

陕西黑猫焦化股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-98

审计报告

致同审字（2021）第 110A005111 号

陕西黑猫焦化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西黑猫焦化股份有限公司（以下简称 陕西黑猫公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了陕西黑猫公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于陕西黑猫公司，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、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。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24，附注三、30 及附注五、38。

1、事项描述

陕西黑猫公司主要从事焦炭及化工产品的生产和销售，2020 年度营业收入为 905,685.15 万元。

陕西黑猫公司对于焦炭和化工产品的收入是在商品控制权已转移至客户时确认，通常焦炭以运抵客户并经客户按约定质量验收确认后作为销售收入的确认时点。由于收入是陕西黑猫公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

（1）了解、评价和测试陕西黑猫公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）检查了主要销售合同，分析履约义务的识别、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合陕西黑猫公司的经营模式及企业会计准则的规定。

（3）选取本期发生的大额收入业务进行了细节测试，包括核对销售合同、客户结算单和收款。

（4）结合应收账款对主要客户函证了当期销售额和应收账款余额。

（5）结合毛利率、运费、产销比、产耗比、产能利用率等指标分析，复核收入是否存在异常。

（6）对主营业务收入执行期末截止性测试，复核收入是否记入恰当的会计期间。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）关联方关系及其交易披露的完整性

相关信息披露详见财务报表附注十。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，陕西黑猫公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。

由于关联方较多、涉及的关联方交易类型多样且关联方交易金额比较重大，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

（1）评估并测试陕西黑猫公司有关识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。

（2）取得管理层提供的关联方关系清单，将其与从其他公开渠道获取的信息进行核对，检查重大交易的合同并查询交易对手的公开信息，以识别是否存在未披露的关联方关系。

（3）取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录、公开披露的公告信息进行核对，并函证大额关联方交易发生额及余额。

（4）检查大额关联交易的作价情况，包括与外部独立第三方价格或市场价格进行比较等，判断关联交易定价的公允性。

（5）复核财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

（三）对联营企业建新煤化的投资

相关信息披露详见财务报表附注三、13，附注五、11，附注五、45 及附注七、2。

1、事项描述

陕西黑猫公司本期以 159,903.43 万元购入控股股东陕西黄河矿业（集团）有限责任公司所持陕西建新煤化有限责任公司（以下简称 建新煤化）49%的股权，作为对联营企业的长期股权投资进行核算，本期因对其权益法核算确认投资收益 9,892.21 万元，占合并净利润的 21.95%。

由于该关联股权收购交易金额重大，购买日的确定、购买对价在取得各项可辨认净资产的分配和后续处理等涉及较多的估计和判断，因此我们将对联营企业建新煤化的投资确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试陕西黑猫公司与长期股权投资相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 获取并查看股权转让协议、相关评估报告、股东会和董事会决议、购买价款支付单据、股权工商变更登记等文件，利用评估专家对评估报告进行复核，检查长期股权投资入账价值及核算方法的正确性。

(3) 获取并审阅分析建新煤化 2020 年度会计报表以及各月财务数据，结合购买股权时点公允价值的分摊，复核权益法核算投资收益的准确性。

(4) 复核财务报表中与长期股权投资的相关披露。

四、其他信息

陕西黑猫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括陕西黑猫公司 2020 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

陕西黑猫公司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，管理层负责评估陕西黑猫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算陕西黑猫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陕西黑猫公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对陕西黑猫公司的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陕西黑猫公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就陕西黑猫公司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。

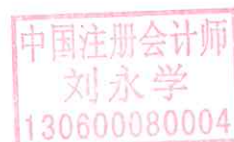


中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

二〇二一年三月二十五日



合并及公司资产负债表

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	1,989,982,065.05	686,885,320.69	1,600,229,219.11	523,247,933.37
交易性金融资产					
应收票据	五.2	35,713,507.01	935,394.00	209,737,563.95	60,706,958.01
应收账款	五.3	177,897,607.47		283,795,441.36	
应收款项融资	五.4	341,655,064.44	8,350,112.23	428,252,379.89	6,557,294.45
预付款项	五.5	861,243,186.61	267,754,372.04	1,603,566,301.37	181,612,843.08
其他应收款	五.6	818,960.95	692,867,922.49	161,887.95	1,014,757,861.97
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五.7	1,011,317,656.34	117,019,228.63	597,125,018.80	114,069,191.82
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五.8	41,000,000.00	2,000,000.00	28,650,000.00	2,650,000.00
其他流动资产	五.9	316,850,966.80	1,883,246.14	284,081,780.68	1,683,246.15
流动资产合计		4,776,479,014.67	1,777,695,596.22	5,035,599,593.11	1,905,285,328.85
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五.10	38,791,296.24	5,560,916.67	63,526,016.67	
长期股权投资	五.11	1,697,540,020.43	7,797,897,783.00	86,810,199.81	5,687,167,962.38
其他权益工具投资	五.12	540,865.94	540,865.94	721,683.07	721,683.07
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五.13	6,576,711,459.81	354,405,313.83	6,008,151,684.78	312,717,808.23
在建工程	五.14	2,862,028,071.19	2,974,425.21	2,726,764,374.22	24,618,751.94
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五.15	646,137,553.90	42,501,197.69	661,197,565.44	43,584,030.77
开发支出					
商誉	五.16	1,744,566.20		1,744,566.20	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五.17	21,992,112.15	940,876.72	21,913,557.75	587,070.28
其他非流动资产	五.18	48,947,972.54	1,393,428.34	132,307,150.88	7,109,112.73
非流动资产合计		11,894,433,918.40	8,206,214,807.40	9,703,136,798.82	6,076,506,419.40
资产总计		16,670,912,933.07	9,983,910,403.62	14,738,736,391.93	7,981,791,748.25

合并及公司资产负债表（续）

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.19	1,345,706,722.91	503,876,216.66	1,256,937,014.29	463,145,599.87
交易性金融负债					
应付票据	五.20	3,088,792,302.30	1,159,000,000.00	2,612,920,000.00	982,000,000.00
应付账款	五.21	1,328,846,290.61	49,253,131.39	1,697,640,278.15	74,237,844.65
预收款项	五.22			189,419,865.91	399,090,357.95
合同负债	五.23	363,737,774.89	579,922,541.78	不适用	不适用
应付职工薪酬	五.24	92,890,498.53	19,123,736.09	93,228,083.58	22,292,130.64
应交税费	五.25	173,652,031.57	21,269,477.66	23,518,561.01	17,788,741.80
其他应付款	五.26	109,066,036.75	724,249,914.40	120,155,757.98	426,538,552.24
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五.27	803,434,081.30	265,553,424.66	595,988,318.84	6,766,588.58
其他流动负债	五.28	80,793,229.13	76,329,930.43	208,750,000.00	61,000,000.00
流动负债合计		7,386,918,967.99	3,398,578,373.07	6,798,557,879.76	2,452,859,815.73
非流动负债：					
长期借款	五.29	916,980,000.00	600,000,000.00	136,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	五.30	690,138,356.07	460,000,000.00	412,389,773.02	
预计负债					
递延收益	五.31	7,062,500.00		8,312,500.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,614,180,856.07	1,060,000,000.00	556,702,273.02	
负债合计		9,001,099,824.06	4,458,578,373.07	7,355,260,152.78	2,452,859,815.73
股本	五.32	1,629,789,473.00	1,629,789,473.00	1,629,789,473.00	1,629,789,473.00
资本公积	五.33	2,501,800,066.19	2,300,349,488.32	2,502,216,419.21	2,300,765,841.34
减：库存股					
其他综合收益	五.34	-4,296,898.41	-563,272.69	-5,795,290.07	-355,876.48
专项储备	五.35	949,879.46	55.83	1,897,113.95	31.49
盈余公积	五.36	195,886,549.06	195,886,549.06	179,886,272.04	179,886,272.04
未分配利润	五.37	1,424,699,630.10	1,399,869,737.03	1,325,526,487.87	1,418,846,191.13
归属于母公司股东权益合计		5,748,828,699.40	5,525,332,030.55	5,633,520,476.00	5,528,931,932.52
少数股东权益		1,920,984,409.61		1,749,955,763.15	
股东权益合计		7,669,813,109.01	5,525,332,030.55	7,383,476,239.15	5,528,931,932.52
负债和股东权益总计		16,670,912,933.07	9,983,910,403.62	14,738,736,391.93	7,981,791,748.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五.38	9,056,851,542.52	1,682,166,452.31	9,387,752,692.99	1,649,779,837.03
减：营业成本	五.38	8,138,602,793.02	1,450,840,549.55	8,522,287,386.97	1,502,037,528.28
税金及附加	五.39	41,038,859.18	6,447,387.79	33,048,110.36	7,855,823.32
销售费用	五.40	35,441,252.50	4,490,710.85	417,735,978.74	13,161,070.54
管理费用	五.41	121,783,707.11	31,555,955.02	182,943,935.38	32,701,014.76
研发费用	五.42			1,437,254.42	
财务费用	五.43	180,680,962.30	74,115,657.48	124,302,893.76	-43,673,755.68
其中：利息费用		191,151,566.79	78,210,599.67	153,394,137.32	36,938,895.51
利息收入		20,266,958.17	6,690,818.28	36,765,147.08	82,376,172.90
加：其他收益	五.44	12,153,589.25	665,377.06	2,925,371.00	488,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五.45	-10,830,065.61	64,805,224.75	-30,588,616.45	3,260,491.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		85,389,157.16	85,389,157.16	6,184,226.87	6,184,226.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五.46	-12,362,940.52	-149,404.07	14,473,259.64	-167,621.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.47	-3,310,953.69	-3,310,953.69	-3,766,346.39	-3,610,652.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.48	1,133,718.64	1,133,119.53	388,914.89	3,604.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		526,087,316.48	177,859,555.20	89,429,716.05	137,671,977.55
加：营业外收入	五.49	10,280.00	280.00	10,280.00	280.00
减：营业外支出	五.50	1,000,761.74	900,000.00	1,119,630.21	1,078,034.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		525,096,834.74	176,959,835.20	88,320,365.84	136,594,222.59
减：所得税费用	五.51	74,522,865.40	16,957,064.98	19,700,506.05	18,009,163.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		450,573,969.34	160,002,770.22	68,619,859.79	118,585,059.34
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		450,573,969.34	160,002,770.22	68,619,859.79	118,585,059.34
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		278,152,366.55	160,002,770.22	28,792,629.51	118,585,059.34
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		172,421,602.79		39,827,230.28	
五、其他综合收益的税后净额		1,643,364.42	-207,396.21	418,817.44	-216,084.98
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,498,391.66	-207,396.21	-1,696,644.96	-216,084.98
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-180,817.13	-180,817.13	-278,316.93	-278,316.93
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-180,817.13	-180,817.13	-278,316.93	-278,316.93
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,679,208.79	-26,579.08	-1,418,328.03	62,231.95
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额		1,679,208.79	-26,579.08	-1,418,328.03	62,231.95
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		144,972.76		2,115,462.40	
六、综合收益总额		452,217,333.76	159,795,374.01	69,038,677.23	118,368,974.36
归属于母公司股东的综合收益总额		279,650,758.21		27,095,984.55	
归属于少数股东的综合收益总额		172,566,575.55		41,942,692.68	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.17		0.02	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		5,731,525,781.32	2,010,940,171.65	6,101,163,590.61	1,503,677,063.96
收到的税费返还		6,746,549.83		5,918,923.96	
收到其他与经营活动有关的现金	五.52	1,607,300,753.21	1,528,929,112.36	1,121,471,602.31	2,769,972,261.00
经营活动现金流入小计		7,345,573,084.36	3,539,869,284.01	7,228,554,116.88	4,273,649,324.96
购买商品、接受劳务支付的现金		4,832,724,063.48	1,259,413,479.10	2,021,579,782.42	1,226,877,689.11
支付给职工以及为职工支付的现金		490,866,841.18	132,084,642.00	469,262,933.70	133,088,614.23
支付的各项税费		192,123,486.91	56,158,730.09	203,060,720.64	80,317,233.13
支付其他与经营活动有关的现金	五.52	2,960,175,213.70	1,883,736,478.15	4,053,743,918.62	2,620,179,510.92
经营活动现金流出小计		8,475,889,605.27	3,331,393,329.34	6,747,647,355.38	4,060,463,047.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,130,316,520.91	208,475,954.67	480,906,761.50	213,186,277.57
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		44,000,000.00	44,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		38,469,226.87	38,469,226.87	4,949,456.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,350,000.00	1,350,000.00	166,522.97	7,500.00
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	五.52	12,722,547.40	790,000.00	822,785,864.30	1,900,000.00
投资活动现金流入小计		96,541,774.27	84,609,226.87	827,901,843.52	1,907,500.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		997,332,315.31	13,384,737.35	1,591,640,568.74	24,254,025.40
投资支付的现金		1,486,500,000.00	1,486,500,000.00		6,978,876.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五.52	25,924,620.00	1,210,000.00	300,136,958.50	1,650,000.00
投资活动现金流出小计		2,509,756,935.31	1,501,094,737.35	1,891,777,527.24	32,882,901.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,413,215,161.04	-1,416,485,510.48	-1,063,875,683.72	-30,975,401.43
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		3,358,822,222.22	1,632,322,222.22	1,485,000,000.00	462,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.52	5,396,189,633.03	1,942,404,780.91	323,708,097.10	
筹资活动现金流入小计		8,755,011,855.25	3,574,727,003.13	1,808,708,097.10	462,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,414,873,035.41	483,373,035.41	1,328,000,000.00	673,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,929,665.90	210,555,743.73	140,483,576.64	98,514,946.54
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五.52	3,442,373,071.30	1,679,308,696.32	737,307,946.03	35,431,476.99
筹资活动现金流出小计		5,120,175,772.61	2,373,237,475.46	2,205,791,522.67	806,946,423.53
筹资活动产生的现金流量净额		3,634,836,082.64	1,201,489,527.67	-397,083,425.57	-344,446,423.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		91,304,400.69	-6,520,028.14	-980,052,347.79	-162,235,547.39
加：期初现金及现金等价物余额		142,976,424.59	13,247,933.37	1,123,028,772.38	175,483,480.76
六、期末现金及现金等价物余额		234,280,825.28	6,727,905.23	142,976,424.59	13,247,933.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	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
一、上年年末余额	1,629,789,473.00	2,502,216,419.21		-5,795,290.07	1,897,113.95	179,886,272.04	1,325,526,487.87
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、本年年年初余额	1,629,789,473.00	2,502,216,419.21		-5,795,290.07	1,897,113.95	179,886,272.04	1,325,526,487.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-416,353.02		1,498,391.66	-947,234.49	16,000,277.02	99,173,142.23
（一）综合收益总额				1,498,391.66			278,152,366.55
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						16,000,277.02	-178,979,224.32
3. 对股东的分配						16,000,277.02	-16,000,277.02
4. 其他							-162,978,947.30
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					-947,234.49		-1,537,929.09
2. 本期使用					24,191,729.53		24,191,729.53
（六）其他		-416,353.02			-25,138,964.02		-26,676,893.11
四、本年年末余额	1,629,789,473.00	2,501,800,066.19		-4,296,898.41	949,879.46	195,886,549.06	1,424,699,630.10
							1,920,984,409.61
							7,669,813,109.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

