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		471,882,492.34	536,650,439.21
加: 营业外收入		354,002.78	36,304,426.41
减: 营业外支出		19,839,527.47	17,917,027.24
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		452,396,967.65	555,037,838.38
减: 所得税费用		27,025,692.73	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		425,371,274.92	555,037,838.38
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		425,371,274.92	555,037,838.38
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		425,371,274.92	555,037,838.38
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西安泰集团股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,604,330,147.01	7,471,963,575.33
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			
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		18,952,165.79	1,676,112.57
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	6,979,406.39	8,292,240.22
经营活动现金流入小计		8,630,261,719.19	7,481,931,928.12
购买商品、接受劳务支付的现金		8,001,334,853.79	6,299,624,017.23
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		156,841,271.26	154,674,181.35
支付的各项税费		195,043,194.40	267,972,772.64
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	157,446,404.91	207,089,054.91
经营活动现金流出小计		8,510,665,724.36	6,929,360,026.13
经营活动产生的现金流量净额		119,595,994.83	552,571,901.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		765,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	13,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		281,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)	5,500,000.00	
投资活动现金流入小计		287,766,500.00	13,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,092,045.38	22,762,389.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			129,476,995.30
支付其他与投资活动有关的现金	(四十九)	5,504,366.81	
投资活动现金流出小计		26,596,412.19	152,239,384.49
投资活动产生的现金流量净额		261,170,087.81	-152,225,984.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		285,680,000.00	113,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		285,680,000.00	113,940,000.00
偿还债务支付的现金		407,113,636.00	436,708,745.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,575,884.63	36,032,232.81
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	(四十九)	56,340,917.04	94,165,400.64
筹资活动现金流出小计		554,030,437.67	566,906,378.45
筹资活动产生的现金流量净额		-268,350,437.67	-452,966,378.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,288.99	6,663.36
五、现金及现金等价物净增加额		112,417,933.96	-52,613,797.59
加：期初现金及现金等价物余额		134,108,520.74	186,722,318.33
六、期末现金及现金等价物余额		246,526,454.70	134,108,520.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西安泰集团股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,158,564,019.79	1,999,164,855.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,987,179,667.20	1,153,540,458.49
经营活动现金流入小计		9,145,743,686.99	3,152,705,314.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,665,354,584.04	673,226,260.07
支付给职工以及为职工支付的现金		16,358,209.88	3,402,700.63
支付的各项税费		92,681,184.58	80,843,452.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,996,943,757.34	1,892,809,991.76
经营活动现金流出小计		8,771,337,735.84	2,650,282,405.38
经营活动产生的现金流量净额		374,405,951.15	502,422,909.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,300.00	13,400.00
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			
投资活动现金流入小计		1,300.00	13,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,481,086.48	7,911,299.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			179,476,995.30
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,481,086.48	187,388,294.77
投资活动产生的现金流量净额		-10,479,786.48	-187,374,894.77
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		235,680,000.00	113,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		235,680,000.00	113,940,000.00
偿还债务支付的现金		357,113,636.00	332,304,801.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,418,021.42	35,998,850.81
支付其他与筹资活动有关的现金		28,536,000.00	46,500,000.00
筹资活动现金流出小计		454,067,657.42	414,803,651.81
筹资活动产生的现金流量净额		-218,387,657.42	-300,863,651.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		892.79	2,601.04
五、现金及现金等价物净增加额		145,539,400.04	14,186,963.52
加: 期初现金及现金等价物余额		14,606,113.12	419,149.60
六、期末现金及现金等价物余额		160,145,513.16	14,606,113.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西安泰集团股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	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
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年年末余额	1,006,800,000.00				1,451,792,744.72			1,641,233.78	132,478,102.05	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,006,800,000.00				1,451,792,744.72			1,641,233.78	132,478,102.05	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
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										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取								-937,862.76		
2. 本年使用								16,478,017.68		
(六) 其他								17,415,880.44		
四、本年年末余额	1,006,800,000.00				1,451,792,744.72			703,371.02	132,478,102.05	
少数股东权益										
小计									1,497,600,201.92	
未分配利润									-1,100,111,878.63	
一般风险准备										
专项储备										
盈余公积										
资本公积										
其他综合收益										
库存股										
少数股东权益										
所有者权益合计									1,494,687,855.87	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山西安泰集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,006,300,000.00	优先股	永续债	其他	1,463,038,374.23			1,399,303.49	132,478,102.05	-1,970,361,472.39	683,354,307.38	46,673,690.80	730,027,993.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,006,800,000.00				1,463,038,374.23			1,399,303.49	132,478,102.05	-1,970,361,472.39	683,354,307.38	46,673,690.80	730,027,993.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,245,629.51			241,930.29		820,249,593.76	809,245,894.54	-44,586,036.35	764,659,657.69
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
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					-11,245,629.51					820,249,593.76	820,249,593.76	78,917,633.64	899,167,227.40
（三）利润分配											-11,245,629.51	-123,503,670.49	-134,749,300.00
1. 提取盈余公积												-123,503,670.49	-123,503,670.49
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取								241,930.29			241,930.29		241,930.29
2. 本年使用								14,093,577.54			14,093,577.54		14,093,577.54
（六）其他								13,851,647.25			13,851,647.25		13,851,647.25
四、本年年末余额	1,006,800,000.00				1,451,792,744.72			1,641,233.78	132,478,102.05	-1,100,111,878.63	1,492,600,201.92	2,007,653.95	1,494,607,855.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西安泰集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,006,800,000.00				1,461,728,055.88			174,531.09	99,104,294.97	-1,137,689,034.51	1,430,117,847.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,006,800,000.00				1,461,728,055.88			174,531.09	99,104,294.97	-1,137,689,034.51	1,430,117,847.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额								-165,133.51		425,371,274.92	425,206,141.41
（二）所有者投入和减少资本										425,371,274.92	425,371,274.92
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								-165,133.51			-165,133.51
2. 本年使用								719,345.16			719,345.16
（六）其他								884,478.67			884,478.67
四、本年年末余额	1,006,800,000.00				1,461,728,055.88			9,397.38	99,104,294.97	-712,317,759.59	1,855,323,988.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西安泰集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,006,800,000.00				1,461,728,055.88			370,801.85	99,104,294.97	-1,692,726,872.89	875,276,279.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,006,800,000.00				1,461,728,055.88			370,801.85	99,104,294.97	-1,692,726,872.89	875,276,279.81
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额								-196,270.76		555,037,838.38	554,841,567.62
（二）所有者投入和减少资本										555,037,838.38	555,037,838.38
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本年提取								-196,270.76			-196,270.76
2. 本年使用								978,264.65			978,264.65
（六）其他								1,174,535.41			1,174,535.41
四、本年年末余额	1,006,800,000.00				1,461,728,055.88			174,531.09	99,104,294.97	-1,137,689,034.51	1,430,117,847.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山西安泰集团股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西安泰集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于一九九三年七月经批准设立为股份有限公司, 二〇〇三年二月在上海证券交易所上市。统一社会信用代码 91140000113036931N。所属行业为黑色金属冶炼和压延加工业。

二〇〇五年十月二十一日公司股权分置改革相关股东会议决议通过: 公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为: 流通股股东每持有 10 股将获得 3 股的股份对价。实施上述送股对价后, 公司股份总数不变, 股份结构发生相应变化, 原非流通股份全部转变为有限售条件的流通股份。根据本公司二〇〇九年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会《关于核准山西安泰集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2009]742 号), 本公司向特定对象非公开发行股票 15,900 万股, 发行后, 注册资本增至人民币 100,680 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数为 100,680 万股, 全部系无限售流通股份。

本公司注册资本为 100,680 万元, 许可经营范围为: 生产、销售焦炭、焦炭副产品、热轧 H 型钢、电力、矿渣细粉、碳素制品、化工产品(国家限制品除外); 煤炭洗选; 石料、石粉及白云石轻烧、加工、经营; 新产品开发; 批发零售矿产品(除国家专控品)、化工原料(除易燃易爆易腐蚀危险品)、普通机械、汽车(除小轿车)、日杂百货、农副产品(除国家专控品); 自营和代理各类商品和技术的进出口业务, 但国家限定经营或禁止经营的商品及技术除外; 实业投资; 生产、销售焦炭; 石灰石开采、加工; 道路普通货物运输(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要产品为焦炭、型钢和电力。

公司注册地: 山西省晋中市介休市义安镇义安村义安镇政府西 100 米;

总部办公地: 山西省介休市义安镇。

本公司的实际控制人为李安民。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山西安泰国际贸易有限公司（以下简称“国贸公司”）
山西宏安焦化科技有限公司（以下简称“宏安焦化”）
山西安泰集团能源投资有限公司（以下简称“能源投资”）
山西安泰型钢有限公司（以下简称“型钢公司”）
山西安泰集团云商有限公司（以下简称“云商公司”）

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

截至 2019 年 12 月 31 日，公司存在逾期银行借款 8.21 亿元、逾期应付利息 1.88 亿元、逾期未缴税费 0.86 亿元、逾期未缴社保 1.68 亿元，公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

本公司管理层在考虑了如附注十三、（二）所披露的情况后，仍采用持续经营为基础编制 2019 年 12 月 31 日的财务报表。

基于附注十三、（二）所述措施，公司管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此管理层确信本公司对本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款, 本公司选择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。

本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1—2 年	5
2—3 年	10
3 年以上	30

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 占应收款项余额 10% 以上, 且金额在 1,000 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）		
以账龄为信用风险组合		以账龄为信用风险组合
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	30	30

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。主要原材料、库存商品采用计划成本核算，领用或发出时通过分摊材料成本差异调整为实际成本；辅助原材料、周转材料和委托加工物资按实际成本计价核算，发出时采用“加权平均法”核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根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) 出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5	2.11-9.50
机械设备	年限平均法	14-18	5	5.28-6.79
电子设备	年限平均法	8	5	11.88
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
通用设备	年限平均法	8-28	5	3.39-11.88

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	土地权证限定的年限
计算机软件	5 年	年限平均法	估计能受益的使用寿命年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

发生时按照受益期确定。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

- （1）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量时，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的；
- （3）采用完工百分比法确认提供劳务收入，完工进度采用下列方法确定：
 - ① 已完工作的测量。
 - ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
 - ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

3、 让渡资产使用权

- （1）与交易相关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 具体原则

本公司通过国内销售 H 型钢、焦炭等产品，收入在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 本公司已与购货方签订销售合同；
- (2) 本公司已根据合同约定将产品交付给购货方或购货方指定的第三方；
- (3) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (4) 产品销售收入金额确定；
- (5) 已收取货款或取得收款权利；
- (6) 相关的经济利益很可能流入；
- (7) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司出口销售 H 型钢产品，收入在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 本公司已与购货方签订出口合同；
- (2) 本公司已根据合同约定进行报关、装船，将产品交付给购货方或承运人，并取得提单；
- (3) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (4) 产品销售收入金额确定；
- (5) 已收取货款或取得收款权利；
- (6) 相关的经济利益很可能流入；
- (7) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十七) 关联方

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

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- 5、与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- 6、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 7、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 8、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司母公司的关键管理人员；
- 10、与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 11、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 1，2 和 12 情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 8，9 和 13 情形之一的个人；
- 16、由上述 8，9，13 和 15 直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和 原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	无	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 16,280,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 997,109,633.51 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 463,143,600.00 元，“应付账款”上年年末余额 331,194,586.83 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 4,480,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 961,851,839.30 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 400,000,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 120,812,801.26 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	无	可供出售金融资产：减少 158,720,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 158,720,000.00 元。	可供出售金融资产：减少 4,000,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 4,000,000.00 元。
(2) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	无	应收票据：减少 16,280,000.00 元； 应收款项融资：增加 16,280,000.00 元。	应收票据：减少 4,480,000.00 元； 应收款项融资：增加 4,480,000.00 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目
应收票据	摊余成本	16,280,000.00	应收款项融资
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	158,720,000.00	其他权益工具投资
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			16,280,000.00
			158,720,000.00