平李印
8105810020734

燕刘印芬

昌燕印

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

项 目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	1,253,684,210.00	2,902,373,684.33		-4,098,645.11	4,353,296.28	168,039,166.95	1,867,319,513.97	7,570,283,739.09
加：会计政策变更						-11,400.84	-4,215,345.62	-11,562,684.34
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,253,684,210.00	2,902,373,684.33		-4,098,645.11	4,353,296.28	168,027,766.11	1,863,104,168.35	7,558,721,054.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,105,263.00	-400,157,265.12		-1,696,644.96	-2,456,182.33	11,858,505.93	-113,148,405.20	-175,244,815.60
（一）综合收益总额		-24,052,002.12		-1,696,644.96			41,942,692.68	69,038,677.23
（二）股东投入和减少资本							-155,091,097.88	-179,143,100.00
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-24,052,002.12					-155,091,097.88	-179,143,100.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						11,858,505.93	-74,542,716.43	-62,684,210.50
3. 对股东的分配						11,858,505.93	-11,858,505.93	
4. 其他							-62,684,210.50	-62,684,210.50
（四）股东权益内部结转	376,105,263.00	-376,105,263.00						
1. 资本公积转增股本	376,105,263.00	-376,105,263.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,629,789,473.00	2,502,216,419.21		-5,795,290.07	1,897,113.95	179,886,272.04	1,749,955,763.15	7,383,476,239.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李保平

燕刘芬

燕印

公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

本期金额								
项	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,629,789,473.00	2,300,765,841.34		-355,876.48	31.49	179,886,272.04	1,418,846,191.13	5,528,931,932.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	1,629,789,473.00	2,300,765,841.34		-355,876.48	31.49	179,886,272.04	1,418,846,191.13	5,528,931,932.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-416,353.02		-207,396.21	24.34	16,000,277.02	-18,976,454.10	-3,599,901.97
（一）综合收益总额				-207,396.21			160,002,770.22	159,795,374.01
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						16,000,277.02	-178,979,224.32	-162,978,947.30
2. 对股东的分配						16,000,277.02	-16,000,277.02	
3. 其他							-162,978,947.30	-162,978,947.30
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					24.34			24.34
1. 本期提取					4,931,933.66			4,931,933.66
2. 本期使用（以负号填列）					-4,931,909.32			-4,931,909.32
（六）其他		-416,353.02						-416,353.02
四、本年年末余额	1,629,789,473.00	2,300,349,488.32		-563,272.69	55.83	195,886,549.06	1,399,869,737.03	5,525,332,030.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

平李印保
8105810620734

燕刘印芬

吕燕印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

陕西黑猫焦化股份有限公司（以下简称 本公司）是一家在陕西省工商行政管理局注册登记的股份有限公司，系由陕西黑猫焦化有限责任公司于 2009 年 12 月 28 日依法整体变更设立。变更设立时的股本总数为 36,000 万股，均为每股面值人民币 1 元的普通股，股权结构如下：

股东名称	股份数（万股）	比例（%）
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司 （“黄河矿业”）	27,600	76.6666
李保平	1,200	3.3333
李光平	1,200	3.3333
李 鹏	1,200	3.3333
李 博	1,200	3.3333
张林兴	1,000	2.7778
吉红丽	1,000	2.7778
姚 炜	750	2.0833
曹正初	600	1.6667
刘长民	250	0.6946
合 计	36,000	100

2010 年 3 月 23 日，本公司 2009 年度股东大会决议增加注册资本 14,000 万元，由陕西煤业化工集团有限责任公司（以下简称 陕煤集团）以货币出资。增资后注册资本为 50,000 万元。

2011 年 11 月 22 日，经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于将陕西煤业化工集团有限责任公司持有的陕西黑猫焦化股份有限公司 28% 股权无偿划转给陕西省物资产业公司总公司的批复》（陕国资产权发[2011]493 号）同意，本公司第二大股东由陕煤集团变更为陕西省物资产业公司总公司（以下简称 物产公司）。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1062 号文核准，本公司于 2014 年 10 月向社会公众发行人民币普通股（A 股）12,000 万股（每股面值 1 元），变更后股本为 62,000 万元。

2016 年 5 月 25 日，经公司 2015 年度股东大会审议通过，本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 62,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 31,000 万股，转增后股本变更为 93,000 万元。

经公司 2016 年 3 月 7 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1084 号文核准，本公司非公开发行人民币普通股(A 股)32,368.42 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 125,368.42 万元。

2019 年 4 月 11 日，经公司 2018 年度股东大会决议审议通过，本公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 125,368.42 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 37,610.53 万股，转增后股本变更为 162,978.95 万元。

本公司统一社会信用代码为 91610000755217689E，注册地为韩城市煤化工业园，法定代表人李保平。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政事务部、财务部、证券事务部、监察审计部、经营部、企管部、生产运行部、安全环保部、质量技术部、工程技术创新中心、焦化分厂、甲醇分厂、热动分厂和制砖分厂等部门或分厂；拥有陕西黄河物资销售有限责任公司（以下简称 黄河销售）、韩城市新丰清洁能源科技有限公司（由韩城市新丰焦化有限责任公司更名而来，以下简称 新丰科技）、韩城市黑猫能源利用有限公司（以下简称 黑猫能源）、陕西龙门煤化工有限责任公司（以下简称 龙门煤化）、韩城市黑猫气化有限公司（以下简称 黑猫气化）、内蒙古黑猫煤化工有限公司（以下简称 内蒙古黑猫）、韩城市黑猫化工有限责任公司（由韩城市添工冶金有限责任公司更名而来，以下简称 黑猫化工）、山西黑猫清洁能源有限公司（以下简称 山西黑猫）、内蒙古捷禄信煤炭有限公司（以下简称 内蒙古捷禄信）、内蒙古久运春煤炭有限公司（以下简称 内蒙古久运春）及内蒙古黑猫平旭能源有限公司（以下简称 内蒙古平旭）共十一家子公司；拥有陕西建新煤化有限责任公司（以下简称 建新煤化）一家联营企业。

本公司及子公司所处行业为煤化工行业，主要从事焦炭、甲醇、粗苯、煤焦油、液化天然气、合成氨、1,4 丁二醇（以下简称 BDO）等产品的生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十三次会议于 2021 年 3 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司包括黄河销售、新丰科技、内蒙古黑猫、黑猫能源、龙门煤化、黑猫气化、黑猫化工、山西黑猫、内蒙古捷禄信、内蒙古久运春及内蒙古平旭。

本期合并范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认方法，具体会计政策见附注三、14 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收内部单位（纳入本公司合并范围内的主体）
- 应收账款组合 2：应收外部客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收内部单位（纳入本公司合并范围内的主体）
- 其他应收款组合 2：应收外部款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款保证金等款项。

对于应收融资租赁款保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产用房	20-35	5	4.75-2.71
生产设备	8-25	5	11.88-3.80
办公用房	30	5	3.17
运输设备	10	5	9.50
管网	12	5	7.92
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
土地使用权	50 年	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司以生产、销售焦炭和煤化工产品为主要经营业务，属于某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法如下：

焦炭产品：一般在商品发出并经客户验收完毕，且收到客户出具的结算通知单后确认收入。

其他产品：一般在收到货款，并由客户自行提货或装运后确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资

产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的规定，对甲醇、焦油、粗苯、煤气等以上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准提取安全生产费用：

年度实际销售收入标准	安全生产费用计提比例%
1,000 万元（含）以下	4
1,000 万元至 10,000 万元（含）	2
10,000 万元至 100,000 万元（含）	0.5
100,000 万元以上	0.2

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债（税款部分）；将销货运费作为合同履约成本由销售费用重分类至营业成本。	存货	38,620,540.70
	预付账款	-38,620,540.70
	合同负债	167,628,199.92
	预收款项	-189,419,865.91
	其他流动负债	21,791,665.99

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
存货	36,077,433.95
预付账款	-36,077,433.95
合同负债	363,737,774.89
预收款项	-411,023,685.62
其他流动负债	47,285,910.73

续：

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	369,151,257.98
销售费用	-369,151,257.98

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行

会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入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	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,600,229,219.11	1,600,229,219.11	--
交易性金融资产	--	--	--
应收票据	209,737,563.95	209,737,563.95	--
应收账款	283,795,441.36	283,795,441.36	--
应收款项融资	428,252,379.89	428,252,379.89	--
预付款项	1,603,566,301.37	1,564,945,760.67	-38,620,540.70
其他应收款	161,887.95	161,887.95	--
存货	597,125,018.80	635,745,559.50	38,620,540.70
合同资产	不适用	--	--
一年内到期的非流动资产	28,650,000.00	28,650,000.00	--
其他流动资产	284,081,780.68	284,081,780.68	--
流动资产合计	5,035,599,593.11	5,035,599,593.11	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	63,526,016.67	63,526,016.67	--
长期股权投资	86,810,199.81	86,810,199.81	--
其他权益工具投资	721,683.07	721,683.07	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	6,008,151,684.78	6,008,151,684.78	--
在建工程	2,726,764,374.22	2,726,764,374.22	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	661,197,565.44	661,197,565.44	--
开发支出	--	--	--
商誉	1,744,566.20	1,744,566.20	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	21,913,557.75	21,913,557.75	--
其他非流动资产	132,307,150.88	132,307,150.88	--
非流动资产合计	9,703,136,798.82	9,703,136,798.82	--

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
资产总计	14,738,736,391.93	14,738,736,391.93	--
流动负债：			
短期借款	1,256,937,014.29	1,256,937,014.29	
交易性金融负债	--	--	--
应付票据	2,612,920,000.00	2,612,920,000.00	--
应付账款	1,697,640,278.15	1,697,640,278.15	--
预收款项	189,419,865.91	--	-189,419,865.91
合同负债	不适用	167,628,199.92	167,628,199.92
应付职工薪酬	93,228,083.58	93,228,083.58	--
应交税费	23,518,561.01	23,518,561.01	--
其他应付款	120,155,757.98	120,155,757.98	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	595,988,318.84	595,988,318.84	--
其他流动负债	208,750,000.00	230,541,665.99	21,791,665.99
流动负债合计	6,798,557,879.76	6,798,557,879.76	--
非流动负债：			
长期借款	136,000,000.00	136,000,000.00	--
应付债券	--	--	--
长期应付款	412,389,773.02	412,389,773.02	
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	8,312,500.00	8,312,500.00	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	556,702,273.02	556,702,273.02	--
负债合计	7,355,260,152.78	7,355,260,152.78	
股东权益：			
股本	1,629,789,473.00	1,629,789,473.00	--
其他权益工具	--	--	--
资本公积	2,502,216,419.21	2,502,216,419.21	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-5,795,290.07	-5,795,290.07	--
专项储备	1,897,113.95	1,897,113.95	--
盈余公积	179,886,272.04	179,886,272.04	--
未分配利润	1,325,526,487.87	1,325,526,487.87	--
归属于母公司所有者权益合计	5,633,520,476.00	5,633,520,476.00	--
少数股东权益	1,749,955,763.15	1,749,955,763.15	--
股东权益合计	7,383,476,239.15	7,383,476,239.15	--
负债和股东权益总计	14,738,736,391.93	14,738,736,391.93	--

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	523,247,933.37	523,247,933.37	--
交易性金融资产	--	--	--
应收票据	60,706,958.01	60,706,958.01	--
应收账款	--	--	--
应收款项融资	6,557,294.45	6,557,294.45	--
预付款项	181,612,843.08	181,612,843.08	--
其他应收款	1,014,757,861.97	1,014,757,861.97	--
存货	114,069,191.82	114,069,191.82	--
合同资产	不适用	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	2,650,000.00	2,650,000.00	--
其他流动资产	1,683,246.15	1,683,246.15	--
流动资产合计	1,905,285,328.85	1,905,285,328.85	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	5,687,167,962.38	5,687,167,962.38	--
其他权益工具投资	721,683.07	721,683.07	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	312,717,808.23	312,717,808.23	--
在建工程	24,618,751.94	24,618,751.94	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	43,584,030.77	43,584,030.77	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	587,070.28	587,070.28	--
其他非流动资产	7,109,112.73	7,109,112.73	--
非流动资产合计	6,076,506,419.40	6,076,506,419.40	--
资产总计	7,981,791,748.25	7,981,791,748.25	--
流动负债：			
短期借款	463,145,599.87	463,145,599.87	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	982,000,000.00	982,000,000.00	--
应付账款	74,237,844.65	74,237,844.65	--

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	399,090,357.95	--	-399,090,357.95
合同负债	不适用	353,177,307.92	353,177,307.92
应付职工薪酬	22,292,130.64	22,292,130.64	--
应交税费	17,788,741.80	17,788,741.80	--
其他应付款	426,538,552.24	426,538,552.24	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	6,766,588.58	6,766,588.58	--
其他流动负债	61,000,000.00	106,913,050.03	45,913,050.03
流动负债合计	2,452,859,815.73	2,452,859,815.73	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	2,452,859,815.73	2,452,859,815.73	--
股东权益：			
股本	1,629,789,473.00	1,629,789,473.00	--
其他权益工具	--	--	--
资本公积	2,300,765,841.34	2,300,765,841.34	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-355,876.48	-355,876.48	--
专项储备	31.49	31.49	--
盈余公积	179,886,272.04	179,886,272.04	--
未分配利润	1,418,846,191.13	1,418,846,191.13	--
股东权益合计	5,528,931,932.52	5,528,931,932.52	--
负债和股东权益总计	7,981,791,748.25	7,981,791,748.25	--

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

续：

纳税主体名称	企业所得税税率%
龙门煤化	15
本公司及其他子公司	25

说明：根据国务院《关于实施西部大开发若干政策措施的通知》（国发[2000]33 号文）、国家发改委《产业结构调整指导目录（2005 年本）》的规定，经陕西省国家税务局《关于陕西黑猫焦化有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2008]530 号）批复同意，本公司、黑猫能源、新丰科技及龙门煤化自 2008 年起适用 15%的企业所得税税率。由于 2020 年《西部地区鼓励类产业目录》发生变化，本公司、黑猫能源、新丰科技不再享受此项优惠政策，恢复执行 25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据陕西省发改委陕发改产业确认函【2013】017 号文件，经韩城市国家税务局 2013 年 7 月 26 日企业所得税西部大开发优惠政策审核确认，龙门煤化自 2013 年起适用 15%的企业所得税税率。

根据《企业所得税法实施条例》第三十三条、第九十九条规定及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 版）》，经韩城市国家税务局《企业所得税减免税告知执行通知书》（韩国税[2010]005 号）批复同意，本公司制造的甲醇、粉煤灰砖自 2009 年 1 月 1 日起取得的收入，减按 90%计入收入总额。

根据《企业所得税法实施条例》第三十三条、第九十九条规定、《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 版）》（财税（2008）117 号），龙门煤化制造的合成氨减按 90%计入收入总额。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	98,561.50	199,468.93
银行存款	239,427,536.45	148,862,945.13
财务公司存款	6,249.34	--
其他货币资金	1,750,449,717.76	1,451,166,805.05
合 计	1,989,982,065.05	1,600,229,219.11

说明：

（1）本公司其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金、信用证保证金等。

（2）期末，除其他货币资金以及内蒙古黑猫因涉诉被冻结银行存款 525.15 万元外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,889,268.40	97,361.39	19,791,907.01	210,750,000.00	1,012,436.05	209,737,563.95
商业承兑汇票	16,000,000.00	78,400.00	15,921,600.00	--	--	--
合 计	35,889,268.40	175,761.39	35,713,507.01	210,750,000.00	1,012,436.05	209,737,563.95

说明：本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，其中，由信用等级高银行承兑的票据划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列报。

（1）期末本公司不存在质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	17,507,318.40
商业承兑票据	--	16,000,000.00
合 计	--	33,507,318.40

说明：期末用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	35,889,268.40	100	175,761.39	0.49	35,713,507.01
其中： 银行承兑汇票	19,889,268.40	55.42	97,361.39	0.49	19,791,907.01
商业承兑汇票	16,000,000.00	44.58	78,400.00	0.49	15,921,600.00
合 计	35,889,268.40	100	175,761.39	0.49	35,713,507.01

续：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	210,750,000.00	100	1,012,436.05	0.48	209,737,563.95

其中：银行承兑汇票	210,750,000.00	100	1,012,436.05	0.48	209,737,563.95
合 计	210,750,000.00	100	1,012,436.05	0.48	209,737,563.95

按组合计提坏账准备：

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
承兑汇票	35,889,268.40	175,761.39	0.49	210,750,000.00	1,012,436.05	0.48

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	1,012,436.05
本期计提	175,761.39
本期收回或转回	1,012,436.05
2020.12.31	175,761.39

说明：本期转回或收回的坏账准备全部为背书或贴现应收票据已到期未被追索。

(6) 本期本公司无核销应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	177,567,755.49	285,165,366.37
1 至 2 年	1,361,124.80	--
3 至 4 年	--	18,616,253.20
4 至 5 年	18,616,253.20	--
5 年以上	--	687,228.16
小 计	197,545,133.49	304,468,847.73
减：坏账准备	19,647,526.02	20,673,406.37
合 计	177,897,607.47	283,795,441.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	

陕西黑猫焦化股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	18,616,253.20	9.42	18,616,253.20	100	--
按组合计提坏账准备	178,928,880.29	90.58	1,031,272.82	0.58	177,897,607.47
其中：外部客户	178,928,880.29	90.58	1,031,272.82	0.58	177,897,607.47
合 计	197,545,133.49	100	19,647,526.02	9.95	177,897,607.47

续：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	19,303,481.36	6.34	19,303,481.36	100	--
按组合计提坏账准备	285,165,366.37	93.66	1,369,925.01	0.48	283,795,441.36
其中：外部客户	285,165,366.37	93.66	1,369,925.01	0.48	283,795,441.36
合 计	304,468,847.73	100	20,673,406.37	6.79	283,795,441.36

①按单项计提坏账准备：

名 称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
A 公司	18,616,253.20	18,616,253.20	100	涉及多项诉讼	18,616,253.20	18,616,253.20	100	涉及多项诉讼
B 公司	--	--	--		687,228.16	687,228.16	100	可收回性低
合 计	18,616,253.20	18,616,253.20	100		19,303,481.36	19,303,481.36	100	

说明：本期 B 公司款项通过三方协议方式收回。

②按组合计提坏账准备：

组合计提项目：外部客户

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	177,567,755.49	864,267.46	0.49	285,165,366.37	1,369,925.01	0.48
1 至 2 年	1,361,124.80	167,005.36	12.27	--	--	--
合 计	178,928,880.29	1,031,272.82	0.58	285,165,366.37	1,369,925.01	0.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	20,673,406.37
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	20,673,406.37
本期计提	--
本期收回或转回	1,025,880.35
本期核销	--
2020.12.31	19,647,526.02

（4）本期无核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 151,255,567.55 元，占应收账款期末余额合计数的 76.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 736,199.35 元。

（6）本期本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本期本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	345,712,864.28	434,134,361.28
小 计	345,712,864.28	434,134,361.28
减：其他综合收益-公允价值变动	4,057,799.84	5,881,981.39
期末公允价值	341,655,064.44	428,252,379.89

说明：

（1）于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（2）期末本公司无质押的应收款项融资。

（3）期末本公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,013,616,323.63	--

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑的，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	859,004,484.05	99.74	1,603,227,470.47	99.98
1 至 2 年	2,052,641.66	0.24	294,060.90	0.017
2 至 3 年	186,060.90	0.02	--	--
3 年以上	--	--	44,770.00	0.003
合 计	861,243,186.61	100	1,603,566,301.37	100

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 785,706,073.34 元，占预付款项期末余额合计数的 91.23%。

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	818,960.95	161,887.95
合 计	818,960.95	161,887.95

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	921,518.71	185,194.29
1 至 2 年	1,238.82	2,000
3 至 4 年	--	1,000
5 年以上	--	1,000
小 计	922,757.53	189,194.29
减：坏账准备	103,796.58	27,306.34
合 计	818,960.95	161,887.95

②按款项性质披露

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	515,797.03	58,163.21	457,633.82	168,200.54	24,491.98	143,708.56
其他	406,960.50	45,633.37	361,327.13	20,993.75	2,814.36	18,179.39
合 计	922,757.53	103,796.58	818,960.95	189,194.29	27,306.34	161,887.95

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备		--	--	--
按组合计提坏账准备	922,757.53	11.25	103,796.58	818,960.95
其中：外部款项	922,757.53	11.25	103,796.58	818,960.95
合 计	922,757.53	11.25	103,796.58	818,960.95

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备		--	--	--
按组合计提坏账准备	189,194.29	14.43	27,306.34	161,887.95
其中：外部款项	189,194.29	14.43	27,306.34	161,887.95
合 计	189,194.29	14.43	27,306.34	161,887.95

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合 计
2019 年 12 月 31 日余额	27,306.34	--	--	27,306.34
本期计提	76,490.24	--	--	76,490.24
本期转回或收回	--	--	--	--

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	103,796.58	--	--	103,796.58

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韩城市工伤和生育保险管理办公室	其他	385,884.41	1年以内	41.82	43,270.07
员工1	备用金	379,653.95	1年以内	41.14	42,571.43
员工2	备用金	40,000.00	1年以内	4.33	4,485.29
员工3	备用金	39,691.76	1年以内	4.30	4,450.72
员工4	备用金	35,212.50	1年以内	3.82	3,948.46
合 计		880,442.62		95.41	98,725.97

7、存货

（1）存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	448,746,534.73	--	448,746,534.73	297,852,719.83	--	297,852,719.83
发出商品	350,199,863.39	--	350,199,863.39	168,213,113.54	--	168,213,113.54
库存商品	179,604,777.96	3,310,953.69	176,293,824.27	134,825,531.82	3,766,346.39	131,059,185.43
合同履约成本	36,077,433.95	--	36,077,433.95	--	--	--
合 计	1,014,628,610.03	3,310,953.69	1,011,317,656.34	600,891,365.19	3,766,346.39	597,125,018.80

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,766,346.39	3,310,953.69	--	3,766,346.39	--	3,310,953.69

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	以资产负债表日的预计不含税售价减去预计税金和费用为依据	存货销售

8、一年内到期的非流动资产

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的长期应收款	41,000,000.00	28,650,000.00