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目
应收票据	摊余成本	4,480,000.00	应收款项融资
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	4,000,000.00	其他权益工具投资
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
			4,480,000.00
			4,000,000.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
“营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益”	无	营业外收入: 减少 48,721,640.19 元; 其他收益: 增加 48,721,640.19 元。

2、重要会计估计变更

报告期内, 本公司未发生重要会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	397,296,498.85	397,296,498.85			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	16,280,000.00		-16,280,000.00		-16,280,000.00
应收账款	997,109,633.51	997,109,633.51			
应收款项融资		16,280,000.00	16,280,000.00		16,280,000.00
预付款项	70,285,615.42	70,285,615.42			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	13,869,152.37	13,869,152.37			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
买入返售金融资产					
存货	409,146,170.89	409,146,170.89			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	62,872,891.61	62,872,891.61			
流动资产合计	1,966,859,962.65	1,966,859,962.65			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	158,720,000.00		-158,720,000.00		-158,720,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	41,292,280.03	41,292,280.03			
其他权益工具投资		158,720,000.00	158,720,000.00		158,720,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	2,775,884,310.64	2,775,884,310.64			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程	100,980,079.05	100,980,079.05			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	179,772,982.94	179,772,982.94			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	6,046,755.11	6,046,755.11			
非流动资产合计	3,262,696,407.77	3,262,696,407.77			
资产总计	5,229,556,370.42	5,229,556,370.42			
流动负债：					
短期借款	891,689,979.00	891,689,979.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
衍生金融负债				
应付票据	463,143,600.00	463,143,600.00		
应付账款	331,194,586.83	331,194,586.83		
预收款项	206,334,174.53	206,334,174.53		
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	218,415,713.28	218,415,713.28		
应交税费	170,171,139.75	170,171,139.75		
其他应付款	365,100,042.54	365,100,042.54		
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	547,997,124.52	547,997,124.52		
其他流动负债				
流动负债合计	3,194,046,360.45	3,194,046,360.45		
非流动负债：				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
保险合同准备金				
长期借款	253,610,541.81	253,610,541.81		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债	252,473,770.25	252,473,770.25		
递延收益	32,737,842.04	32,737,842.04		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	540,822,154.10	540,822,154.10		
负债合计	3,734,868,514.55	3,734,868,514.55		
所有者权益：				
股本	1,006,800,000.00	1,006,800,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
合计				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
资本公积	1,451,792,744.72	1,451,792,744.72		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	1,641,233.78	1,641,233.78		
盈余公积	132,478,102.05	132,478,102.05		
一般风险准备				
未分配利润	-1,100,111,878.63	-1,100,111,878.63		
归属于母公司所有者权益合计	1,492,600,201.92	1,492,600,201.92		
少数股东权益	2,087,653.95	2,087,653.95		
所有者权益合计	1,494,687,855.87	1,494,687,855.87		
负债和所有者权益总计	5,229,556,370.42	5,229,556,370.42		

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
流动资产：				
货币资金	214,606,113.12	214,606,113.12		
交易性金融资产				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	4,480,000.00		-4,480,000.00		-4,480,000.00
应收账款	961,851,839.30	961,851,839.30			
应收款项融资		4,480,000.00	4,480,000.00		4,480,000.00
预付款项	12,188,125.96	12,188,125.96			
其他应收款	5,492,913.35	5,492,913.35			
存货	95,777,525.20	95,777,525.20			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	17,952,348.40	17,952,348.40			
流动资产合计	1,312,348,865.33	1,312,348,865.33			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	4,000,000.00		-4,000,000.00		-4,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款					
长期股权投资	2,009,798,605.65	2,009,798,605.65			
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	1,148,476,044.03	1,148,476,044.03			
在建工程	40,836,795.90	40,836,795.90			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	135,204,395.41	135,204,395.41			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	1,515,695.85	1,515,695.85			
非流动资产合计	3,339,831,536.84	3,339,831,536.84			
资产总计	4,652,180,402.17	4,652,180,402.17			
流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	841,689,979.00	841,689,979.00			
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	400,000,000.00	400,000,000.00			
应付账款	120,812,801.26	120,812,801.26			
预收款项	182,623,335.75	182,623,335.75			
应付职工薪酬	160,451,744.28	160,451,744.28			
应交税费	125,830,560.85	125,830,560.85			
其他应付款	352,722,054.60	352,722,054.60			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	521,459,472.22	521,459,472.22			
其他流动负债					
流动负债合计	2,705,589,947.96	2,705,589,947.96			
非流动负债：					
长期借款	253,610,541.81	253,610,541.81			
应付债券					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债	232,473,770.25	232,473,770.25			
递延收益	28,388,294.72	28,388,294.72			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	516,472,606.78	516,472,606.78			
负债合计	3,222,062,554.74	3,222,062,554.74			
所有者权益：					
股本	1,006,800,000.00	1,006,800,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,461,728,055.88	1,461,728,055.88			
减：库存股					
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备	174,531.09	174,531.09			
盈余公积	99,104,294.97	99,104,294.97			
未分配利润	-1,137,689,034.51	-1,137,689,034.51			
所有者权益合计	1,430,117,847.43	1,430,117,847.43			
负债和所有者权益总计	4,652,180,402.17	4,652,180,402.17			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1-3月：16 4-12月：13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	82,878.04	406,433.32
银行存款	246,435,351.84	133,702,087.42
其他货币资金	628,041,821.91	263,187,978.11
合计	874,560,051.79	397,296,498.85

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	628,033,597.09	263,187,978.11

(二) 应收票据

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		16,280,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	1,195,136,679.00	1,006,105,270.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		948,683.00
3 年以上	302,287.45	302,287.45
小计	1,195,438,966.45	1,007,356,240.75
减：坏账准备	12,042,053.03	10,246,607.24
合计	1,183,396,913.42	997,109,633.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,195,438,966.45	100.00	12,042,053.03	1.01	1,183,396,913.42
其中：					
账龄组合	1,195,438,966.45	100.00	12,042,053.03	1.01	1,183,396,913.42
合计	1,195,438,966.45	100.00	12,042,053.03		1,183,396,913.42

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,007,356,240.75	100.00	10,246,607.24	1.02	997,109,633.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,007,356,240.75	100.00	10,246,607.24		997,109,633.51

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,195,136,679.00	11,951,366.79	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	302,287.45	90,686.24	30.00
合计	1,195,438,966.45	12,042,053.03	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,795,445.79 元。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
山西安泰集团冶炼有限公司	610,932,422.52	51.10	6,109,324.23

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
山西新泰钢铁有限公司	583,630,358.76	48.82	5,836,303.59
山东永锋国际贸易有限公司	319,886.72	0.03	3,198.87
郑州江特耐火材料有限公司	300,000.00	0.03	90,000.00
介休华炎绿色供热有限责任公司	118,740.00	0.01	1,187.40
合计	1,195,301,408.00	99.99	12,040,014.09

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	年末余额
应收票据	50,331,987.67
应收账款	
合计	50,331,987.67

2、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,344,623,503.62	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	70,343,471.18	96.97	69,224,128.25	98.49
1 至 2 年	1,419,270.32	1.96	127,564.05	0.18
2 至 3 年	30,319.15	0.04	34,680.73	0.05
3 年以上	745,615.74	1.03	899,242.39	1.28
合计	72,538,676.39	100.00	70,285,615.42	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例(%)
------	------	------------------------

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例(%)
国网山西电力公司晋中供电公司	21,687,062.13	29.90
山西柳林兴无煤矿有限责任公司	9,115,758.30	12.57
大秦铁路股份有限公司介休车务段	7,780,014.91	10.73
山西乡宁焦煤集团有限责任公司	7,093,900.24	9.78
山西华宁焦煤有限责任公司	4,832,363.10	6.66
合计	50,509,098.68	69.64

(六) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,198,103.63	13,869,152.37
合计	15,198,103.63	13,869,152.37

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	2,100,000.00	310,595.50
1 至 2 年	204,800.00	181,253.92
2 至 3 年		134,346.19
3 年以上	38,818,545.49	39,389,339.44
小计	41,123,345.49	40,015,535.05
减：坏账准备	25,925,241.86	26,146,382.68
合计	15,198,103.63	13,869,152.37

(2) 按分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,354,911.76	49.50	20,354,911.76	100.00	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	20,354,911.76	49.50	20,354,911.76	100.00	
按组合计提坏账准备	20,768,433.73	50.50	5,570,330.10	26.82	15,198,103.63
其中:					
账龄组合	20,768,433.73	50.50	5,570,330.10	26.82	15,198,103.63
合计	41,123,345.49	100.00	25,925,241.86		15,198,103.63

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	19,581,281.38	48.93	5,712,129.01	29.17	13,869,152.37
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款项	20,434,253.67	51.07	20,434,253.67	100.00	
合计	40,015,535.05	100.00	26,146,382.68		13,869,152.37

按单项计提坏账准备:

年末本公司对单项金额不重大的其他应收款共计 21 户单独进行减值测试, 该等款项账龄均已在 3 年以上, 形成原因为采购预付尾款或预付的工程、设备款, 因已联系不到相关人员或相关工程业已停止建设, 该等款项收回的可能性不大, 按 100% 全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,100,000.00	21,000.00	1.00
1 至 2 年	204,800.00	10,240.00	5.00
2 至 3 年			
3 年以上	18,463,633.73	5,539,090.10	30.00
合计	20,768,433.73	5,570,330.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额		5,712,129.01	20,434,253.67	26,146,382.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			44,406.00	44,406.00
本年转回		141,798.91		141,798.91
本年转销				
本年核销			123,747.91	123,747.91
其他变动				
年末余额		5,570,330.10	20,354,911.76	25,925,241.86

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额		19,581,281.38	20,434,253.67	40,015,535.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增		1,187,152.35		1,187,152.35
本年直接减记			79,341.91	79,341.91
本年终止确认				
其他变动				
年末余额		20,768,433.73	20,354,911.76	41,123,345.49

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	20,434,253.67	44,406.00		123,747.91		20,354,911.76
账龄组合	5,712,129.01		141,798.91			5,570,330.10
合计	26,146,382.68	44,406.00	141,798.91	123,747.91		25,925,241.86

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	123,747.91

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
往来款	40,363,647.75	38,851,883.00
抵押金、保证金		400,000.00

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
结算尾款	654,807.19	654,433.94
其他	104,890.55	109,218.11
合计	41,123,345.49	40,015,535.05

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款项年末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
山西汾西瑞泰能源集团有限责任公司	往来款	11,200,000.00	3 年以上	27.24	3,360,000.00
上海宽路金属材料有限公司	往来款	5,000,000.00	3 年以上	12.16	5,000,000.00
太原锅炉集团公司	往来款	3,500,000.00	3 年以上	8.51	3,500,000.00
霍州市春源焦化厂	往来款	2,611,665.83	3 年以上	6.35	2,611,665.83
山西介休大佛寺桃园煤业有限公司	往来款	2,100,000.00	1 年以内	5.11	21,000.00
合计		24,411,665.83		59.37	14,492,665.83

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	83,887,747.37	1,007,980.90	82,879,766.47	180,257,200.45		180,257,200.45
周转材料	7,637,002.99		7,637,002.99	24,744,302.52		24,744,302.52
库存商品	205,475,056.81	6,408,068.14	199,066,988.67	207,523,043.34	3,378,375.42	204,144,667.92
合计	296,999,807.17	7,416,049.04	289,583,758.13	412,524,546.31	3,378,375.42	409,146,170.89

2、 存货跌价准备

项目	上年年末 余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,007,980.90				1,007,980.90

项目	上年年末 余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,378,375.42	7,030,614.84		4,000,922.12		6,408,068.14
合计	3,378,375.42	8,038,595.74		4,000,922.12		7,416,049.04