说明：1 年内到期的长期应收款情况详见附注五、10。

9、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣及待认证进项税	314,967,720.66	268,097,046.89
银行理财产品	14,909,161.16	14,301,487.64
配股发行费	1,883,246.14	1,683,246.15
合 计	331,760,127.96	284,081,780.68
减：银行理财产品减值准备	14,909,161.16	--
合 计	316,850,966.80	284,081,780.68

说明：期末银行理财产品系内蒙古黑猫向包商银行购买，由于包商银行本期已被法院成立的破产清算组接管，且包商银行已资不抵债，期末全额计提了信用减值损失。

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2020.12.31.			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁项目	73,505,123.70	1,274,744.13	72,230,379.57	94,650,000.00	2,473,983.33	92,176,016.67
保证金						
长期借款	8,000,000.00	439,083.33	7,560,916.67	--	--	--
保证金						
小 计	81,505,123.70	1,713,827.46	79,791,296.24	94,650,000.00	2,473,983.33	92,176,016.67
减：1 年内到期的长期应收款	41,000,000.00	--	41,000,000.00	28,650,000.00	--	28,650,000.00
合 计	40,505,123.70	1,713,827.46	38,791,296.24	66,000,000.00	2,473,983.33	63,526,016.67

说明：对上述保证金，考虑到主要来源于时间价值损失，本公司对到期日超过 1 年的部分计提预期信用损失。融资租赁项目保证金情况详见附注五、30。

(2) 坏账准备计提情况

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

陕西黑猫焦化股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	81,505,123.70	100	1,713,827.46	2.10	79,791,296.24	94,650,000.00	100	2,473,983.33	2.61	92,176,016.67
其中：融资租赁项目保证金	73,505,123.70	90.18	1,274,744.13	1.73	72,230,379.57	94,650,000.00	100	2,473,983.33	2.61	92,176,016.67
长期借款保证金	8,000,000.00	9.82	439,083.33	5.49	7,560,916.67	--	--	--	--	--
合 计	81,505,123.70	100	1,713,827.46	2.10	79,791,296.24	94,650,000.00	100	2,473,983.33	2.61	92,176,016.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：融资保证金

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	41,000,000.00	--	--	28,650,000.00	--	--
1 年以上	40,505,123.70	1,713,827.46	4.23	66,000,000.00	2,473,983.33	3.75
合 计	81,505,123.70	1,713,827.46	2.10	94,650,000.00	2,473,983.33	2.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	2,473,983.33
执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	2,473,983.33
本期计提	--
本期收回或转回	760,155.87
2020.12.31	1,713,827.46

11、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	其他		
联营企业：											
汇金物流	86,810,199.81	--	44,000,000.00	-13,532,916.29	--	--	-38,469,226.87	--	9,191,943.35	--	--
建新煤化	--	1,599,034,300.00	--	98,922,073.45	--	-416,353.02	--	--	--	1,697,540,020.43	--
合 计	86,810,199.81	1,599,034,300.00	44,000,000.00	85,389,157.16	--	-416,353.02	-38,469,226.87	--	9,191,943.35	1,697,540,020.43	--

说明：

（1）经第四届董事会第十六次会议审议通过，本公司于 2020 年 5 月转让了所持联营企业韩城汇金物流贸易有限公司（简称 汇金物流）44%的股权，股权转让价款为 4,400 万元，转让价格与转让日股权账面价值的差额 919.19 万元确认为投资收益。

（2）经第四届董事会第十七次会议及 2020 年第一次临时股东大会批准，本公司于 2020 年 7 月底完成收购控股股东黄河矿业所持建新煤化 49%的股权，以建新煤化经评估的股东权益价值及后续分红为基础，股权转让价款为 159,903.43 万元。

12、其他权益工具投资

项目	2020.12.31	2019.12.31
山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司（以下简称 山西焦煤交易中心）	540,865.94	721,683.07

说明：由于所持山西焦煤交易中心 0.90%的股权是本公司出于战略目的而计划长期持有，因此本公司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。

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	6,576,711,459.81	6,008,151,684.78
固定资产清理	--	--
合 计	6,576,711,459.81	6,008,151,684.78

（1）固定资产情况

项 目	生产用房	生产设备	办公用房	运输设备	其他设备	管网	合 计
一、账面原值：							
1.2019.12.31	2,095,230,362.67	6,101,673,213.94	69,948,063.07	39,790,448.44	36,226,154.81	727,454,830.17	9,070,323,073.10
2.本期增加金额	304,139,894.05	589,756,846.92	-5,925,496.81	5,671,572.13	40,522,362.23	118,912,195.09	1,053,077,373.61
（1）购置	--	47,185,826.07	--	5,671,572.13	312,139.66	--	53,169,537.86
（2）在建工程转入	406,179,484.01	574,555,304.05	5,474,170.26	--	--	13,698,877.43	999,907,835.75
（3）其他增加	-102,039,589.96	-31,984,283.20	-11,399,667.07	--	40,210,222.57	105,213,317.66	--
3.本期减少金额	--	--	--	6,758,571.82	--	--	6,758,571.82
（1）处置或报废	--	--	--	6,758,571.82	--	--	6,758,571.82
4.2020.12.31	2,399,370,256.72	6,691,430,060.86	64,022,566.26	38,703,448.75	76,748,517.04	846,367,025.26	10,116,641,874.89
二、累计折旧							
1.2019.12.31	528,140,466.27	2,083,347,965.94	19,756,609.66	27,374,163.60	29,854,716.75	373,697,466.10	3,062,171,388.32
2.本期增加金额	42,082,824.63	349,032,374.35	14,854,092.92	1,020,219.05	1,487,730.82	74,413,013.51	482,890,255.28
（1）计提	42,082,824.63	349,032,374.35	14,854,092.92	1,020,219.05	1,487,730.82	74,413,013.51	482,890,255.28
3.本期减少金额	--	--	--	5,131,228.52	--	--	5,131,228.52
（1）处置或报废	--	--	--	5,131,228.52	--	--	5,131,228.52
4.2020.12.31	570,223,290.90	2,432,380,340.29	34,610,702.58	23,263,154.13	31,342,447.57	448,110,479.61	3,539,930,415.08

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备							
1.2019.12.31	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	1,829,146,965.82	4,259,049,720.57	29,411,863.68	15,440,294.62	45,406,069.47	398,256,545.65	6,576,711,459.81
2.2019.12.31 账面价值	1,567,089,896.40	4,018,325,248.00	50,191,453.41	12,416,284.84	6,371,438.06	353,757,364.07	6,008,151,684.78

说明：固定资产其他增加为本公司对原暂估预转固项目进行竣工结算，根据资产明细清单对预转固定资产重新分类进行的调整。

（2）本公司以部分房屋建筑物、机器设备为部分短期借款和融资租赁款提供抵押担保，见附注五、54。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,721,203,108.53	1,898,021,111.83	--	823,181,996.70

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑猫化工房屋	29,050,973.32	正在办理中
新丰科技中控室	5,205,770.32	正在办理中
内蒙古黑猫部分房屋	393,960,635.72	待整体竣工再办理
龙门煤化部分房屋	64,762,900.30	正在办理中

陕西黑猫焦化股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	2,840,558,200.80	2,683,678,773.08
工程物资	21,469,870.39	43,085,601.14
合 计	2,862,028,071.19	2,726,764,374.22

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
内蒙古黑猫综合利用焦炉煤气年产30万吨甲醇和8万吨合成氨项目	2,673,441,788.77	--	2,673,441,788.77	2,474,611,517.68	--	2,474,611,517.68
内蒙古黑猫铁路专线项目	90,114,809.28	--	90,114,809.28	1,575,437.08	--	1,575,437.08
龙门煤化环保项目	40,687,220.93	--	40,687,220.93	--	--	--
龙门煤化水资源综合利用项目	20,712,411.84	--	20,712,411.84	--	--	--
龙门煤化煤场大棚项目	--	--	--	177,894,918.55	--	177,894,918.55
其他项目	15,601,969.98	--	15,601,969.98	29,596,899.77	--	29,596,899.77
合 计	2,840,558,200.80	--	2,840,558,200.80	2,683,678,773.08	--	2,683,678,773.08

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
龙门煤化煤场大棚项目	177,894,918.55	19,291,642.56	197,186,561.11	--	--	--	--	--
内蒙古黑猫综合利用焦炉煤气年产30万吨甲醇和8万吨合成氨项目	2,474,611,517.68	774,340,471.72	575,510,200.63	--	22,345,550.42	10,126,543.81	7.51	2,673,441,788.77
内蒙古黑猫铁路专线项目	1,575,437.08	88,539,372.20	--	--	--	--	--	90,114,809.28
龙门煤化系列环保项目	--	40,687,220.93	--	--	--	--	--	40,687,220.93
合 计	2,654,081,873.31	922,858,707.41	772,696,761.74	--	22,345,550.42	10,126,543.81		2,804,243,818.98

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
内蒙古黑猫综合利用焦炉煤气年产 30万吨甲醇和8万吨合成氨项目	552,371.18	58.82	施工进行中	自筹、募集资金
内蒙古黑猫铁路专线项目	16,971.03	53.10	施工进行中	自筹
龙门煤化系列环保项目	根据环保要求持续投入		施工进行中	自筹

③期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

（2）工程物资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
专用材料	1,471,205.02	15,621,548.86
专用设备	19,998,665.37	27,464,052.28
合 计	21,469,870.39	43,085,601.14

说明：期末工程物资未出现减值情形，不需计提减值准备。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	752,829,522.28	67,777.62	752,897,299.90
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	752,829,522.28	67,777.62	752,897,299.90
二、累计摊销			
1.2019.12.31	91,631,956.84	67,777.62	91,699,734.46
2.本期增加金额			
（1）计提	15,060,011.54	--	15,060,011.54
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	106,691,968.38	67,777.62	106,759,746.00
三、减值准备			
1.2019.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	646,137,553.90	--	646,137,553.90
2.2019.12.31 账面价值	661,197,565.44	--	661,197,565.44

说明：本公司以部分土地使用权为部分借款、应付票据提供抵押担保，见附注五、54。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙门煤化焦化产业升级项目土地使用权	27,216,309.74	正在办理中
黑猫气化土地使用权	50,318,064.00	正在办理中

16、商誉

形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	期末减值准备
收购龙门煤化	1,744,566.20	--	--	1,744,566.20	--

说明：本公司原持有龙门煤化 18%股权，2010 年 6 月收购龙门煤化 33%股权，合并成本大于合并中取得的龙门煤化可辨认净资产公允价值的差额 174.46 万元确认为商誉。龙门煤化 400 万吨/年焦化项目已投产，本公司管理层预计龙门煤化未来现金流的现值高于包含商誉的资产组账面价值，上述商誉无需计提减值准备。

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	39,861,026.30	7,951,134.50	27,953,478.48	4,358,024.59
可抵扣亏损	51,926,410.61	12,981,602.65	75,391,054.38	16,308,658.16
递延收益	7,062,500.00	1,059,375.00	8,312,500.00	1,246,875.00
小 计	98,849,936.91	21,992,112.15	111,657,032.86	21,913,557.75

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	351,977,263.68	305,190,757.30

说明：由于黄河销售、黑猫能源、新丰科技、黑猫气化未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此相关可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年	—	37,772,098.03	
2021 年	45,451,380.29	45,451,380.29	

2022 年	63,993,052.23	63,993,052.23
2023 年	66,053,588.82	66,053,588.82
2024 年	91,920,637.93	91,920,637.93
2025 年	84,558,604.41	—
合 计	351,977,263.68	305,190,757.30

18、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预期一年以上待抵扣进项税	12,000,968.21	--
预付工程、设备款	36,947,004.33	132,307,150.88
合 计	48,947,972.54	132,307,150.88

19、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款-本金	1,019,500,000.00	1,205,645,599.87
抵押并保证借款-本金	80,000,000.00	50,000,000.00
质押并保证借款-本金	100,000,000.00	--
质押、抵押并保证借款-本金	144,050,000.00	--
小 计	1,343,550,000.00	1,255,645,599.87
短期借款应计利息	2,156,722.91	1,291,414.42
合 计	1,345,706,722.91	1,256,937,014.29

（1）期末保证借款

①黄河矿业、李保平、刘花茹为本公司 6,000 万元借款提供共同担保；陕西东岭物资有限责任公司（以下简称 东岭物资）、李保平为本公司 13,300 万元借款提供共同担保；东岭集团股份有限公司（以下简称 东岭集团）、李保平为本公司 3,000 万元借款提供共同担保；陕西海燕新能源（集团）有限公司（以下简称 海燕新能源）、李保平、刘花茹为本公司 10,000 万元借款提供共同担保。

②本公司、黄河矿业、李保平为龙门煤化 9,950 万元借款提供共同担保；本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹为龙门煤化 34,700 万元借款提供共同担保；本公司、李保平、刘花茹为龙门煤化 5,000 万元借款提供共同担保；本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹为龙门煤化 20,000 万元借款提供共同担保。

（2）期末抵押并保证借款

本公司以部分土地、房产抵押借款 6,000 万元，黄河矿业、李保平、刘花茹同时提供保证担保；本公司以部分机器设备抵押借款 2,000 万元，李保平同时提供保证担保。

（3）期末质押并保证借款

黄河矿业以持有的本公司 2,600 万股无限售流通股为本公司的 10,000 万元借款提供质押担保，黄河矿业、李保平、刘花茹同时提供保证担保。

（4）质押、抵押并保证借款

黑猫化工本期与秦川国际融资租赁有限公司（以下简称 秦川租赁）签订融资租赁合同，以部分机器设备抵押借款 14,405 万元，期限 1 年，秦川租赁之后已将债权转让给浙商银行；本公司以 5,000 万元保证金提供质押担保，黄河矿业、李保平、刘花茹、景德镇黑猫集团有限责任公司（以下简称 景德镇集团）同时提供保证担保。

20、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	2,633,792,302.30	2,612,920,000.00
国内信用证	455,000,000.00	--
合 计	3,088,792,302.30	2,612,920,000.00

（1）上述应付票据将在一年内到期。

（2）期末票据担保情况如下：

①本公司出具 115,900 万元应付票据，其中：宁夏银行西安经济技术开发区支行承兑 14,000 万元，由东岭集团、李黑记、李保平提供共同担保（含 50%保证金），同时，黑猫能源以部分机器设备提供抵押担保；中信银行韩城支行承兑 19,900 万元，由景德镇集团、黄河矿业、李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金）；恒丰银行西安分行承兑 10,000 万元，由黄河矿业、李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金）；中国光大银行西安东大街支行开立信用证 20,000 万元，由东岭集团、黄河矿业、李保平提供共同担保（含 50%保证金）；长安银行韩城市支行承兑 20,000 万元，由李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金），同时，紫兆装备以土地使用权提供抵押担保；西安银行大学南路支行承兑 10,000 万元由海燕新能源、李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金）；华夏银行西安分行承兑 12,000 万元由景德镇集团、李保平、刘花茹共同担保（含 50%保证金）；恒丰银行西安分行承兑 10,000 万元，本公司以 100%保证金提供担保。

②龙门煤化出具 190,500 万元应付票据，其中：兴业银行西安分行承兑 30,000 万元，由黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金）；广发银行西安分行开立信用证 5,500 万元，由黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹提供共同担保（含 10%保证金）；浦发银行渭南分行承兑 16,000 万元，开立信用证 10,000 万元，由黄河矿业、本公司、李保平提供共同担保（含 50%保证金）；恒丰银行西安分行承兑 30,000 万元，开立信用证 10,000 万元，由黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金），同时，龙门煤化以土地使用权提供抵押担保；成都银行西安经济技术开发区支行承兑 30,000 万元，由本公司、李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金）；西安银行劳动南路支行承兑 2,000 万元，由本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金）；西安银行劳动南路支行承兑 8,000 万元，由本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹提供共同担保（含 50%保证金）；华夏银行西安锦业路支行承兑 16,000 万元，由海燕新能源、李保平、刘花茹提供共同担保（含

50%保证金)；富邦华一银行承兑 18,000 万元、浦发银行渭南分行承兑 10,000 万元、成都银行西安经济技术开发区支行承兑 5,000 万元，均由龙门煤化以 100%保证金质押担保。

③内蒙古黑猫以 100%保证金质押，取得农业银行乌拉特后旗支行 2,479.23 万元银行承兑汇票。

21、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	759,214,056.32	764,620,419.85
工程、设备款	497,844,959.21	874,395,324.73
拆迁补偿款	19,842,665.69	24,161,385.90
其他	51,944,609.39	34,463,147.67
合 计	1,328,846,290.61	1,697,640,278.15

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
拆迁补偿款	19,842,665.69	尚未结算完毕
工程款	101,562,473.82	工程尚未结算
合 计	121,405,139.51	

22、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	--	189,419,865.91

23、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收货款	411,023,685.62	189,419,865.91	—
减：计入其他流动负债的待转销项税额	47,285,910.73	21,791,665.99	—
合 计	363,737,774.89	167,628,199.92	—

说明：公司预计下一年内履行相关履约义务，相应预收货款将结转收入。

24、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	79,776,861.95	482,119,572.99	471,440,494.26	90,455,940.68
离职后福利-设定提存计划	13,451,221.63	66,818,689.31	77,835,353.09	2,434,557.85
合 计	93,228,083.58	548,938,262.30	549,275,847.35	92,890,498.53

(1) 短期薪酬

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,228,063.21	380,488,566.95	374,111,172.86	38,605,457.30
职工福利费	1,738,261.85	17,651,171.29	17,857,254.14	1,532,179.00
社会保险费	1,228,807.22	34,662,189.15	33,325,925.25	2,565,071.12
其中：1. 医疗保险费	579,678.24	31,144,367.10	29,844,636.35	1,879,408.99
2. 工伤保险费	485,065.49	3,488,220.73	3,480,090.69	493,195.53
3. 生育保险费	164,063.49	29,601.32	1,198.21	192,466.60
住房公积金	7,051,361.06	36,340,354.28	33,915,021.23	9,476,694.11
工会经费和职工教育经费	37,530,368.61	12,977,291.32	12,231,120.78	38,276,539.15
合 计	79,776,861.95	482,119,572.99	471,440,494.26	90,455,940.68

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	12,389,798.39	64,032,168.55	74,574,362.53	1,847,604.41
2. 失业保险费	1,061,423.24	2,686,026.76	3,160,496.56	586,953.44
3. 其他	--	100,494.00	100,494.00	--
合 计	13,451,221.63	66,818,689.31	77,835,353.09	2,434,557.85

25、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	69,291,846.47	8,929,235.80
增值税	89,833,718.67	8,881,623.92
城市维护建设税	4,515,976.99	468,357.51
水利建设基金	3,053,181.80	2,704,732.43
教育费附加	2,695,020.40	266,448.71
地方教育费附加	1,796,680.27	177,632.48
土地使用税	856,944.55	788,749.34
环境保护税	657,443.75	656,582.49
印花税	588,314.18	316,564.34
其他	362,904.49	328,633.99
合 计	173,652,031.57	23,518,561.01

26、其他应付款

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	109,066,036.75	120,155,757.98
应付股利	--	--
应付利息	--	--
合 计	109,066,036.75	120,155,757.98

(1) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
押金和履约保证金	95,695,062.74	108,291,158.62
资金往来	12,044,129.88	10,222,298.02
其他	1,326,844.13	1,642,301.34
合 计	109,066,036.75	120,155,757.98

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
韩城市龙门镇大前社区居民委员会往来款	8,311,130.00	尚未结算

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	373,376,666.67	39,240,138.89
一年内到期的长期应付款	430,057,414.63	556,748,179.95
合 计	803,434,081.30	595,988,318.84

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款-本金	139,000,000.00	39,000,000.00
抵押并保证借款-本金	10,020,000.00	--
质押并保证借款-本金	200,000,000.00	--
小 计	349,020,000.00	39,000,000.00
长期借款-应计利息	24,356,666.67	240,138.89
合 计	373,376,666.67	39,240,138.89

说明：借款担保情况见附注五、29。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信达金融租赁股份有限公司（一期）	44,949,323.90	90,619,000.25

信达金融租赁股份有限公司（二期）	96,856,892.04	169,524,816.65
中航国际租赁有限公司（一期）	--	49,512,134.78
中航国际租赁有限公司（二期）	49,993,254.95	64,600,514.78
海通恒信国际租赁有限公司	--	69,956,922.25
河北省金融租赁有限公司（一期）	20,541,044.35	18,963,560.67
河北省金融租赁有限公司（二期）	18,963,389.57	17,102,531.96
甘肃兰银金融租赁股份有限公司（内蒙古一期）	16,539,328.03	32,610,833.69
甘肃兰银金融租赁股份有限公司（龙门一期）	--	37,091,276.34
甘肃兰银金融租赁股份有限公司（龙门二期）	73,892,503.58	--
甘肃兰银金融租赁股份有限公司（内蒙古二期）	48,785,911.42	--
远东宏信（天津）融资租赁有限公司（内蒙古）	17,782,342.14	--
远东宏信（天津）融资租赁有限公司（黑猫焦化）	--	6,766,588.58
陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）	41,753,424.65	--
合 计	430,057,414.63	556,748,179.95

说明：具体情况见附注五、30。

28、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
已背书未到期且未终止确认的应收票据对应负债	33,507,318.40	208,750,000.00
待转销项税额	47,285,910.73	--
合 计	80,793,229.13	208,750,000.00

29、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
保证借款-本金	166,000,000.00	6%-8%	175,000,000.00	5%-6.5%
-应付利息	346,600.00		240,138.89	
抵押并保证借款-本金	300,000,000.00	5%-6%	--	
-应付利息	490,000.00		--	
质押并保证借款-本金	800,000,000.00	7%-8.5%	--	
-应付利息	23,800,000.00		--	
小 计	1,290,636,600.00		175,240,138.89	
减：一年内到期的长期借款	373,656,600.00		39,240,138.89	
合 计	916,980,000.00		136,000,000.00	

（1）保证借款

①龙门煤化从重庆银行西安分行借款 13,600 万元，由本公司、黄河矿业、汇金物流、黑猫气化、李保平、刘花茹提供保证担保。

②内蒙古黑猫从巴彦淖尔河套农商银行借款 3,000 万元，由本公司、黄河矿业、黄河销售、李保平、刘花茹提供保证担保。

（2）抵押并保证借款

内蒙古黑猫从交通银行呼和浩特分行借款 30,000 万元，以内蒙古黑猫部分土地提供抵押保证，本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹同时提供保证担保。

（3）质押并保证借款

本公司从中国金谷国际信托有限责任公司借款 80,000 万元，以本公司持有的建新煤矿 49% 股权提供质押担保，黄河矿业、四平旭升、李保平、刘花茹同时提供保证担保。

30、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	690,138,356.07	412,389,773.02
专项应付款	--	--
合 计	690,138,356.07	412,389,773.02

（1）长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
龙门煤化信达售后租回项目融资款（二期）	201,053,002.80	291,976,626.96
龙门煤化信达售后租回项目融资款（一期）	44,949,323.90	216,940,660.10
龙门煤化中航国际售后租回项目融资款（一期）	--	49,564,985.46
龙门煤化中航国际售后租回项目融资款（二期）	49,993,254.95	115,330,764.86
龙门煤化海通恒信售后租回项目融资款	--	70,889,365.95
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（一期）	43,452,003.93	62,736,187.56
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（二期）	51,275,964.51	68,506,251.57
龙门煤化兰银租赁售后租回项目融资款（一期）	--	37,276,360.22
龙门煤化兰银租赁售后租回项目融资款（二期）	87,721,393.07	--
内蒙古黑猫甘肃兰银项目融资款（一期）	16,539,328.03	49,150,161.71
内蒙古黑猫甘肃兰银项目融资款（二期）	86,463,005.46	--
内蒙古黑猫远东宏信售后租回项目融资款	36,995,069.39	--
纾困基金投资款	501,753,424.66	--
黑猫焦化售后租回项目融资款	--	6,766,588.58

陕西黑猫焦化股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计	1,120,195,770.70	969,137,952.97
减：一年内到期的长期应付款	430,057,414.63	556,748,179.95
合 计	690,138,356.07	412,389,773.02

(2) 期末长期应付款情况

单位名称	期限	原初始金额	调整利率后 初始金额	调整后 利率%	期末数	融资条件
信达金融租赁有限公司 (二期)	3 年	323,708,097.10	323,708,097.10	6.7124	201,053,002.80	保证担保
信达金融租赁有限公司 (一期)	3 年	541,140,573.15	541,140,573.15	7.2432	44,949,323.90	保证担保
中航国际租赁有限公司 (二期)	3 年	217,215,891.20	217,215,891.20	7.7304	49,993,254.95	保证担保
河北省金融租赁有限公 司(一期)	5 年	116,738,359.00	116,738,359.00	7.9748	43,452,003.93	保证担保
河北省金融租赁有限公 司(二期)	5 年	116,746,161.40	116,746,161.40	9.9297	51,275,964.51	保证担保
甘肃兰银金融租赁股份 有限公司(内蒙古黑猫 一期)	3 年	109,290,208.33	109,290,208.33	7.8324	16,539,328.03	保证担保
甘肃兰银金融租赁股份 有限公司(龙门煤化二 期)	2 年	159,549,479.18	159,549,479.18	8.0330	87,721,393.07	保证担保
远东宏信(天津)融资 租赁有限公司	3 年	56,210,000.00	56,210,000.00	10.3495	36,995,069.39	保证担保
甘肃兰银金融租赁股份 有限公司(内蒙古黑猫 二期)	2 年	106,550,626.02	106,550,626.02	7.7356	86,463,005.46	保证担保
陕西省民营经济高质量 发展纾困基金合伙企业 (有限合伙)	3 年	609,917,808.22	609,917,808.22	8.0000	501,753,424.66	保证担保
小 计		2,357,067,203.60	2,357,067,203.60		1,120,195,770.70	
减：一年内到期长期应 付款					430,057,414.63	
合 计					690,138,356.07	