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
待认证进项税	13,386,391.46	
留抵增值税	35,721,313.51	61,327,544.91
预缴所得税	3,219,192.39	1,545,346.70
合计	52,326,897.36	62,872,891.61

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	158,720,000.00		158,720,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	158,720,000.00		158,720,000.00
合计	158,720,000.00		158,720,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
山西汾西中泰煤业有限公司	41,292,280.03		41,491,359.03	199,079.00						
在公司										

注：2019年7月3日公司董事会第十届2019年第二次临时会议审议通过了《关于全资子公司安泰能源转让中泰煤业29%股权的议案》，安泰能源与山西沁新能源集团股份有限公司（以下简称“沁新集团”）签署了《股权转让协议书》，协议约定：股权价款由双方在参考矿业权评估价值的基础上协商确定为28,150万元，沁新集团按协议约定分三次付清转让款，公司子公司安泰能源承诺在双方签订股权转让协议之日起四个月内（除非双方按照股权转让协议约定延长该等时间）解除标的股权的质押担保，并在解除股权质押后二十个工作日内协助沁新集团办理完成本次股权转让的工商变更登记手续。2019年3月、7月、10月分别收到沁新集团支付的股权转让价款2,000万元、1.1亿元、1.515亿元，共计收到股权转让价款2.815亿元；2019年10月17日，公司及子公司安泰能源协助沁新集团办理完成了本次股权转让的工商变更登记手续。截至本年末，该项股权转让交易确认投资收益240,008,640.97元。

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	年末余额
其他权益工具投资	156,620,000.00
其中：山西焦炭(国际)交易中心股份有限公司	4,000,000.00
山西汾西瑞泰能源集团有限责任公司	116,620,000.00
山西联合煤焦股份有限公司	6,000,000.00
山西介休大佛寺桃园煤业有限公司	14,000,000.00
山西介休大佛寺小尾沟煤业有限公司	16,000,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本年确认 的股利收 入	累计 利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
山西焦炭(国际)交易 中心股份有限公司					非交易目的持有	
山西汾西瑞泰能源 集团有限责任公司					非交易目的持有	
山西联合煤焦股份 有限公司					非交易目的持有	
山西介休大佛寺桃 园煤业有限公司					非交易目的持有	
山西介休大佛寺小 尾沟煤业有限公司					非交易目的持有	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	2,712,558,615.86	2,775,884,310.64
固定资产清理	145,204.29	
合计	2,712,703,820.15	2,775,884,310.64

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	机械设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	2,512,659,190.16	485,681,551.06	1,497,682,835.82	113,804,361.40	27,373,507.56	4,637,201,446.00
(2) 本年增加金额	99,014,429.98	7,515,217.66	20,366,204.18	4,825,976.12	377,715.06	132,099,543.00
—购置		3,003,134.36	4,190,811.91	4,631,004.79	377,715.06	12,202,666.12
—在建工程转入	99,014,429.98	4,512,083.30	16,175,392.27	194,971.33		119,896,876.88
(3) 本年减少金额		1,127,402.51	3,134,989.46	556,275.00	9,650.00	4,828,316.97
—处置或报废		916,429.06	3,134,989.46	556,275.00	9,650.00	4,617,343.52
—其他		210,973.45				210,973.45
(4) 年末余额	2,611,673,620.14	492,069,366.21	1,514,914,050.54	118,074,062.52	27,741,572.62	4,764,472,672.03
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	623,420,852.33	296,520,445.22	782,661,689.62	80,209,516.81	17,816,747.04	1,800,629,251.02
(2) 本年增加金额	60,616,185.35	18,295,645.96	107,223,810.59	5,142,882.74	2,520,205.07	193,798,729.71
—计提	60,616,185.35	18,295,645.96	107,223,810.59	5,142,882.74	2,520,205.07	193,798,729.71
(3) 本年减少金额		646,262.78	2,248,541.22	297,837.40	9,167.50	3,201,808.90
—处置或报废		640,695.62	2,248,541.22	297,837.40	9,167.50	3,196,241.74
—其他		5,567.16				5,567.16
(4) 年末余额	684,037,037.68	314,169,828.40	887,636,958.99	85,054,562.15	20,327,784.61	1,991,226,171.83

项目	房屋及建筑物	通用设备	机械设备	运输设备	电子设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	52,408,638.90	1,276,978.08	7,002,267.36			60,687,884.34
(2) 本年增加金额						
—计提						
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额	52,408,638.90	1,276,978.08	7,002,267.36			60,687,884.34
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	1,875,227,943.56	176,622,559.73	620,274,824.19	33,019,500.37	7,413,788.01	2,712,558,615.86
(2) 上年年末账面价值	1,836,829,698.93	187,884,127.76	708,018,878.84	33,594,844.59	9,556,760.52	2,775,884,310.64

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	106,037,888.76	未及时处理产权证书

4、 固定资产清理

项目	年末余额	上年年末余额
通用设备	145,204.29	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额	上年年末余额
在建工程	85,130,473.00	100,980,079.05
工程物资		
合计	85,130,473.00	100,980,079.05

2、 在建工程情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25MW 机组 扩建工程	12,706,688.89	12,706,688.89		12,595,559.52	12,595,559.52	
4.5×108 Nm³/a 焦炉 煤气制液化 天然气项目 [注 1]	3,456,272.94	3,456,272.94		3,456,272.94	3,456,272.94	
新专用线工 程	64,302,993.75	62,643,232.23	1,659,761.52	64,302,993.75	62,643,232.23	1,659,761.52
废水处理升 级改造回用 工程及膜装 置系统	31,592,043.95		31,592,043.95	18,081,741.22		18,081,741.22
脱硫废液及 石膏制酸项	22,075,007.47		22,075,007.47	5,160,651.94		5,160,651.94

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
目						
煤场环保封 闭工程	1,274,139.75		1,274,139.75	57,502,656.56		57,502,656.56
粗苯提产增 效项目				1,661,869.68		1,661,869.68
推焦车除尘 改造	3,666,695.45		3,666,695.45	2,558,845.93		2,558,845.93
220 万吨焦 化 VOCs 治 理项目	4,582,612.45		4,582,612.45	2,662,325.11		2,662,325.11
万能轧机除 尘项目				2,437,448.28		2,437,448.28
零星工程	10,232,048.65		10,232,048.65	9,254,778.81		9,254,778.81
东焦厂封闭	7,924,269.96		7,924,269.96			
焦化厂出焦 烟气超低排 放技术改造 项目	2,123,893.80		2,123,893.80			
合计	163,936,667.06	78,806,194.06	85,130,473.00	179,675,143.74	78,695,064.69	100,980,079.05

注 1：该项目于 2017 年停建且全额计提减值准备，并已于 2018 年 5 月 18 日通过《2017 年年度股东大会决议》公告。

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额	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
25MW 机组 扩建工程	100,000,000.00	12,595,559.52	111,129.37			12,706,688.89	12.71	项目前期				自有资金
4.5×108 Nm³/a 焦炉 煤气制液化 天然气项目	483,280,000.00	3,456,272.94				3,456,272.94	0.72	项目前期				募集资金及 自有资金
新专用线工 程	78,000,000.00	64,302,993.75				64,302,993.75	84.22	项目中期				自有资金
废水处理升 级改造回用 工程及展装 罩系统	31,225,000.00	18,081,741.22	13,510,302.73			31,592,043.95	101.18	试运行				自有资金
脱硫废水及 硫酸制酸项 目	39,800,000.00	5,160,651.94	16,914,355.53			22,075,007.47	55.46	项目中期				自有资金
煤场环保封 固工程	90,000,000.00	57,502,656.56	38,114,179.39	94,342,696.20		1,274,139.75	100.00	项目后期				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额	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
捕集车除尘 改造	4,240,000.00	2,558,845.93	1,107,849.52			3,666,695.45	86.48	项目后期				自有资金
粗苯提产增 效项目	19,900,000.00	1,661,869.68	2,266,848.11	3,928,717.79				完工转固				自有资金
220 万吨焦 化 VOCs 治 理项目	5,227,200.00	2,662,325.11	1,920,287.34			4,582,612.45	87.67	项目后期				自有资金
万能机除 尘项目	4,712,400.00	2,437,448.28	1,566,848.68	4,004,296.96				完工转固				自有资金
零星工程		9,254,778.81	18,598,435.77	17,621,165.93		10,232,048.65						自有资金
东焦厂封团	15,000,000.00		7,924,269.96			7,924,269.96	52.83	项目中期				自有资金
焦化厂出焦 烟气超低排 放技术改造 项目	2,400,000.00		2,123,893.80			2,123,893.80	88.50	项目后期				自有资金
合计		179,675,143.74	104,158,400.20	119,896,876.88		163,936,667.06						

4、 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
25MW 机组扩建工程	111,129.37	结算后补提

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	218,547,588.06	6,221,244.93	224,768,832.99
(2) 本年增加金额			
—购置			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	218,547,588.06	6,221,244.93	224,768,832.99
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	36,470,352.36	5,661,512.12	42,131,864.48
(2) 本年增加金额	4,450,687.20	174,968.37	4,625,655.57
—计提	4,450,687.20	174,968.37	4,625,655.57
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	40,921,039.56	5,836,480.49	46,757,520.05
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	2,863,985.57		2,863,985.57
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	2,863,985.57		2,863,985.57
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	174,762,562.93	384,764.44	175,147,327.37
(2) 上年年末账面价值	179,213,250.13	559,732.81	179,772,982.94

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下固定资产 一次性扣除	24,717,415.58	6,179,353.90		
合计	24,717,415.58	6,179,353.90		

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	45,383,343.93	87,017,023.97
可抵扣亏损		364,602,864.05
合计	45,383,343.93	451,619,888.02

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2019 年		267,571.55	
2020 年		4,871,745.03	
2021 年		359,319,465.04	
2022 年		143,826.03	
2023 年		256.40	
合计		364,602,864.05	

(十六) 其他非流动资产

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付工程、 设备款	14,251,906.00		14,251,906.00	6,046,755.11		6,046,755.11

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	上年年末余额
抵押借款	308,890,000.00	149,800,000.00
保证借款	78,309,989.00	741,889,979.00
合计	387,199,989.00	891,689,979.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 334,949,989.00 元。

已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
渤海银行太原分行	26,059,989.00	5.10%	1470 天	7.65%
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	149,000,000.00	4.75%	392 天	7.13%
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	44,890,000.00	4.75%	437 天	7.13%
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	115,000,000.00	4.75%	392 天	7.13%
合计	334,949,989.00			

(十八) 应付票据

种类	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	627,850,000.00	463,143,600.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	215,375,595.13	237,384,388.84
1-2 年	22,294,115.88	10,333,148.74
2-3 年	5,913,637.12	17,064,812.89
3 年以上	62,056,552.67	66,412,236.36
合计	305,639,900.80	331,194,586.83

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
介休市北辛武煤化有限公司	6,650,352.91	未到结算期
巩义市立特耐材有限公司	5,161,385.91	未到结算期
山东阳光天润化工设备有限公司	2,602,823.94	未到结算期
郑州建兴高科炉材有限公司	2,358,628.27	未到结算期
山西通泰运输有限公司	5,756,103.38	未到结算期
上海时渠贸易有限公司	10,401,666.40	未到结算期
中航国际煤炭物流有限公司新疆分公司	1,910,998.20	未到结算期
合计	34,841,959.01	

(二十) 预收款项

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	260,498,539.09	204,208,744.31
1-2 年	64,766.29	715,402.76
2-3 年	149,505.93	1,092,692.42
3 年以上	587,367.40	317,335.04
合计	261,300,178.71	206,334,174.53

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	65,869,278.80	148,697,041.41	147,063,759.07	67,502,561.14
离职后福利-设定提存计划	152,546,434.48	11,266,758.16	11,849,794.52	151,963,398.12
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	218,415,713.28	159,963,799.57	158,913,553.59	219,465,959.26

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	21,889,383.63	137,569,027.54	136,772,897.32	22,685,513.85
(2) 职工福利费		1,378,415.08	1,378,415.08	

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
(3) 社会保险费	18,693,983.12	4,935,053.84	6,728,740.44	16,900,296.52
其中：医疗保险费	16,390,620.99	2,962,044.10	3,857,483.56	15,495,181.53
工伤保险费	1,840,622.14	1,973,009.74	2,863,811.88	949,820.00
生育保险费	462,739.99		7,445.00	455,294.99
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	25,285,912.05	4,814,544.95	2,183,706.23	27,916,750.77
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	65,869,278.80	148,697,041.41	147,063,759.07	67,502,561.14

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	152,546,434.48	11,266,758.16	11,849,794.52	151,963,398.12

注：因资金紧张，截至 2019 年 12 月 31 日本公司累计逾期未及时向社保机构缴纳各项社会保险费共计 167,632,909.05 元。

(二十二) 应交税费

税费项目	年末余额	上年年末余额
增值税	104,079,190.65	123,009,270.67
企业所得税	30,790,719.83	6,602,123.38
个人所得税	29,630.60	70,510.85
城市维护建设税	7,404,727.64	4,498,776.40
教育费附加	5,199,125.68	6,502,018.39
地方教育费附加	3,482,592.98	7,214,621.90
土地使用税	6,048,029.76	3,247,838.90
印花税	856,586.10	727,543.20
价格调控基金	15,994,603.82	16,451,919.27
河道工程维护管理费	1,567,650.68	1,567,650.68
环境保护税	327,472.19	278,866.11
合计	175,780,329.93	170,171,139.75

已逾期未缴纳的税费情况：

税费项目	逾期金额	欠缴原因
增值税	51,894,782.64	资金紧张未缴纳
土地使用税	6,048,029.77	资金紧张未缴纳
城市维护建设税	4,430,444.98	资金紧张未缴纳
教育费附加	3,924,433.12	资金紧张未缴纳
价格调控基金	15,994,603.82	资金紧张未缴纳
河道工程维护管理费	1,567,650.68	资金紧张未缴纳
地方教育费附加	2,632,797.93	资金紧张未缴纳
合计	86,492,742.94	

(二十三) 其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息	187,794,397.89	183,886,600.80
应付股利		
其他应付款项	155,385,980.92	181,213,441.74
合计	343,180,378.81	365,100,042.54

1、 应付利息

项目	年末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	90,660,975.71	61,864,602.44
短期借款应付利息	61,543,291.66	105,243,791.73
逾期罚息	35,590,130.52	16,778,206.63
合计	187,794,397.89	183,886,600.80

已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
渤海银行太原分行	13,107,233.97	资金紧张未支付
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	69,971,159.25	资金紧张未支付
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	104,707,659.19	资金紧张未支付
合计	187,786,052.41	

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
往来款	94,510,881.49	100,721,190.79
税收滞纳金	50,421,730.32	52,345,825.22
材料款	457,133.46	457,133.46
其他经营费用[注 1]	9,571,746.77	9,918,984.05
其他	424,488.88	711,311.46
备用金		58,996.76
保证金		17,000,000.00
合计	155,385,980.92	181,213,441.74

注 1：系未缴纳的代扣个人部分的社会保险费用等。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西凯嘉能源集团有限责任公司	74,060,268.78	借款本息，资金紧张未支付
国家税务总局介休市税务局	50,421,730.32	欠缴税费计提的税收滞纳金，资金紧张未支付
工资保险	5,875,083.00	应付职工的工资、社保费用，资金紧张未支付
介休市财政局	5,700,000.00	需退回的政府补助，资金紧张未支付

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	711,070,824.52	521,459,472.22
一年内到期的长期应付款		26,537,652.30
合计	711,070,824.52	547,997,124.52

注：一年内到期的长期借款参考附注五、(二十五) 长期借款。

一年内到期的长期借款中已逾期未偿还的长期借款情况如下：

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	220,000,000.00	4.75%	415 天	7.13%
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	100,000,000.00	4.75%	429 天	7.13%
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	42,000,000.00	4.75%	288 天	7.13%

借款单位	年末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	23,985,200.00	4.75%	429 天	7.13%
中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司	100,000,000.00	4.75%	430 天	7.13%
合计	485,985,200.00			

(二十五) 长期借款

项目	年末余额	上年年末余额
抵押借款	168,300,000.00	190,004,007.22
保证借款	253,689,178.80	62,215,622.59
信用借款	927,276.00	1,390,912.00
合计	422,916,454.80	253,610,541.81

A、抵押借款中 5000 万元系山西宏安焦化科技有限公司以矿渣粉设备抵押、山西安泰集团股份有限公司、山西新泰钢铁有限公司、李安民、范秋莲、李猛担保向招商银行学府街支行借入的借款本金，期限 3 年，其中一年内到期借款本金 400 万元和应计利息 7.16 万元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

抵押借款中 17,707.00 万元系公司以土地使用权、房屋、机器设备抵押、山西安泰集团冶炼有限公司 1#高炉抵押担保向华夏银行水西门支行借入的借款本金，期限 3 年，年末应计利息余额为 2,144.40 万元，已全部重分类至一年内到期的非流动负债；

抵押借款中 2,800.00 万元系公司以 4#焦炉及全套附属设备抵押，于 2019 年 12 月 19 日向光大银行太原分行借入的借款本金，借款期限 3 年，其中一年内到期借款为 100 万元已重分类至一年内到期的非流动负债。

抵押借款中的 4,200 万元系由中国建设银行股份有限公司太原晋阳支行将该笔债权转给中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司，到期日为 2019 年 3 月 18 日，由介休市义安实业有限公司、李安民、范秋莲、李猛、胡敏薇提供担保，山西安泰集团冶炼有限公司提供设备抵押，已全部重分类至一年内到期的非流动负债。

抵押借款中 9,980 万元借款系公司于 2019 年 10 月 23 日向中国招商银行太原学府支行借入的借款本金，期限三年，由山西新泰钢铁有限公司、山西宏安焦化科技有限公司、李安民、李猛、范秋莲提供担保，山西安泰集团冶炼有限公司提供设备抵押，于 2022 年 12 月 21 日到期，其中 450 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

B、年末保证借款中的 44,398.52 万元系由中国建设银行股份有限公司太原晋阳支行将该笔债权转给中国长城资产管理股份有限公司山西省分公司，到期日分别为 2018 年 10 月 27 日、2018 年 10 月 28 日、2018 年 11 月 11 日，其中由山西新泰钢铁有限公司担保 1.70 亿元、由介休市义安实业有限公司担保 2.8 亿元、李安民、范秋莲、李猛、胡敏薇全部共同担保，已全部重分类至一年内到期的非流动负债。

保证借款中 56,999,930.99 元借款系公司于 2015 年 6 月 30 日向晋商银行股份有限公司太原水西门支行借入的本金，期限六年，由山西新泰钢铁有限公司、山西安泰房地产开发有限公司、李安民、范秋莲提供担保，截至年末应计利息 7,809,247.81 元。

保证借款中 5,488 万元借款系公司于 2019 年 12 月 26 日向介休市农村商业银行借入，期限三年，由山西新泰钢铁有限公司、山西安泰房地产开发有限公司、李安民、李猛提供担保，于 2022 年 12 月 19 日到期。

保证借款中 15,100 万元借款系公司于 2019 年 01 月 07 日向中国银行介休支行借入，期限三年，由山西介休安泰焦化有限公司、介休市义安实业有限公司、山西新泰钢铁有限公司、介休市衡展贸易有限公司、李安民、李猛提供担保，于 2022 年 01 月 07 日到期。其中 1,700 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十六) 长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
专项应付款		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
生产系统信息化建设	2,000,000.00	2,000,000.00

注：长期应付款系 2014 年山西省政府投资资产管理中心拨付的用于生产系统信息化建设的基金 200 万元。

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
对外提供担保	194,380,691.61	5,697,510.29		200,078,201.90	[注 1]
未决诉讼	8,093,078.64	1,125,200.49	9,218,279.13		[注 2]
移民迁村费	50,000,000.00		2,500,000.00	47,500,000.00	[注 3]
合计	252,473,770.25	6,822,710.78	11,718,279.13	247,578,201.90	

注 1：对外提供担保详细情况参见本附注十、（七）关联方承诺，年末公司对关联方的偿债能力进行了分析，基于谨慎性原则，根据分析结果对公司为关联方提供的担保计提了预计负债，由于本年关联方财务状况发生变动，补提预计负债 5,697,510.29 元。

注 2：因公司 2014 年度存在资金被关联方占用，且未按临时报告与定期报告的要求及时披露的情况，违反了《证券法》的相关法律规定，于 2016 年 4 月 20 日收到中国证券监督管理委员会山西监管局行政处罚决定书。公司股民以虚假陈述导致其投资买卖公司股票出现损失为由向人民法院提起诉讼。该系列案件的诉讼时效已于 2019 年 4 月 21 日届满，共有 284 位投资者向太原中院提起诉讼，诉讼标的共计 3,611.20 万元。截至报告日，该类案件已全部结案，除一案未支付到账外，其余案件已全部赔偿完毕，未支付的余额转入其他应付款列报。

注 3：由于公司焦化厂卫生防护距离内刘家寨村民实施搬迁。2018 年 8 月 2 日，介休市政府召集有关部门及安泰集团负责人，就义安镇刘家寨村移民搬迁召开专题会议。会议议定按照“谁污染，谁治理”的原则，确定公司为刘家寨移民搬迁出资主体，并由市、镇、企设立共管账户，确保专户存储、专款专用。依据介政纪办函（2018）22 号文件要求，本次移民搬迁预计费用为 6,000 万元，截至 2019 年末公司已支付 1,250 万元。

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	32,737,842.04		11,911,676.01	20,826,166.03	财政拨款

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
科技三项费用拨款	12,650,956.79		3,761,671.29		8,889,285.50	与资产相关
干熄焦余热利用	8,782,001.99		5,018,285.28		3,763,716.71	与资产相关
锅炉除尘改造	400,000.20		99,999.96		300,000.24	与资产相关
环保检测系统	56,299.36		25,984.56		30,314.80	与资产相关
80 万吨/年矿渣粉改造项目	4,560,000.00		2,280,000.00		2,280,000.00	与资产相关
焦炉烟气脱硫	3,753,600.35		461,214.96		3,292,385.39	与资产相关
焦炉烟气脱硝及余热利用	2,534,983.35		264,519.96		2,270,463.39	与资产相关
合计	32,737,842.04		11,911,676.01		20,826,166.03	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,006,800,000.00						1,006,800,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	1,414,123,394.49			1,414,123,394.49
其他资本公积	37,669,350.23			37,669,350.23
合计	1,451,792,744.72			1,451,792,744.72

(三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,641,233.78	16,478,017.68	17,415,880.44	703,371.02

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	132,478,102.05			132,478,102.05

(三十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-1,100,111,878.63	-1,920,361,472.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,100,111,878.63	-1,920,361,472.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	456,806,727.60	820,249,593.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-643,305,151.03	-1,100,111,878.63

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,371,762,440.63	8,593,857,678.20	8,471,181,928.62	7,323,513,903.43
其他业务	191,600,888.93	173,806,505.23	344,388,694.10	138,816,470.18
合计	9,563,363,329.56	8,767,664,183.43	8,815,570,622.72	7,462,330,373.61

营业收入明细:

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	9,371,762,440.63	8,471,181,928.62
其中: 销售商品	9,307,065,481.83	8,422,941,990.59
运输劳务	64,696,958.80	48,239,938.03
其他业务收入	191,600,888.93	344,388,694.10
其中: 销售材料	163,922,426.72	130,019,321.85
资金占用费收入		194,290,668.80
运输劳务	27,678,462.21	20,078,703.45
合计	9,563,363,329.56	8,815,570,622.72