说明：

①2019 年 12 月，龙门煤化与信达金融租赁有限公司（以下简称 信达租赁）签订《融资租赁合同》，信达租赁购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 30,000 万元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 4.7600%，租金总额为 32,370.81 万元，分 12 期于每季度支付。租赁起始日，龙门煤化收到信达租赁购买设备款 30,000 万元，一次性支付信达租赁风险抵押金 2,700 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 6.7124%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押，采用售后回租形式进行的项目融资。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 21,580.54 万元。

②2018 年 1 月，龙门煤化与信达租赁签订《融资租赁合同（回租）》，信达租赁购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 50,000 万元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 3 年，租

赁合同约定年利率为 4.9875%，租金总额为 54,114.06 万元，分 12 期于每季度支付。租赁起始日，龙门煤化收到信达租赁购买设备款 50,000 万元，一次性支付信达租赁风险金 2,500 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.2432%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、采用售后回租形式进行的项目融资。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 4,516.35 万元。

③2018 年 7 月，龙门煤化与中航国际租赁有限公司（以下简称 中航国际）签订《融资租赁合同（售后回租）》，中航国际购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 20,000 万元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 5.225%，租金总额为 21,721.59 万元，分 12 期按每季度支付。租赁起始日，龙门煤化收到中航国际购买设备款 20,000 万元，一次性支付中航国际租赁保证金 1,000 万元。根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.2060 %。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、采用售后回租形式进行的项目融资。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 5,132.08 万元。

④2017 年 9 月，龙门煤化与河北省金融租赁有限公司（以下简称 河北金融）签订《融资租赁合同》和《资产转让协议》，河北金融购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 10,000 万元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 5 年，租赁合同约定年利率为 6%，租金总额为 11,673.84 万元，分 20 期于每季度等额支付。租赁起始日，龙门煤化收到河北金融购买设备款 10,000 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.9748%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、采用售后回租形式进行的项目融资。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 4,669.53 万元。

⑤2017 年 9 月，龙门煤化与河北金融签订《融资租赁合同》和《资产转让协议》，河北金融购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 10,000 万元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 5 年，租赁合同约定年利率为 6%，租金总额为 11,674.62 万元，分 20 期于每季度等额支付。租赁起始日，龙门煤化收到河北金融购买设备款 10,000 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 9.9297%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、采用售后回租形式进行的项目融资。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 5,837.31 万元。

⑥2018 年 6 月，内蒙古黑猫与甘肃兰银金融租赁股份有限公司（以下简称 兰银租赁）签订《融资租赁合同（直租）》，兰银租赁委托内蒙古黑猫购买内蒙古黑猫焦化项目所需部分设备，购买价款总计 10,000 万元，并以租赁形式提供给内蒙古黑猫使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 5.70%，租金总额为 10,929.02 万元，分 12 期于每季度等额支付。租赁起始日，内蒙古黑猫收到兰银租赁委托购买设备款 10,000 万元，一次性支付兰银租赁保证金 400 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.8324%。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 1,702.56 万元。

⑦2020 年 1 月，龙门煤化与兰银租赁签订《融资租赁合同（回租）》和《买卖合同》，兰银租赁购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 15,000 万元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 2 年，租赁合同约定年利率为 6%，租金总额为 15,954.95 万元，分 8 期按约定日期支付。租赁起始日，龙门煤化收到兰银租赁购买设备款 15,000 万元，一次性支付兰银租赁风险金 450 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 8.0334%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、采用售后回租形式进行的项目融资。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 9,130.21 万元。

⑧2020 年 4 月，内蒙古黑猫与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称 远东宏信）签订《融资租赁合同（回租）》，远东宏信购买内蒙古黑猫部分设备，购买价款总计 5,000 万元，并以租赁形式再提供给内蒙古黑猫使用，租期 3 年，租金总额为 5,621.00 万元，分 12 期按季度支付。租赁起始日，内蒙古收到远东宏信购买设备款 5,000 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 10.3495%。由于内蒙古黑猫所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、采用售后回租形式进行的项目融资。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 4,177 万元。

⑨2020 年 7 月，内蒙古黑猫与兰银租赁签订《融资租赁合同（直租）》，兰银租赁委托内蒙古黑猫购买内蒙古黑猫焦化项目所需部分设备，购买价款总计 10,017.08 万元，并以租赁形式提供给内蒙古黑猫使用，租期 2 年，租赁合同约定年利率为 5.70%，租金总额为 10,655.06 万元，分 8 期于每季度等额支付。租赁起始日，内蒙古黑猫收到兰银租赁委托购买设备款 10,017.08 万元，一次性支付兰银租赁保证金 300.51 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.7356%。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 9,271.29 万元。

⑩2020 年 6 月 29 日，本公司、内蒙古黑猫、李保平与陕西省民营经济高质量发展纾困基金合伙企业（有限合伙）（以下简称 纾困基金）签订《增资协议》，约定纾困基金于 2020 年 7 月 1 日以每 1 注册资本 1 元向内蒙古黑猫合计支付增资款 50,000 万元（对应股权比例 17.32%）。同时，本公司、黄河矿业、李保平与纾困基金签订《远期股权回购协议》，约定纾困基金投资内蒙古黑猫期限为 33 个月，由本公司按约定对该股权予以回购，回购价款按投资方要求回购的股权对应的增资款，加上增资款自交割日起在投资期间以 8% 的年利率（单利）计算出的投资收益，并扣除标的公司已向投资方分配的任何红利或股息（如有）进行计算。黄河矿业以其所持本公司不低于 7.5 亿元的股票及派生权益为本公司回购款义务提供质押担保，同时由李保平、刘花茹提供连带责任保证。2020 年 7 月 1 日，内蒙古黑猫收到纾困基金增资款 50,000 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该长期应付款应付总额为 59,161.64 万元。

31、递延收益

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	8,312,500.00	--	8,312,500.00	--	1,250,000.00	7,062,500.00	见说明

说明：根据韩城市发展和改革委员会《关于资源节约利用重点工程中央预算内资金拨付的函》（陕发改投资 2017 第 525 号），龙门煤化收到韩城市财政局拨付的资源节约利用重点工程补助资金 1,000 万元，用于焦化产业升级技改项目。该项目已完工，作为与资产相关的政府补助，按照 8 年结转至其他收益。

32、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,978.95	--	--	--	--	--	162,978.95

33、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
-----	------------	------	------	------------

股本溢价	2,492,896,721.37	--	--	2,492,896,721.37
其他资本公积	9,319,697.84	--	416,353.02	8,903,344.82
合 计	2,502,216,419.21	--	416,353.02	2,501,800,066.19

说明：其他资本公积本期减少系联营企业建新煤化的资本公积、专项储备等其他权益发生变动所致。

34、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-278,316.93	-180,817.13	--	--	-180,817.13	--	-459,134.06
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-278,316.93	-180,817.13	--	--	-180,817.13	--	-459,134.06
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,516,973.14	1,824,181.55	--	--	1,679,208.79	144,972.76	-3,837,764.35
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-5,516,973.14	1,824,181.55	--	--	1,679,208.79	144,972.76	-3,837,764.35
其他综合收益合计	-5,795,290.07	1,643,364.42	--	--	1,498,391.66	144,972.76	-4,296,898.41

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,643,364.42 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,498,391.66 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 144,972.76 元。

35、专项储备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	1,897,113.95	24,191,729.53	25,138,964.02	949,879.46

36、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	179,886,272.04	16,000,277.02	--	195,886,549.06

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,325,526,487.87	1,374,513,867.56	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-3,237,292.77	--
调整后 期初未分配利润	1,325,526,487.87	1,371,276,574.79	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	278,152,366.55	28,792,629.51	--
减：提取法定盈余公积	16,000,277.02	11,858,505.93	10%
应付普通股股利	162,978,947.30	62,684,210.50	注
期末未分配利润	1,424,699,630.10	1,325,526,487.87	-

注：本公司于 2020 年 4 月 15 日召开 2019 年度股东大会审议通过利润分配方案，以方案实施前的公司总股本 1,629,789,473 股为基数，每股派发现金红利 0.1 元（含税），本期共计派发现金股利 162,978,947.30 元。

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,999,899,823.93	8,137,762,809.61	9,326,741,322.03	8,514,471,579.68
其他业务	56,951,718.59	839,983.41	61,011,370.96	7,815,807.29
合 计	9,056,851,542.52	8,138,602,793.02	9,387,752,692.99	8,522,287,386.97

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
焦炭	7,460,595,179.55	6,819,909,679.28	7,826,782,511.82	7,303,046,478.50
焦油	342,808,597.94	158,085,375.07	452,316,412.83	192,471,417.21
粗苯	130,822,984.04	135,385,632.00	174,711,864.97	158,699,399.41
甲醇	94,023,318.09	87,508,373.47	194,714,621.62	192,671,406.98
合成氨	347,466,179.07	333,653,863.90	245,020,636.09	285,726,189.52
液化天然气	327,891,727.53	332,495,623.43	347,251,789.61	296,083,152.41
BDO	270,465,257.60	261,062,629.76	55,865,354.50	63,949,300.63

其他	25,826,580.11	9,661,632.70	30,078,130.59	21,824,235.02
小 计	8,999,899,823.93	8,137,762,809.61	9,326,741,322.03	8,514,471,579.68
其他业务:				
副产品收入	56,951,718.59	839,983.41	61,011,370.96	7,815,807.29
合 计	9,056,851,542.52	8,138,602,793.02	9,387,752,692.99	8,522,287,386.97

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额		
	煤化工产品	副产品收入	合 计
主营业务收入			
其中：在某一时刻确认	8,999,899,823.93	--	8,999,899,823.93
其他业务收入			
其中：在某一时刻确认	--	56,951,718.59	56,951,718.59
合 计	8,999,899,823.93	56,951,718.59	9,056,851,542.52

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,936,640.48	7,201,486.18
土地使用税	5,921,001.31	5,021,359.24
水利基金	4,516,307.02	4,544,642.32
教育费附加	6,580,652.57	4,320,845.10
环境保护税	2,066,052.57	3,933,815.55
印花税	3,412,170.97	3,145,400.37
地方教育费附加	4,387,101.72	2,880,563.40
水资源税	1,587,321.00	1,413,533.84
房产税	1,582,195.67	535,195.45
车船税	49,415.87	51,268.91
合 计	41,038,859.18	33,048,110.36

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	--	354,502,876.85
运杂费	28,600,979.36	54,559,326.12
折旧费	2,894,214.28	2,811,903.25

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

招待费	678,398.70	1,585,724.65
职工薪酬	700,596.88	890,039.84
差旅费	585,979.18	800,115.58
其他	1,981,084.10	2,585,992.45
合 计	35,441,252.50	417,735,978.74

说明：依据新收入准则，在客户取得控制权之前由本公司承担的产品运输费用作为一项合同履约成本，调整至营业成本中列报。

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,749,365.47	93,076,362.54
无形资产摊销	11,311,566.96	12,022,149.85
土地补偿款	10,448,481.55	--
折旧费	7,583,244.20	34,553,564.23
中介费用	5,287,583.16	4,844,262.26
物料修理费	4,625,209.86	4,664,081.68
环保费	3,730,313.17	1,591,928.95
车辆费	2,514,644.05	3,560,081.07
办公费	1,184,917.47	5,540,425.46
招待费	1,837,547.11	1,691,147.44
差旅费	577,072.33	1,326,181.93
水电费	152,642.55	12,569,440.37
其他	7,781,119.23	7,504,309.60
合 计	121,783,707.11	182,943,935.38

说明：上期黑猫化工、黑猫能源等子公司车间在升级改建停产期间发生的薪酬、折旧、办公费、水电费等记入管理费用核算。

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料款	--	1,437,254.42

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	201,278,110.60	161,589,038.77
减：利息资本化	10,126,543.81	8,194,901.45

利息费用	191,151,566.79	153,394,137.32
利息收入	20,266,958.17	36,765,147.08
手续费及其他	9,796,353.68	7,673,903.52
合 计	180,680,962.30	124,302,893.76

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的平均资本化率为 7.51%（上期：11.84%）。

44、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助：			
其中：稳岗补贴	10,415,100.00	1,422,300.00	与收益相关
资源节约技改项目补助资金	1,250,000.00	1,250,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	240,000.00	--	与收益相关
就业补助资金	238,000.00	--	与收益相关
市级示范创新工作室表彰	5,000.00	--	与收益相关
进口贴息项目补助款	--	238,071.00	与收益相关
收党建费	--	15,000.00	与收益相关
政府补助小计	12,148,100.00	2,925,371.00	
个税手续费返还	5,489.25	--	
合 计	12,153,589.25	2,925,371.00	

说明：

（1）重要的政府补助的具体信息如下：

①根据陕西省人力资源和社会保障局、陕西省财政厅、陕西省发展和改革委员会、陕西省工业和信息化厅《关于失业保险支持企业稳定发展有关问题的通知》（陕人社发【2019】22号），本公司、黑猫化工、黑猫能源、新丰科技分别收到韩城市失业保险管理办公室拨付的企业稳岗补贴 66.44 万元、265.33 万元、207.31 万元、351.04 万元。

根据韩城市人力资源和社会保障局关于转发《关于失业保险基金支持疫情防控稳定就业岗位有关问题的通知》（韩人社发【2020】9号），龙门煤化、黄河销售分别收到韩城市失业保险管理办公室拨付的企业稳岗补贴 134.21 万元、6.72 万元。

内蒙古黑猫本期分别收到乌拉特后旗财政局拨付的援企稳岗补贴 10.46 万元和就业补助资金 23.80 万元。

②根据陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅关于下达 2019 年省级中小企业发展专项资金项目计划的通知（陕工信发【2019】287号），黑猫能源收到韩城市中小企业服务中心拨付的中小企业发展专项资金 24 万元。

（2）上述其他收益均计入非经常性损益。

45、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	85,389,157.16	6,184,226.87
处置长期股权投资产生的投资收益	9,191,943.35	--
理财产品收益	603,581.22	4,949,456.25
票据贴现利息支出	-106,014,747.34	-41,722,299.57
合 计	-10,830,065.61	-30,588,616.45

46、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	839,076.64	-836,626.45
应收账款坏账损失	1,025,880.35	1,983,330.28
其他应收款坏账损失	-78,892.22	13,232,870.39
长期应收款坏账损失	760,155.87	93,685.42
其他流动资产坏账损失	-14,909,161.16	--
合 计	-12,362,940.52	14,473,259.64

47、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,310,953.69	-3,766,346.39

48、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,133,718.64	388,914.89

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
慰问金及其他	10,280.00	10,280.00	10,280.00

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,000,000.00	550,000.00	1,000,000.00

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产报废损失	--	548,034.96	--
罚款、滞纳金	761.74	--	761.74
其他	--	21,595.25	--
合 计	1,000,761.74	1,119,630.21	1,000,761.74

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,601,419.80	31,443,306.05
递延所得税费用	-78,554.40	-11,742,800.00
合 计	74,522,865.40	19,700,506.05

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	525,096,834.74	88,320,365.84
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	131,274,208.69	13,248,054.88
某些子公司适用不同税率的影响	-44,194,266.68	-7,616,014.26
对以前期间当期所得税的调整	-4,760,930.01	409,690.02
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-23,645,275.13	-927,634.03
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,851,290.22	-1,679,615.40
不可抵扣的成本、费用和损失	412,333.93	199,903.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响	511,173.05	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,695,001.81	-984,375.01
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	24,968,767.38	17,050,496.74
其他	-496,853.80	--
所得税费用	74,522,865.40	19,700,506.05

说明：其他系专项储备对所得税费用的影响。

52、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退回银行承兑汇票保证金	1,481,702,717.17	1,063,200,510.11

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收资金往来款	94,427,488.62	16,771,049.30
利息收入	20,266,958.17	36,765,147.08
政府补助	10,903,589.25	4,675,371.00
其他	--	59,524.82
合 计	1,607,300,753.21	1,121,471,602.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付材料采购银行承兑汇票保证金	2,880,157,415.46	3,632,339,000.00
付现费用	20,609,425.24	415,871,483.89
付资金往来款	58,408,373.00	4,983,434.73
捐赠支出	1,000,000.00	550,000.00
合 计	2,960,175,213.70	4,053,743,918.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	--	707,137,863.87
工程保证金	12,722,547.40	115,648,000.43
合 计	12,722,547.40	822,785,864.30

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	25,924,620.00	83,854,400.57
保全冻结款项	--	6,085,989.47
购买银行理财产品	--	210,196,568.46
合 计	25,924,620.00	300,136,958.50

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁款	324,050,000.00	323,708,097.10
票据代贴现融资款	5,069,670,808.46	--
分红返还	2,468,824.57	--
合 计	5,396,189,633.03	323,708,097.10

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	82,044,096.73	41,722,299.57
开具票据支付保证金及到期解付	2,651,100,000.00	--
承兑手续费	5,792,309.20	5,443,051.03
配股发行费用	--	1,779,084.24
付租赁公司融资保证金	12,500,000.00	27,000,000.00
还租赁公司项目融资款	690,936,665.37	654,384,635.16
购买少数股权	--	6,978,876.03
合 计	3,442,373,071.30	737,307,946.03

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	450,573,969.34	68,619,859.79
加：资产减值损失	3,310,953.69	2,142,075.92
信用减值损失	12,362,940.52	-14,473,259.64
固定资产折旧	482,890,255.29	468,066,505.03
无形资产摊销	15,060,011.54	15,431,409.02
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 （收益以“-”号填列）	-1,133,718.64	388,914.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	548,034.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	191,151,566.79	158,836,844.59
投资损失（收益以“-”号填列）	10,830,065.61	30,588,616.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,554.40	-11,742,800.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-396,435,954.29	252,076,610.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,379,341,055.10	-390,660,938.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	456,301,269.21	-119,075,485.47
其他	24,191,729.53	20,938,204.10
经营活动产生的现金流量净额	-1,130,316,520.91	480,906,761.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	234,280,825.28	142,976,424.59
减：现金的期初余额	142,976,424.59	1,123,028,772.38
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	91,304,400.69	-980,052,347.79

说明：其他主要为专项储备影响；公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 456,705.64 万元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	234,280,825.28	142,976,424.59
其中：库存现金	98,561.50	199,468.93
可随时用于支付的银行存款	234,182,263.78	142,776,955.66
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	234,280,825.28	142,976,424.59

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,251,522.01	诉讼保全冻结
货币资金	1,750,449,717.76	承兑汇票保证金
固定资产	1,086,373,285.68	借款及融资租赁抵押
无形资产	235,234,602.36	借款抵押
固定资产	865,046.60	诉讼保全查封
无形资产	12,000,000.00	诉讼保全查封
长期股权投资	1,697,540,020.43	借款抵押
合 计	4,787,714,194.84	

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
黑猫气化	韩城市	韩城市	工业制造	100	--	设立
黄河销售	韩城市	韩城市	商品流通	100	--	设立
新丰科技	韩城市	韩城市	工业制造	100	--	设立
内蒙古黑猫	乌拉特后旗	乌拉特后旗	工业制造	100 (注)	--	设立
黑猫能源	韩城市	韩城市	工业制造	100	--	同一控制下企业合并
龙门煤化	韩城市	韩城市	工业制造	55	--	非同一控制下企业合并
黑猫化工	韩城市	韩城市	工业制造	100	--	同一控制下企业合并
山西黑猫	临汾市	临汾市	工业制造	56	--	设立
内蒙捷禄信	阿拉善盟	额济纳旗	工业制造	100	--	设立
内蒙久运春	巴彦淖尔	乌拉特中旗	工业制造	100	--	设立
内蒙平旭	巴彦淖尔	乌拉特中旗	工业制造	100	--	设立

注：纾困基金本期对内蒙古黑猫增资 50,000 万元（对应股权比例 17.32%），但由于本公司需按协议约定对该股权按固定回报予以回购，因此本公司将纾困基金对内蒙古黑猫的投资确认为金融负债。详见附注五、30、（2）、⑩。

说明：本公司对山西黑猫、内蒙古捷禄信、内蒙古久运春及内蒙古平旭尚未出资。经 2019 年 12 月 23 日召开的第三次临时股东大会审议，本公司决定撤销设立山西黑猫。目前注销登记手续尚未办理完成。

（2）重要的非全资子公司（单位：万元）

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
龙门煤化	45%	17,242.16	--	192,098.44

（3）重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙门煤化	400,717.37	461,998.76	862,716.13	417,457.84	18,031.10	435,488.94

续（1）：

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙门煤化	357,439.87	488,511.87	845,951.74	403,056.39	54,016.29	457,072.68

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）:

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业 收入	净利润	综合收 益总额	经营活动 现金流量	营业 收入	净利润	综合收 益总额	经营活动 现金流量
龙门煤化	666,021.43	38,315.91	38,348.13	-142,402.33	737,536.32	8,228.61	8,653.72	-21,932.44

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
建新煤化	韩城	韩城	采掘业	49	--	权益法

说明：本公司于 2020 年 7 月底完成对联营企业建新煤化的股权受让。

（2）重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项 目	建新煤化	
	2020.12.31	2020.7.31
流动资产	63,910.86	97,665.62
非流动资产	220,189.95	189,265.86
资产合计	284,100.81	286,931.48
流动负债	64,280.17	92,583.61
非流动负债	44,936.75	43,064.67
负债合计	109,216.92	135,648.28
净资产	174,883.89	151,283.19
按持股比例计算的净资产份额	85,693.11	74,128.76
调整事项	84,060.89	85,774.67
其中：商誉	16,872.21	16,872.21
评估增加可辨认净资产	67,188.68	68,902.46
未实现内部交易损益	--	--
减值准备	--	--
其他	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	169,754.00	159,903.43

续:

项 目	建新煤化 2020 年 7-12 月
营业收入	73,254.14
财务费用	-85.55

所得税费用	6,251.89
净利润	23,685.67
终止经营的净利润	--
其他综合收益	--
综合收益总额	23,685.67
企业本期收到的来自合营企业的股利	--

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、合同资产、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除子公司外，

本公司没有提供其他任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五名的应收账款占应收账款总额的 76.57%（2019 年：82.63%）；其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占其他应收款总额的 95.41%（2019 年：92.05%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行信用额度为人民币 54,300 万元（2019 年 12 月 31 日：人民币 94,075.00 万元）。

本公司期末持有的金融资产和金融负债，按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31				合 计
	1年以内	1--2年	2--3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	198,998.21	--	--	--	198,998.21
应收票据	3,571.35	--	--	--	3,571.35
应收账款	17,789.76	--	--	--	17,789.76
应收款项融资	34,165.51	--	--	--	34,165.51
其他应收款	81.90	--	--	--	81.90
其他流动资产	31,496.77	--	--	--	31,496.77
一年内到期的非流动资产	4,100.00	--	--	--	4,100.00
长期应收款	--	3,279.13	600.00	--	3,879.13
其他权益工具	--	--	--	54.09	54.09
金融资产合计	290,203.49	3,279.13	600.00	54.09	294,136.71
金融负债：					-
短期借款	134,570.67	--	--	--	134,570.67
应付票据	308,879.23	--	--	--	308,879.23
应付账款	132,884.63	--	--	--	132,884.63
其他应付款	10,906.60	--	--	--	10,906.60
一年内到期的非流动	80,343.41	--	--	--	80,343.41

负债					
长期借款	--	22,604.00	45,100.00	23,994.00	91,698.00
长期应付款	--	16,387.06	52,626.77	--	69,013.84
金融负债合计		667,584.54	38,991.06	97,726.77	23,994.00
					828,296.38

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31				合 计
	1年以内	1--2年	2--3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	160,022.92	--	--	--	160,022.92
应收票据	20,973.76	--	--	--	20,973.76
应收账款	28,379.54	--	--	--	28,379.54
应收款项融资	42,825.24	--	--	--	42,825.24
其他应收款	16.19	--	--	--	16.19
其他流动资产	1,430.15	--	--	--	1,430.15
一年内到期的非流动资产	2,865.00	--	--	--	2,865.00
长期应收款	--	3,819.87	2,532.73	--	6,352.60
其他权益工具	--	--	--	72.17	72.17
金融资产合计	256,512.80	3,819.87	2,532.73	72.17	262,937.57
金融负债：					
短期借款	125,693.70	--	--	--	125,693.70
应付票据	261,292.00	--	--	--	261,292.00
应付账款	169,764.03	--	--	--	169,764.03
其他应付款	12,015.58	--	--	--	12,015.58
一年内到期的非流动负债	59,598.83	--	--	--	59,598.83
长期借款	--	13,600.00	--	--	13,600.00
长期应付款	--	24,657.90	14,668.25	1,912.83	41,238.98
金融负债合计	628,364.14	38,257.90	14,668.25	1,912.83	683,203.12