(三十五) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	9,604,614.90	15,738,887.79
教育费附加	4,116,263.50	6,744,958.34
环境保护税	1,292,080.91	3,399,248.23
地方教育费附加	2,744,175.71	4,496,638.90
印花税	3,001,433.69	2,736,221.42
土地使用税	7,611,424.44	10,148,565.99
车船税	130,062.60	114,817.18
房产税	3,608,606.96	3,608,606.96
合计	32,108,662.71	46,987,944.81

(三十六) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
备用费	3,544,714.97	4,898,884.61
办公费	220,700.16	131,876.94
装卸费	3,860,259.07	2,035,886.85
租赁费	1,688,193.18	3,027,919.50
工资及附加	1,911,053.29	1,673,214.00
业务招待费	247,009.14	25,924.70
服务费	3,225,323.00	2,804,319.86
其他	4,929.45	9,874.35
差旅费	294,415.05	296,165.88
折旧费	3,159.72	2,458.44
铁路运输费	84,004,437.52	153,149,447.28
公路运输费	64,711,815.64	70,588,236.37
物料消耗	18,851.24	3,180.00
修理费	3,843.11	
广告费	30,304.68	16,237.74
合计	163,769,009.22	238,663,626.52

(三十七) 管理费用

项目	本年金额	上期金额
工资及附加	22,675,573.50	22,252,058.22
保险费	15,368,141.81	16,454,805.23
其他	768,154.02	1,694,933.26
低耗及物料消耗	4,389,847.48	3,964,188.73
福利及医药费	2,712,763.37	2,237,860.92
中介机构费用	4,832,771.68	3,243,762.56
折旧费	8,881,006.55	8,517,000.39
办公费	754,233.22	272,525.76
电讯费	438,272.88	505,325.17
差旅费	366,350.48	501,403.58
业务招待费	294,431.93	529,517.63
董事会费	158,333.34	153,000.24

项目	本年金额	上期金额
咨询费	2,430,281.84	637,378.63
车辆使用费	1,517,519.93	4,527,116.23
修理费	91,473,148.83	77,008,110.33
环境保护费	1,481,806.84	303,567.91
宣传费	1,109,417.60	74,131.88
检验费	1,306,834.83	1,296,653.66
其他资产摊销	4,625,655.57	4,650,013.29
盘盈盘亏处理		1,300,775.40
服务费	4,745,949.83	1,876,126.45
停工损失		3,197,250.90
安全生产费	17,022,798.17	14,471,964.93
劳务费	882,669.99	
环境美化费	8,095,583.26	36,635,741.56
移民迁村费		60,000,000.00
诉讼费	225,980.48	
合计	196,557,527.43	266,305,212.86

(三十八) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接人工	6,401,675.52	1,922,735.89
直接材料	40,337,478.43	55,558,206.09
折旧费	3,365,044.00	4,223,723.58
其他	249,684.23	903,350.00
合计	50,353,882.18	62,608,015.56

(三十九) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	127,463,877.45	197,171,719.98
减：利息收入	812,363.15	381,679.56
汇兑损益	-183,277.56	-9,599,246.88
其他	4,715,806.87	3,054,778.96
合计	131,184,043.61	190,245,572.50

(四十) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	11,911,676.01	11,046,189.25
债务重组利得	48,721,640.19	
合计	60,633,316.20	11,046,189.25

注：本公司本年度与 6 家单位进行债务重组，其中与华融晋商债务重组收益 48,068,675.00 元（参考附注十三、（一）债务重组），与 5 家供应商的债务重组收益 652,965.19 元。

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
科技三项费用拨款	17,857.20	17,857.20	与资产相关
干熄焦余热利用	5,018,285.28	5,018,285.28	与资产相关
锅炉除尘改造	99,999.96	100,000.00	与资产相关
污水处理	2,199,999.96	2,699,999.92	与资产相关
环保检测系统	25,984.56	25,984.56	与资产相关
矽石电厂脱硫项目	1,543,814.13	355,953.36	与资产相关
80 万吨/年矿渣粉改造项目	2,280,000.00	2,310,000.00	与资产相关
焦炉烟气脱硫项目	461,214.96	407,892.28	与资产相关
焦炉烟气脱硝及余热利用	264,519.96	110,216.65	与资产相关
合计	11,911,676.01	11,046,189.25	

(四十一) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	199,079.00	-114,041.48
处置长期股权投资产生的投资收益	240,008,640.97	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	760,833.19	
合计	240,968,553.16	-114,041.48

(四十二) 信用减值损失

项目	本年金额
应收账款坏账损失	1,795,445.79

项目	本年金额
其他应收款坏账损失	-97,392.91
合计	1,698,052.88

(四十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-136,151,218.73
存货跌价损失	8,038,595.74	3,955,167.13
固定资产减值损失		55,656,734.94
在建工程减值损失	111,129.37	
合计	8,149,725.11	-76,539,316.66

(四十四) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	116,454.67	99,588.18	116,454.67

(四十五) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		271,901,428.00	
政府补助	390,260.00	200,160.00	390,260.00
无法支付的应付账款		1,777,938.39	
罚没利得	37,504.49	1,889,132.00	37,504.49
其他收入	2,032.04	850,431.53	2,032.04
预计负债转回		12,714,220.30	
合计	429,796.53	289,333,310.22	429,796.53

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
专利补助资金		6,960.00	与收益相关
介休市总工会奖金		20,000.00	与收益相关
介休市财政国库支付中心党建经费	36,060.00	43,200.00	与收益相关

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
质量品牌标准化建设优秀企业扶持补助		100,000.00	与收益相关
重点质量攻关项目补助		30,000.00	与收益相关
介休市财政国库支付中心小升规资金	300,000.00		与收益相关
介休市财政国库支付中心四上企业奖励扶持资金	10,000.00		与收益相关
晋中市市场监督管理局质量攻关补助资金	44,200.00		与收益相关
合计	390,260.00	200,160.00	

(四十六) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	3,527,808.27	1,980,590.90	3,527,808.27
非常损失	6,822,710.78	8,234,554.42	6,822,710.78
非流动资产毁损报废损失	1,024,127.89	948,797.42	1,024,127.89
罚款及税收滞纳金	9,988,938.99	8,982,002.85	9,988,938.99
其他	247,635.05	20,407.61	247,635.05
合计	21,611,220.98	20,166,353.20	21,611,220.98

注：非常损失为计提的股民诉讼赔偿费和对关联方提供担保而计提的预计负债，详见本附注“五、（二十七）预计负债”。

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	29,183,604.53	6,000,659.09
递延所得税费用	6,179,353.90	
合计	35,362,958.43	6,000,659.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	492,415,142.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	123,103,785.64
子公司适用不同税率的影响	

项目	本年金额
调整以前期间所得税的影响	-4,456,765.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,484,168.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,507,250.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,047,673.67
税法规定的额外可扣除费用	-3,308,653.21
所得税费用	35,362,958.43

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	456,806,727.60	820,249,593.76
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,006,800,000.00	1,006,800,000.00
基本每股收益	0.45	0.81
其中：持续经营基本每股收益	0.45	0.81
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	456,806,727.60	820,249,593.76
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,006,800,000.00	1,006,800,000.00
稀释每股收益	0.45	0.81
其中：持续经营稀释每股收益	0.45	0.81
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	589,312.25	381,679.56
政府补助	390,260.00	3,538,348.00
其他	315,652.39	828,478.68
工伤保险赔偿金	783,313.55	
保证金	500,000.00	
退往来款	4,400,868.20	3,543,733.98
合计	6,979,406.39	8,292,240.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
金融业务手续费	181,124.95	3,037,047.03
中介机构服务费	4,473,100.24	3,073,932.82
代收代付运输及集港费	97,649,641.79	139,576,551.14
办公费	238,372.57	763,471.09
业务招待费	491,811.72	505,725.72
差旅费	660,765.53	796,812.55
电讯费	512,584.00	478,588.89
服务费	6,099,710.51	5,251,605.28
检验费	1,215,697.46	1,072,248.16
捐赠支出	2,771,750.00	850,000.00
环境保护费	1,161,645.60	245,510.00
其他	3,985,160.62	8,067,100.62
罚款	11,696,334.94	8,406,675.73
培训及咨询费	2,453,823.00	193,339.60
股民诉讼	9,991,124.17	5,209,522.70
租赁费	6,532,450.08	3,510,615.46
研究开发费		942,452.83
医药费	938,483.44	1,576,941.99
修理费		9,456,583.04
车辆使用费	1,517,519.93	561,642.06

项目	本年金额	上年金额
付刘家寨迁村费	2,500,000.00	10,000,000.00
往来款	2,375,304.36	3,512,688.20
合计	157,446,404.91	207,089,054.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
期货保证金	5,500,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
期货手续费	4,366.81	
期货保证金	5,500,000.00	
合计	5,504,366.81	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资租赁租金	27,804,917.04	47,665,400.64
还山西凯嘉能源集团公司借款	24,000,000.00	46,500,000.00
应付票据敞口费	4,536,000.00	
合计	56,340,917.04	94,165,400.64

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	457,052,184.14	899,167,227.40
加：信用减值损失	1,698,052.88	
资产减值准备	8,149,725.11	-76,539,316.66
固定资产折旧	193,798,729.71	208,270,777.27
无形资产摊销	4,625,655.57	4,650,013.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-116,454.67	-99,588.18

补充资料	本年金额	上年金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,024,127.89	948,797.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	127,463,877.45	197,171,718.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-240,968,553.16	114,041.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,179,353.90	
存货的减少(增加以“-”号填列)	111,523,817.02	-27,743,645.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-164,617,602.86	472,803,440.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-386,216,918.15	-1,126,171,564.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	119,595,994.83	552,571,901.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	246,526,454.70	134,108,520.74
减：现金的年初余额	134,108,520.74	186,722,318.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,417,933.96	-52,613,797.59

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	246,526,454.70	134,108,520.74
其中：库存现金	82,878.04	406,433.32
可随时用于支付的银行存款	246,435,351.84	133,702,087.42
可随时用于支付的其他货币资金	8,224.82	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	246,526,454.70	134,108,520.74

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	628,033,597.09	[注 1]
其他权益工具投资	116,620,000.00	[注 2]
存货	92,853,354.83	质押
固定资产	1,656,022,899.63	抵押
无形资产	126,683,734.18	抵押
合计	2,620,213,585.73	

注 1: 详见本附注五、(一) 货币资金;

注 2: 本公司向渤海银行股份有限公司太原分行借入短期借款 42,060,000.00 元, 因未按时履行合同还款义务, 债权人向山西省太原市中级人民法院提起诉讼。2015 年 10 月 15 日本公司收到编号为 (2015) 并民保字第 208 号《民事裁定书》, 冻结本公司全资子公司能源投资持有的山西汾西瑞泰能源集团有限责任公司 1.1662 亿股权人民币 11,662 万元。截至本年末公司已与渤海银行太原分行签订和解协议, 但相关股权仍处于冻结状态。

(五十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			141,344.86
其中: 美元	20,261.01	6.9762	141,344.86

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本年金额	上年金额	
科技三项费用拨款	250,000.00	递延收益	17,857.20	17,857.20	其他收益
干熄焦余热利用	48,040,000.00	递延收益	5,018,285.28	5,018,285.28	其他收益
锅炉除尘改造	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	100,000.00	其他收益
污水处理	22,500,000.00	递延收益	2,199,999.96	2,699,999.92	其他收益
环保检测系统	311,814.00	递延收益	25,984.56	25,984.56	其他收益
矽石电厂脱硫项目	4,760,000.00	递延收益	1,543,814.13	355,953.36	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本年金额	上年金额	
80万吨/年矿渣粉 改造项目	22,800,000.00	递延收益	2,280,000.00	2,310,000.00	其他收益
焦炉烟气脱硫项目	4,445,334.40	递延收益	461,214.96	407,892.28	其他收益
焦炉烟气脱硝及余 热利用	2,645,200.00	递延收益	264,519.96	110,216.65	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本年金额	上年金额	
专利补助资金			6,960.00	营业外收入
介休市总工会奖金			20,000.00	营业外收入
介休市财政国库支付中心党 建经费	36,060.00	36,060.00	43,200.00	营业外收入
质量品牌标准化建设优秀企 业扶持补助			100,000.00	营业外收入
重点质量攻关项目补助			30,000.00	营业外收入
介休市财政国库支付中心小 升级资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
介休市财政国库支付中心四 上企业奖励扶持资金	10,000.00	10,000.00		营业外收入
晋中市市场监督管理局质量 攻关补助资金	44,200.00	44,200.00		营业外收入

六、合并范围的变更

本年度本公司未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西安泰国际贸易有限公司	晋中市介休市义安镇安泰工业区	晋中市介休市义安镇安泰工业区	贸易	97.00		设立
山西宏安焦化科技有限公司	晋中市介休市义安镇安泰工业区	晋中市介休市义安镇安泰工业区	生产	100.00		设立、收购
山西安泰集团能源投资有限公司	晋中市介休市义安村	晋中市介休市义安村	投资	100.00		设立
山西安泰型钢有限公司	晋中市介休市义安镇安泰工业区	晋中市介休市义安镇安泰工业区	生产	100.00		收购
山西安泰集团云商有限公司	晋中市介休市义安镇安泰工业区	晋中市介休市义安镇安泰工业区	贸易	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本年处置持有合营企业山西汾西中泰煤业有限责任公司 29%的股权, 详见本附注五、(十) 长期股权投资。

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明 (当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里, 并且只有在额外批准的前提下, 公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司主要面临的是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。公司根据对未来利率波动的预期，在满足公司融资需求的基础上，调整长短期各类融资结构，控制利率风险对公司的影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资			50,331,987.67	50,331,987.67
◆ 其他权益工具投资			156,620,000.00	156,620,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			206,951,987.67	206,951,987.67

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- 1、应收款项融资系存在贴现或预期背书转让的应收票据，票据到期时间通常短于 6 个月，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。
- 2、其他权益工具投资为非上市公司股权投资，在满足相关条件情况下，非上市公司股权投资采用成本法估值技术。对在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，以成本作为对公允价值的估计。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
李安民（实际控制人）				31.57	31.57

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西安泰制衣有限公司	本公司实际控制人李安民之配偶范秋莲担任该公司法定代表人
山西新泰钢铁有限公司	本公司实际控制人李安民持有山西安泰控股集团有限公司 90%的股权，山西安泰控股集团有限公司持有该公司 100%的控股权
山西安泰集团冶炼有限公司	山西新泰钢铁有限公司控制该企业
山西安泰控股集团有限公司	本公司实际控制人李安民持有该公司 90%的股权
介休市衡展贸易有限公司	山西新泰钢铁有限公司控制该企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西安泰房地产开发有限公司	山西安泰控股集团有限公司持有该公司 99%的股权
博富科技股份有限公司	本公司控股股东李安民之子李勇担任该公司法定代表人
上海晋泰实业有限公司	本公司实际控制人控制该企业
上海励广实业有限公司	本公司的实际控制人控制该企业
山西安泰高盛实业有限公司	本公司的实际控制人李安民持有该公司 90%股权
介休市安泰物业服务有限公司	山西安泰控股集团有限公司持有该公司 90%的股权，山西安泰房地产开发有限公司持有该公司 10%的股权
山西安泰售电有限公司	本公司实际控制人李安民持有山西安泰控股集团有限公司 90%的股权，山西安泰控股集团有限公司持有该公司 100%的控股权
山西安泰控股集团科技有限公司	山西安泰控股集团有限公司持有该公司 100%的控股权
山西安泰尚美文化旅游有限公司	山西安泰控股集团科技有限公司持有该公司 100%的控股权
山西新泰富安新材有限公司	山西新泰钢铁有限公司控制该企业
山西新泰瑞通钢铁贸易有限公司	山西新泰钢铁有限公司控制该企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
山西新泰钢铁有限公司	高炉煤气	59,376,116.95	34,314,740.76
山西新泰钢铁有限公司	转炉煤气	19,982,776.20	10,455,999.76
山西新泰钢铁有限公司	钢坯	2,129,454,499.43	3,604,638,156.47
山西安泰集团冶炼有限公司	高炉煤气	38,329,921.79	16,350,335.76
山西安泰集团冶炼有限公司	水渣	5,083,793.20	8,286,167.80
山西新泰钢铁有限公司	线材	5,341,922.09	4,138,508.49
山西新泰瑞通钢铁贸易有限公司	钢坯	2,428,226,960.62	
山西新泰钢铁有限公司	水渣	4,650,701.10	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
山西新泰钢铁有限公司	物料	17,813,470.12	13,590,637.10
山西新泰钢铁有限公司	电力	130,236,070.05	116,693,657.55

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
山西新泰钢铁有限公司	矿产品		13,246,750.63
山西新泰钢铁有限公司	焦炭	1,170,747,027.10	1,111,030,578.25
山西新泰钢铁有限公司	废钢	160,069,586.36	123,260,935.77
山西新泰钢铁有限公司	焦炉煤气	58,107,802.20	35,553,833.60
山西新泰钢铁有限公司	运输劳务	46,553,340.31	35,678,761.44
山西安泰集团冶炼有限公司	电力	107,352,401.40	81,719,265.15
山西安泰集团冶炼有限公司	焦炉煤气	6,251,188.80	2,139,361.60
山西安泰集团冶炼有限公司	焦炭	982,617,722.46	662,292,385.37
山西安泰集团冶炼有限公司	矿产品		48,424.08
山西安泰集团冶炼有限公司	物料	4,375,008.28	5,032,468.11
山西安泰集团冶炼有限公司	运输劳务	45,665,759.95	31,821,304.56

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西新泰钢铁有限公司	123,000,000.00	2019-3-26	2022-3-25	否
山西新泰钢铁有限公司	100,000,000.00	2014-11-28	2022-11-20	否
山西新泰钢铁有限公司	100,000,000.00	2014-12-5	2022-12-4	否
山西新泰钢铁有限公司	130,000,000.00	2014-12-9	2022-12-8	否
山西新泰钢铁有限公司	100,000,000.00	2014-12-10	2022-12-9	否
山西新泰钢铁有限公司	47,000,000.00	2014-12-11	2022-12-9	否
山西新泰钢铁有限公司	60,000,000.00	2015-6-25	2023-6-21	否
山西新泰钢铁有限公司	48,000,000.00	2015-6-26	2023-6-21	否
山西新泰钢铁有限公司	48,000,000.00	2015-6-26	2023-6-21	否
山西新泰钢铁有限公司	48,000,000.00	2015-6-26	2023-6-21	否
山西新泰钢铁有限公司	48,000,000.00	2015-6-26	2023-6-21	否
山西新泰钢铁有限公司	48,000,000.00	2015-6-26	2023-6-21	否
山西新泰钢铁有限公司	48,000,000.00	2015-6-26	2023-6-21	否
山西新泰钢铁有限公司	48,000,000.00	2015-6-26	2023-6-21	否
山西新泰钢铁有限公司	130,000,000.00	2019-5-10	2022-5-10	否
山西新泰钢铁有限公司	77,000,000.00	2019-12-27	2024-12-26	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西新泰钢铁有限公司	100,000,000.00	2018-3-20	2024-8-20	否
山西新泰钢铁有限公司	42,800,000.00	2019-8-13	2022-8-12	否
山西新泰钢铁有限公司	139,200,000.00	2019-8-13	2022-8-12	否
山西新泰钢铁有限公司	74,500,000.00	2019-8-13	2022-8-12	否
山西新泰钢铁有限公司	17,900,000.00	2019-8-13	2022-8-12	否
山西新泰钢铁有限公司	29,700,000.00	2019-8-13	2022-8-12	否
山西新泰钢铁有限公司	234,000,000.00	2019-5-27	2022-5-22	否
山西新泰钢铁有限公司	260,000,000.00	2019-5-27	2022-5-22	否
山西新泰钢铁有限公司	160,463,455.21	2018-4-8	2021-12-31	否
山西新泰钢铁有限公司	8,300,000.00	2017-1-1	2025-12-31	否
山西新泰钢铁有限公司	458,390,000.00	2017-12-29	2022-12-23	否
山西新泰钢铁有限公司	101,660,000.00	2017-12-30	2022-12-23	否
山西新泰钢铁有限公司	10,000,000.00	2018-1-2	2022-12-23	否
山西新泰钢铁有限公司	515,683,152.64	2018-6-28	2031-6-20	否
山西新泰钢铁有限公司	445,724,506.83	2018-11-20	2025-11-19	否
山西新泰钢铁有限公司	15,596,702.00	2019-4-29	2021-2-9	否

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
介休市衡展贸易有限公司、山西新泰钢铁有限公司、李安民、李猛担保	151,000,000.00	2019-1-7	2024-1-7	否
李安民	42,000,000.00	2016-3-18	2020-12-24	否
山西新泰钢铁有限公司、李安民、范秋莲	44,890,000.00	2015-10-20	2020-10-20	否
山西新泰钢铁有限公司、李安民	115,000,000.00	2015-12-4	2020-12-4	否
山西新泰钢铁有限公司、李安民	149,000,000.00	2015-12-4	2020-12-4	否
山西新泰钢铁有限公司、李安民、范秋莲、李猛、胡敏薇	52,250,000.00	2019-10-24	2022-10-24	否
山西新泰钢铁有限公司、山西安	26,059,989.00	2015-6-23	2017-12-22	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰集团能源投资有限公司、李安民、范秋莲、李猛、胡敏薇				
山西安泰房地产开发有限公司、李斌、山西新泰钢铁有限公司、李安民、李猛	54,880,000.00	2019-12-26	2024-12-19	否
李安民	100,000,000.00	2013-10-28	2020-12-27	否
李安民	23,985,200.00	2013-10-30	2020-10-28	否
李安民	100,000,000.00	2013-10-30	2020-10-28	否
李安民	50,000,000.00	2013-11-14	2020-11-11	否
山西新泰钢铁有限公司	170,000,000.00	2013-11-14	2020-11-11	否
山西新泰钢铁有限公司、山西安泰房地产开发有限公司、李安民、范秋莲	25,999,930.99	2015-6-30	2023-6-28	否
山西新泰钢铁有限公司、山西安泰房地产开发有限公司、李安民、范秋莲	31,000,000.00	2015-6-30	2023-6-28	否
李安民、李猛、山西安泰冶炼有限公司	141,950,000.00	2017-6-20	2020-6-20	否
李安民、李猛、山西新泰钢铁有限公司	4,790,000.00	2017-6-20	2020-6-20	否
李安民、李猛、山西新泰钢铁有限公司	5,840,000.00	2017-6-20	2020-6-20	否
李安民、李猛、山西新泰钢铁有限公司	3,540,000.00	2017-6-20	2020-6-20	否
李安民、李猛、山西新泰钢铁有限公司	5,140,000.00	2017-6-20	2020-6-20	否
李安民、李猛、山西新泰钢铁有限公司	2,540,000.00	2017-6-20	2020-6-20	否
李安民、李猛、山西新泰钢铁有限公司	3,340,000.00	2017-6-20	2020-6-20	否
李安民、李猛	9,930,000.00	2017-3-31	2020-3-30	否
山西新泰钢铁有限公司、山西安	28,000,000.00	2019-12-19	2024-12-16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰国际贸易有限公司、李安民、范秋莲				
山西新泰钢铁有限公司、山西宏安焦化科技有限公司、李安民、范秋莲、李猛、山西安泰冶炼有限公司	99,800,000.00	2019-10-23	2024-10-21	否
山西新泰钢铁有限公司、李安民、范秋莲、李猛	50,000,000.00	2019-11-5	2024-11-3	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	1,531,503.00	1,411,860.00

(六) 关联方应收应付款项 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西安泰集团冶炼有限公司	610,932,422.52	6,109,324.23	539,573,954.90	5,395,739.55
	山西新泰钢铁有限公司	583,630,358.76	5,836,303.59	452,910,982.07	4,529,109.82
应收票据					
	山西新泰瑞通钢铁贸易有限公司	1,970,000.00			

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	年末余额	上年年末余额
担保			
—提供担保			

项目名称	关联方	年末余额	上年年末余额
	山西新泰钢铁有限公司	3,816,917,816.68	3,846,590,803.36
—接受担保			
	山西新泰钢铁有限公司	1,023,069,919.99	1,052,999,919.99

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况

A、公司本年以自身拥有的房产 88,846,206.21 元,土地使用权 6,919,515.90 元,机器设备 66,039,350.83 元为公司的长期借款 17,988.00 万元提供担保;本公司全资子公司宏安焦化以拥有的房产 233,359,778.10 元,土地使用权 17,968,283.60 元,机器设备 106,068,273.07 元为公司在晋中银行的票据业务提供担保。

B、本公司本年以自身拥有机器设备 28,559,146.86 元为子公司宏安焦化 5,000 万元招行借款提供担保。

C、本公司本年以自身拥有的机器设备 66,319,021.56 元为山西新泰钢铁有限公司的农银金融资产投资有限公司贷款 51,568.32 万元提供担保;公司本年以自身拥有的房产 47,417,955.51 元,土地使用权 76,437,956.03 元为山西新泰钢铁有限公司的中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司长期借款 44,572.45 万元提供担保。本公司以自身拥有的房产 641,415,742.02 元,土地使用权 25,357,978.65 元,机器设备 377,997,425.47 元为山西新泰钢铁有限公司的介休农村商业银行贷款 51,931.00 万元提供担保。

D、本公司本年以自身拥有的存货 92,853,354.83 元为山西新泰钢铁有限公司的中国光大银行股份有限公司太原分行贷款 7,700.00 万元提供质押担保。

2、 已签订的正在履行或尚未完全履行的对外担保合同

A、公司于 2018 年 8 月 28 日召开的二〇一八年第一次临时股东会议通过了《关于修改公司与新泰钢铁互保协议的议案》,约定互相就对方(均包括双方认可的对方子公司)向银行或其他金融机构借贷(包括贷款、票据、信用证开证、贷款重组以及金融机构可支持的业务品种)所形成的债务以及被担保方与其客户办理有关业务合同所形成的债务,相互提供连带责任保证方式的信用担保,新泰钢铁为公司累计提供的担保余额不超过(包含)33 亿元人民币,公司为新泰钢铁累计提供的担保余额不超过(包含)28 亿元人民币。截至 2019 年 12 月 31 日,公司累计为新泰钢铁在互保额度内提供的担保余额为 213,651.02 万

元。

B、公司于 2017 年 2 月 14 日召开的二〇一六年股东大会会议通过了《关于公司与关联方进行债务重组并提供担保的议案》，同意新泰钢铁和公司进行债务重组，通过债务转移或其他合法合规的方式，将公司目前在部分金融机构的借款合计不超过 20 亿元债务转移到新泰钢铁名下，以偿还等额的新泰钢铁对公司的经营性欠款及相应的违约金。上述债务转移后，新泰钢铁将与相关金融机构重新签署借款协议，原公司签署的相关《借款协议》相应解除。为满足本次债务重组的需要，公司需为本次转移给新泰钢铁的债务向相关金融机构提供相应担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计为新泰钢铁在债务重组担保额度内提供的担保余额为 168,040.77 万元。

C、公司于 2019 年 11 月 04 日召开的二〇一九年第一次临时股东大会审议并通过了《关于为全资子公司宏安焦化提供担保的议案》：同意公司为宏安焦化向招行太原分行申请的人民币 5,000 万元融资业务继续提供担保，担保方式为连带保证担保及矿渣细粉生产线全套机器设备抵押担保，提供担保的期限为主合同贷款期限为 36 个月，保证期间至主债权到期之日起另加三年，抵押期间至主债权诉讼时效届满期间。截至 2019 年 12 月 31 日，公司为山西宏安焦化科技有限公司的 5,000 万元人民币贷款提供担保。

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

(三) 其他事项

诉讼事项：

1、本公司向渤海银行股份有限公司太原分行借入短期借款 4,206 万元，因未按时履行合同还款义务，债权人向山西省太原市中级人民法院提起诉讼。2017 年 6 月，公司收到(2015)并民初字第 807 号民事判决书，判决公司于本判决生效后 30 日内偿还原告渤海银行太原分行借款本金 4,206 万元及至给付之日止的利息、罚息、复利。本公司因不服一审判决书中判决的罚息内容，就一审判决向山西省高级人民法院提起上诉。2018 年 6 月 7 日，公司收到山西省高级人民法院作的(2017)晋民终 704 号二审判决书，驳回公司上诉请求，维持一审原判。案件进入执行阶段后双方达成和解协议，太原中院作出(2019)晋 01 执 800 号执行裁定，中止执行本案，目前公司正在按协议约定履行还款义务。

2、因公司信息披露违法行为，公司于 2016 年 4 月 20 日收到中国证券监督管理委员会山西监管局行政处罚决定书。之后公司陆续收到山西省太原市中级人民法院送达

的关于投资者索赔的民事起诉状及应诉通知书。该系列案件的诉讼时效已于 2019 年 4 月 21 日届满，共有 284 位投资者向太原中院提起诉讼，诉讼标的共计 3,611.20 万元。截至报告日，该类案件已全部结案，除一案未赔偿外，其余案件已全部赔偿完毕。

3、公司及子公司宏安焦化于 2019 年 5 月 24 日在介休市人民法院立案起诉了山东阳光天润化工设备有限公司，请求法院责令被告继续履行合同（协议），依约交付承包合同约定的竣工验收资料以使工程具备验收条件，并赔付本公司延误工期的违约金 193.15 万元、不具备履约能力的违约责任形成的违约金 144.90 万元、本公司为其多垫付的工程结算款 206.97 万元。同时请求对该工程项目存在的质量问题以及所造成的经济损失进行司法鉴定，具体损失数额以鉴定结论计算。2019 年 7 月 17 日，山东阳光天润化工设备有限公司就本案提起反诉，请求法院依法驳回本公司的诉讼请求，并请求本公司及宏安焦化支付其工程款 423 万元债务等。目前，本案尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

新冠肺炎疫情对公司的影响：

2020 年 1 月份以来，全国爆发新型冠状病毒感染的肺炎疫情，相关防控工作正在全国范围内持续进行。本公司严格贯彻落实各级政府和监管部门关于疫情防控工作的决策部署，全力保障公司生产的平稳过度和员工的生命安全。疫情初期，由于受疫情影响，公司进行了不同程度的限产，之后随着疫情的逐步稳定，公司开始有序组织复工复产，产能逐步恢复，截至报告日，公司已全面恢复生产。

此次新冠肺炎疫情对本公司的生产经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及防控政策的落实情况。本公司将继续密切关注肺炎疫情的发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（二）利润分配情况

资产负债表日后利润分配情况说明：2020 年 4 月 27 日，本公司第十届董事会 2020 年第一次会议通过了向股东大会提议的 2019 年度利润分配预案为：不进行利润分配和资本公积金转增股本。该预案尚需经本公司 2019 年年度股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

（一）债务重组

华融晋商债务重组

公司于 2019 年 6 月 24 日召开的第十届董事会二〇一九年第一次临时会议审议并通过了《关于公司与华融晋商资产管理股份有限公司进行债务重组的议案》，公司原债权人上海浦东发展银行股份有限公司太原分行（以下简称“浦发银行”）于 2017 年 9 月 1 日与华融晋商资产管理股份有限公司（债权人，以下简称“华融晋商”）签署了《上海浦东发展银行不良资产批量转让协议》，将其对本公司拥有的已逾期的本金为人民币 118,999,990.00 元债权及其项下的相关权益（包括但不限于原贷款债权本金对应的利息、担保权利等）全部转让给华融晋商。2019 年 6 月 24 日，公司与华融晋商协商并签署了《债务重组协议》（以下简称“协议”），约定：如公司在 2019 年 6 月 30 日前向华融晋商归还全部重组债务共计 8,500 万元，则于偿还期限届满之日，华融晋商应当豁免公司依据本协议所负原有债务扣除已偿还的重组债务后的剩余金额，同时公司对华融晋商所负原有债务金额（为免疑义，包括债务本金以及届时已经产生的全部利息和罚息）视为全部清偿完毕，且为公司的原有债务金额所提供的担保应立即解除，如需办理相应的担保解除相关手续，华融晋商应当按公司及担保人的合理要求积极配合办理完毕。2019 年 6 月 27 日，公司按期、足额支付了债务重组款，华融晋商按协议约定豁免公司所负原有债务扣除已偿还的重组债务后的剩余金额，同意释放并解除为公司的原有债务金额所提供的担保。本次债务重组豁免的贷款本金、利息等共计 4,806.87 万元，计入公司 2019 年度其他收益科目。

（二）其他

关于公司持续经营能力的说明：

逾期银行借款对公司生产经营和后续融资的影响：

逾期银行借款对公司后续通过金融机构债务融资会产生不利影响，银行等金融机构在对企业授信融资时有严格的信用审批制度，公司在目前存在逾期银行借款的情况下，新增债务融资业务受到较大限制，绝大多数银行无法给予公司新增授信额度，由于逾期银行借款的存在导致公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

从公司主要产品产量、营业收入及经营现金流等经营数据来看，逐年稳步增长，2019 年焦炭产量 230.51 万吨，较上年同期增加 16.59 万吨、H 型钢产量 145.00 万吨，较上年同期增加 33.60 万吨，2019 年营业收入 95.63 亿元，较上年同期增加 7.47 亿元，2019 年经营活动现金流入 86.30 亿元，较上年同期增加 11.48 亿元，且近三年公司经营现金流净额均为正流入，分别 1.16 亿元、5.53 亿元、1.20 亿元，可见公司生产经营在持续改善中。

在银行等金融机构维持对公司现有融资授信额度的情况下，公司的生产经营可以维持正常运转，但逾期银行借款导致公司的持续经营能力仍存在重大不确定性，存在可能会因银行等金融机构的抽贷或因逾期债务纠纷对抵押、质押资产的强制执行措

施而导致正常的生产经营活动无法继续维持的风险。

逾期未缴税费、社保对公司的影响：

根据税收相关法律法规，逾期未缴税费需按日征收万分之五的税收滞纳金，增加了公司的费用负担。2019 年度公司对逾期未缴税费计提了税收滞纳金 938.21 万元，增大了公司经营成本。同时，逾期未缴税费还导致公司纳税信用等级级别的下降，公司纳税信用等级被主管税务机关降为 B 级。2019 年末因逾期未缴税费受到主管税务机关的行政处罚。针对逾期未缴社保，公司积极主动地向介休地方政府和人力资源及社会保障部门作了及时汇报和请示，取得了政府及社保部门的理解和支持，享受困难企业社保缓缴政策。2019 年度，公司未因逾期未缴社保受到主管部门的行政处罚，也未与员工产生因欠缴社保导致无法享受国家统筹社会保障待遇的劳动纠纷。

为提高持续经营能力，公司拟采取下列应对措施：

1、针对持续经营产生不利因素的解决措施

(1) 对逾期银行借款及利息问题：公司在 2019 年已解决了在华融晋商资产管理股份有限公司、招商银行太原学府街支行的逾期债务。截至 2019 年末，逾期银行债务为：渤海银行太原分行、中国长城资产管理股份有限公司山西分公司借款与利息。渤海银行太原分行债务双方已于 2019 年 10 月签订《执行和解协议》，按协议执行，在 2021 年 3 月执行完毕。中国长城资产管理股份有限公司山西分公司逾期借款和利息是从建设银行太原晋阳支行购买，双方就债务问题仍在沟通解决中，计划采取包括但不限于分期归还本息、债务重组、债转股以及开拓新的融资渠道筹措资金等方式解决。公司将在该等事项取得相应进展后，按照《公司章程》等相关规定提交公司决策机构审议并履行相应的信息披露义务。

(2) 对未缴税费、未缴社保问题：截至 2019 年末，公司存在逾期未缴税费 0.86 亿元，其中包含价格调节基金 0.16 亿元，根据晋政发[2015]11 号《山西省人民政府关于印发山西省减轻企业负担促进工业稳定运行若干措施的通知》规定，自 2015 年 4 月 1 日起停止征收价格调节基金。因该项费用现在已停征，目前公司无法缴纳，税务部门未向公司催缴该欠缴税费。剔除该项税费后公司欠缴税费金额为 0.70 亿元，在 2020 年，公司当年实现税费不再形成新的欠税，每月缴纳当月实现税费后，抽出一定资金清理上年末逾期税费，力争在 2020 年末将逾期税费清理完毕。

逾期社保，在 2019 年公司已开始执行职工社保缴费正常化、职工薪酬水平稳步提升的基础上，在 2020 年公司将分阶段、有计划地解决以前年度逾期社保问题，重点解决集团 2017 和 2018 年度职工养老保险企业部分未缴费用，同时，对已到退休年龄的员工仍执行一次性缴清社保欠费的政策。

2、持续经营战略规划

公司目前发展战略仍将以焦化行业和特钢行业为核心，紧紧围绕“煤-焦-化”和特钢两条发展主线，进一步延伸和完善循环经济产业链。在扩张主营业务产品产能的同时，向上游拓展原料资源，向下游拓展精细化工和特种钢等产业，提升产品附加值，从而增强公司的行业地位和核心竞争力，公司未来还将围绕行业整合、产业升级、转型发展等长远发展规划，进一步拓展新的利润增长点，改善公司的经营业绩。

2020 年是我国全面建成小康社会和“十三五”规划的收官之年，对于公司来讲也是全面脱困转入正常经营的攻坚年。公司将充分利用从中央到地方的各项支持民营经济发展政策，抓住市场机遇，提升内部管理，推动公司全面脱困并实现高质量、可持续发展目标。

3、具体经营改善措施：

(1) 加快环保节能改造步伐，为公司生存发展提供有效保障。公司将着眼于企业的长远发展，按照超低排放标准建设环保项目，在行业环保中走在前列，为企业未来发展奠定好坚实的环保基础。

(2) 持续对标一流，优化生产组织，确保满负荷稳定高效生产。一是要评估生产现状，找出生产关键点和风险防范点，分级管理、分级控制，不断优化；二是要不断优化工艺、优化生产，改善生产薄弱环节，充分调动员工工作积极性，在确保安全的基础上推进高效化连续生产，提高生产节奏；三是要加强与行业内先进企业的技术交流，认真学习标杆企业的生产组织经验和先进管理经验，提升公司生产管理水平。

(3) 强化成本意识，全方位降本增效、挖潜增效。

(4) 加大创新力度，克服短板，搞好新产品开发和市场营销工作。以提产增效、提质增效、降本增效，开发高附加值产品为目标，立足精品化、差异化、高端化，加快产品结构的优化调整。充分了解并利用新的智能销售模式，创造和挖掘新需求和新客户，充分用好电商和期货市场工具，全方位了解、跟踪市场信息，不断挖掘市场潜力，全面创新营销模式。

(5) 大力推进“两化融合”和智能改造工作，打造公司在信息化环境下的新型竞争力。

综上，随着公司采取的各项改善措施的实施，公司的盈利能力和现金流将得到显著改善，公司管理层认为本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,480,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	1,024,938,927.57	970,492,954.14
1 至 2 年		
2 至 3 年		948,683.00
3 年以上	300,000.00	300,000.00
小计	1,025,238,927.57	971,741,637.14
减：坏账准备	10,339,389.28	9,889,797.84
合计	1,014,899,538.29	961,851,839.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,025,238,927.57	100.00	10,339,389.28	1.01	1,014,899,538.29
其中：					
帐龄分析法组合	1,025,238,927.57	100.00	10,339,389.28	1.01	1,014,899,538.29
合计	1,025,238,927.57	100.00	10,339,389.28		1,014,899,538.29

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	971,741,637.14	100.00	9,889,797.84	1.02	961,851,839.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	971,741,637.14	100.00	9,889,797.84		961,851,839.30

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,024,938,927.57	10,249,389.28	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	300,000.00	90,000.00	30.00
合计	1,025,238,927.57	10,339,389.28	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 449,591.44 元。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
山西安泰集团冶炼有限公司	508,876,986.06	49.64	5,088,769.86
山西新泰钢铁有限公司	515,300,285.79	50.26	5,153,002.86
山东永锋国际贸易有限公司	319,886.72	0.03	3,198.87

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
郑州汇特耐火材料有限公司	300,000.00	0.03	90,000.00
中化二建集团有限公司	187,758.00	0.02	1,877.58
合计	1,024,984,916.57	99.98	10,336,849.17

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	年末余额
应收票据	41,161,987.67
应收账款	
合计	41,161,987.67

2、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	800,877,790.62	

(四) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,975,856.58	5,492,913.35
合计	4,975,856.58	5,492,913.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内		209,127.56
1 至 2 年	204,800.00	53,253.92
2 至 3 年		78,346.19
3 年以上	23,923,623.60	24,550,790.80
小计	24,128,423.60	24,891,518.47
减：坏账准备	19,152,567.02	19,398,605.12

账龄	年末余额	上年年末余额
合计	4,975,856.58	5,492,913.35

(2) 按分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	17,093,199.92	70.84	17,093,199.92	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,093,199.92	70.84	17,093,199.92	100.00	
按组合计提坏账准备	7,035,223.68	29.16	2,059,367.10	29.27	4,975,856.58
其中：					
帐龄分析法组合	7,035,223.68	29.16	2,059,367.10	29.27	4,975,856.58
合计	24,128,423.60	100.00	19,152,567.02		4,975,856.58

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,718,976.64	31.01	2,226,063.29	28.84	5,492,913.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	17,172,541.83	68.99	17,172,541.83	100.00	
合计	24,891,518.47	100.00	19,398,605.12		5,492,913.35

按单项计提坏账准备:

年末本公司对单项金额不重大的其他应收款共计 15 户单独进行减值测试, 该等款项账龄均已在 3 年以上, 形成原因为采购预付尾款或预付的工程、设备款, 因已联系不到相关人员或相关工程已停止建设, 该等款项收回的可能性不大, 按 100% 全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	204,800.00	10,240.00	5.00
2 至 3 年			
3 年以上	6,830,423.68	2,049,127.10	30.00
合计	7,035,223.68	2,059,367.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		2,226,063.29	17,172,541.83	19,398,605.12
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			44,406.00	44,406.00
本年转回		166,696.19		166,696.19
本年转销				
本年核销			123,747.91	123,747.91
其他变动				
年末余额		2,059,367.10	17,093,199.92	19,152,567.02

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		7,718,976.64	17,172,541.83	24,891,518.47
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增			44,406.00	44,406.00
本年直接减记		683,752.96		683,752.96
本年终止确认			123,747.91	123,747.91
其他变动				
年末余额		7,035,223.68	17,093,199.92	24,128,423.60

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,172,541.83	44,406.00		123,747.91		17,093,199.92
账龄组合	2,226,063.29		166,696.19			2,059,367.10
合计	19,398,605.12	44,406.00	166,696.19	123,747.91		19,152,567.02

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	123,747.91

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
结算尾款	164,620.17	164,620.17
其他	104,890.55	109,218.11
往来款	23,858,912.88	24,617,680.19
合计	24,128,423.60	24,891,518.47

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海宽路金属材料有限公司	往来款	5,000,000.00	3 年以上	20.72	5,000,000.00
太原锅炉集团公司	往来款	3,500,000.00	3 年以上	14.51	3,500,000.00
天津开发区恒信货运代理有限公司	往来款	2,000,000.00	3 年以上	8.29	2,000,000.00
中冶华天南京自动化工程有限公司	往来款	2,000,000.00	3 年以上	8.29	600,000.00
太原嘉能动力科技有限公司	往来款	1,900,000.00	3 年以上	7.87	1,900,000.00
合计		14,400,000.00		59.68	13,000,000.00

(五) 长期股权投资

项目	年末余额			上年年末余额		
	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	2,009,798,605.65		2,009,798,605.65	2,009,798,605.65		2,009,798,605.65
对联营、合营企业投资						
合计	2,009,798,605.65		2,009,798,605.65	2,009,798,605.65		2,009,798,605.65

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
山西安泰焦化科技有限公司	429,368,050.00			429,368,050.00		
山西安泰国际贸易有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
山西安泰集团能源投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山西安泰型钢有限公司	1,408,430,555.65			1,408,430,555.65		
山西安泰集团云商有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	2,009,798,605.65			2,009,798,605.65		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,097,845,349.95	8,384,598,837.19	3,447,681,832.48	2,851,216,610.70
其他业务	175,484,540.79	178,666,360.98	388,327,817.83	196,449,262.61
合计	9,273,329,890.74	8,563,265,198.17	3,836,009,650.31	3,047,665,873.31

营业收入明细：

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	9,097,845,349.95	3,447,681,832.48
其中：销售商品	9,011,174,882.13	3,380,789,321.76
运输劳务	86,670,467.82	66,892,510.72
其他业务收入	175,484,540.79	388,327,817.83
其中：销售材料	175,484,540.79	194,037,149.03
资金占用费收入		194,290,668.80
合计	9,273,329,890.74	3,836,009,650.31

(七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,692,847.64

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

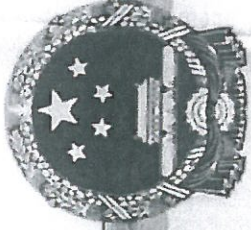
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	116,454.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,301,936.01	
债务重组损益	48,721,640.19	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,822,710.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	760,833.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,748,973.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	240,008,640.97	[注 1]
小计	280,347,820.58	
所得税影响额	-17,289,002.76	
少数股东权益影响额（税后）	41.09	
合计	263,058,858.91	

注 1：处置长期股权投资取得的投资收益，详见“五（十）长期股权投资”。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.54	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.26	0.19	0.19

山西安泰集团股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201910220067

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



(副本)



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨卫国

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年10月22日



证书序号: 0001247

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

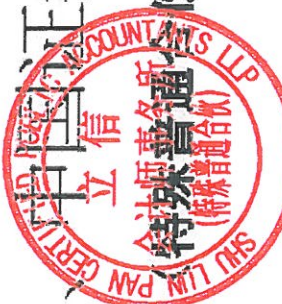
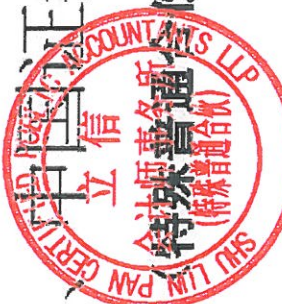


中华人民共和国财政部制

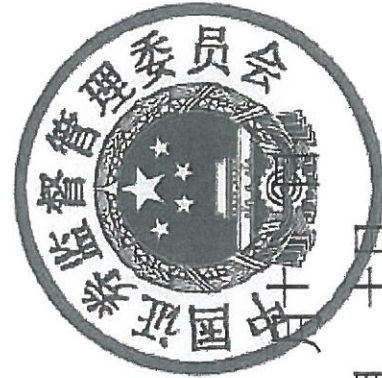


证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、、
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一二年七月



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No
刘志红 男 1967-10-22 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 140102671022341



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 14010003006
No. of Certificate
批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1996 年 7 月 12 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110061610111
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 03 月 13 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 月 日