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利

率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	--	--
长期借款	--	--
合 计	--	--
浮动利率金融工具		
金融资产	198,998.21	160,022.92
其中：货币资金	198,998.21	160,022.92
金融负债		
其中：短期借款	134,355.00	125,564.56
长期借款	126,600.00	17,500.00
长期应付款	112,019.58	96,913.80
金融负债合计	372,974.58	239,978.36

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,118.92 万元(2019 年 12 月 31 日：1,019.91 万元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司不存在外币资产和负债及外币交易。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 53.99%（2019 年 12 月 31 日：49.90%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）应收款项融资	--	--	341,655,064.44	341,655,064.44
（二）其他权益工具投资	--	--	540,865.94	540,865.94
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	342,195,930.38	342,195,930.38

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、第三层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
债务工具：			
应收款项融资	341,655,064.44	现金流量折现法	反映本公司票据贴现信用风

险的折现率 2.94%

权益工具：

其他权益工具投资 540,865.94 成本法 净资产

3、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款和长期应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、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(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
黄河矿业	韩城市	原煤开采、煤炭 经销	180,000	43.52	43.52

说明：黄河矿业为本公司控股股东。李保平原为黄河矿业控股股东，2018年李保平父子以其持有的全部黄河矿业股权共同出资设立韩城四平旭升实业有限公司（“四平旭升”），四平旭升相应成为黄河矿业控股股东。本公司实际控制人仍为李保平。报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
汇金物流	原联营企业（注）
韩城市伟山机械有限责任公司（“伟山机械”）	同一母公司
陕西紫兆秦牛锅炉有限责任公司（“紫兆秦牛”）	同一母公司
陕西紫兆装备制造有限公司（“紫兆装备”）	同一母公司
陕西华运物流有限责任公司（“华运物流”）	母公司董事控制的企业
陕西龙门陕汽物流园有限公司（“龙门陕汽物流园”）	同一母公司
韩城市西咎工业园区污水处理有限公司（“西咎污水处理”）	同一母公司
刘花茹、李博、李朋、李光平	与李保平关系密切的家

庭成员

董事、经理、财务总监及董事会秘书

关键管理人员

注：汇金物流原系本公司联营企业；本公司于 2020 年 5 月底完成对所持汇金物流的全部股权转让，汇金物流自此之后不再作为本公司关联方。为数据可比，本期与其关联交易发生额及期末未结算余额仍按全年口径列示。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
黄河矿业	中煤、煤泥	2,488.06	482.33
黄河矿业	代垫费用	220.00	--
黄河矿业	电力	1,508.91	--
汇金物流（注 1）	精煤、原煤、电石	268,802.68	344,412.55
伟山机械	辅助材料及维修	195.75	247.63
龙门陕汽物流园	燃油	377.09	461.60
紫兆装备	备品备件、工程	8,404.00	33.19
西谷污水处理（注 2）	污水处理服务	3,119.81	--
华运物流	仓储服务费	--	735.67

注 1：本期发生额中，包括龙门煤化因向汇金物流交付银行承兑汇票 467,488.29 万元、由汇金物流代为贴现后等额返还银行存款、龙门煤化应承担的贴现利息 6,560.31 万元已加价至煤炭采购款。

注 2：本期环保要求集中实施污水处理，本公司和黑猫化工按就近原则，将生产污水交由西谷污水处理公司进行处理。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙门陕汽物流园	LNG	9,210.40	12,039.85
汇金物流	焦炭、LNG	61,757.00	46,743.52

（2）工程施工和设备采购

根据内蒙古黑猫与汇金物流签署的《货物采购框架协议》，拟向其采购“年产 10 万吨己内酰胺和利用焦炉煤气年产 40 万吨液化天然气项目”建设所需部分设备，合同总价暂定 16 亿元，实际履行时再签订供货合同，最终以实际供货结算为准。2018 年，签订供货合同金额 26,366.18 万元；随着项目建设不断推进，2019 年，内蒙古黑猫先后与汇金物流签订了 122,027.58 万元

的供货合同；2020 年，内蒙古黑猫陆续与汇金物流签订 26,039.27 万元供货合同。截至 2020 年 12 月 31 日，上述设备已到货，且已向汇金物流支付货款 120,704.61 万元。

（3）关联股权转让情况

经第四届董事会第十七次会议及 2020 年度第一次临时股东大会批准，本公司于 2020 年 7 月底完成收购黄河矿业所持建新煤化 49%的股权，以建新煤化经评估的股东权益价值及后续分红为基础，确定股权转让价款为 159,903.43 万元。

（4）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已 经履行完毕
李保平	本公司（注 1）	5,500.00	2020/3/5	2021/3/4	否
	本公司（注 2）	3,000.00	2020/7/9	2021/7/9	否
	本公司（注 3）	7,800.00	2020/11/27	2021/11/25	否
	本公司（注 4）	2,000.00	2020/12/17	2021/12/6	否
李保平、刘花茹	本公司（注 5）	5,000.00	2020/3/19	2021/3/18	否
	本公司（注 6）	10,000.00	2020/3/31	2021/3/29	否
	本公司（注 7）	10,000.00	2020/11/17	2021/11/17	否
	龙门煤化（注 8）	16,000.00	2020/12/21	2021/11/27	否
	内蒙古黑猫（注 9）	1,702.56	2018/6/21	2021/6/18	否
黑猫能源、李保平	本公司（注 10）	9,100.00	2020/1/14	2021/1/22	否
黄河矿业、李保平	本公司（注 11）	30,000.00	2020/1/6	2021/1/5	否
黄河矿业、李保平、 刘花茹	本公司（注 12）	11,940.00	2020/5/6	2021/5/7	否
	本公司（注 13）	8,000.00	2020/12/18	2022/12/18	否
	本公司（注 14）	6,000.00	2020/3/31	2021/3/29	否
	本公司（注 15）	10,000.00	2020/1/10	2021/1/8	否
	本公司（注 16）	12,000.00	2020/4/3	2021/4/3	否
	本公司（注 17）	61,000.00	2020/6/29	2023/3/29	否
	本公司（注 18）	10,000.00	2020/9/15	2021/9/15	否
紫兆装备、李保平、 刘花茹	本公司（注 19）	80,000.00	2020/8/28	2023/8/28	否
黄河矿业、四平旭 升、李保平、刘花茹	本公司	4,516.35	2018/1/24	2021/1/24	否
	龙门煤化（注 20）	21,580.54	2019/12/12	2022/12/12	否
	龙门煤化（注 21）	5,132.08	2019/9/6	2021/8/6	否
本公司、李保平、刘 花茹	龙门煤化（注 22）	22,000.00	2019/3/5	2021/3/4	否
	龙门煤化（注 23）	22,000.00	2020/8/5	2021/8/4	否
本公司、黄河矿业、 李保平	龙门煤化（注 24）	18,000.00	2019/3/27	2022/3/27	否
	龙门煤化（注 25）				

陕西黑猫焦化股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹	龙门煤化（注 26）	9,950.00	2020/9/16	2021/9/24	否
	龙门煤化（注 27）	2,700.00	2020/3/24	2021/3/23	否
	龙门煤化（注 28）	20,000.00	2020/9/15	2021/9/10	否
	龙门煤化（注 29）	3,000.00	2020/9/30	2021/9/29	否
	龙门煤化（注 30）	12,000.00	2019/6/19	2022/6/30	否
	龙门煤化（注 31）	20,000.00	2020/1/7	2021/4/7	否
	龙门煤化（注 32）	15,000.00	2020/3/17	2021/3/24	否
	龙门煤化（注 33）	5,000.00	2020/9/16	2021/9/13	否
	龙门煤化（注 34）	10,506.84	2018/9/28	2023/6/21	否
	龙门煤化（注 35）	9,130.21	2020/1/18	2022/1/18	否
本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹	黑猫化工（注 36）	10,000.00	2020/7/29	2021/7/28	否
	内蒙古黑猫（注 37）	36,000.00	2020/4/28	2028/10/28	否
	内蒙古黑猫（注 38）	9,271.29	2020/7/27	2022/7/18	否
	内蒙古黑猫（注 39）	4,177.00	2020/4/30	2023/4/30	否
	龙门煤化（注 40）	5,000.00	2019/11/1	2021/1/27	否
	龙门煤化（注 41）	5,000.00	2020/11/18	2021/11/17	否
	龙门煤化（注 42）	20,000.00	2020/11/24	2021/11/24	否
	黑猫气化、李保平、刘花茹、汇金物流	14,000.00	2019/8/21	2021/8/20	否
	本公司、黄河矿业、黄河销售、李保平、刘花茹	3,000.00	2020/12/9	2023/12/8	否
	内蒙古黑猫（注 44）				

说明：上述系截止日未履行完的关联担保情况。

注 1：李保平于 2020 年 3 月 5 日与农业银行韩城市支行签订 5,500 万元保证合同，为本公司自 2020 年 3 月 5 日至 2021 年 3 月 4 日期间形成的债务，提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 5,500 万元。

注 2：东岭集团、李保平于 2020 年 7 月 2 日与中国银行韩城市支行签订 3,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 9 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 3,000 万元。

注 3：李保平于 2020 年 11 月 26 日与农业银行韩城支行签订 7,800 万担保合同，为本公司自 2020 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 25 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 7,800 万元。

注 4：李保平于 2020 年 12 月 17 日与农业银行韩城支行签订 2,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 12 月 17 日至 2021 年 12 月 6 日期间形成的债务提供连带责任保证；同时，本公司以部分机器设备提供抵押担保；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 2,000 万元。

注 5: 海燕新能源、李保平、刘花茹于 2020 年 3 月 30 日与西安银行高新支行签订最高额 5,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 18 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 10,000 万元（50%保证金）。

注 6: 海燕新能源、李保平、刘花茹于 2020 年 3 月 30 日与西安银行高新支行签订 10,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 29 日期间形成的债务，提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 10,000 万元。

注 7: 景德镇集团、李保平、刘花茹于 2020 年 10 月 21 日与华夏银行西安分行签订最高额 10,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 11 月 17 日至 2021 年 11 月 17 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 12,000 万元（50%保证金）。

注 8: 海燕新能源、李保平、刘花茹于 2020 年 12 月 21 日与华夏银行西安分行签订最高额 16,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 11 月 27 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 16,000 万元（50%保证金）。

注 9: 李保平、刘花茹于 2018 年 6 月 21 日与兰银租赁签订保证合同，为内蒙古黑猫自 2018 年 6 月 21 日至 2021 年 6 月 18 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，内蒙古黑猫应付租金总额为 1,702.56 万元。

注 10: 东岭集团、李黑记、李保平于 2020 年 1 月 14 日与宁夏银行西安经济技术开发区支行签订最高额 9,100 万元保证合同，黑猫能源于 2020 年 1 月 14 日与宁夏银行西安经济技术开发区支行签订最高额 3,405.84 万元抵押合同，为本公司自 2020 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 13 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 14,000 万元（50%保证金）。

注 11: 东岭集团、黄河矿业、李保平于 2020 年 1 月 6 日与光大银行西安分行签订最高额 30,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 1 月 6 日至 2021 年 1 月 5 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 20,000 万元（50%保证金）。

注 12: 景德镇集团、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 4 月 24 日与中信银行渭南分行签订最高额 11,940 万元保证合同，为本公司自 2020 年 5 月 6 日至 2021 年 5 月 7 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 19,900 万元（50%保证金）。

注 13: 黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 12 月 18 日与恒丰银行西安分行签订最高额 8,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 12 月 18 日至 2022 年 12 月 18 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 3,000 万元，应付票据余额为 10,000 万元（50%保证金）。

注 14: 黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 3 月 29 日与工商银行渭南分行签订 6,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 29 日期间形成的债务，提供连带责任保

证，同时本公司以土地使用权及房产所有权提供抵押担保；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 6,000 万元。

注 15：黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 1 月 3 日与西安银行高新支行签订 10,000 万元保证合同，黄河矿业于 2020 年 1 月 3 日与西安银行高新支行签订 10,000 万元股权质押合同，为本公司自 2020 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 8 日期间形成的债务，提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 10,000 万元。

注 16：黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 4 月 3 日与交通银行渭南分行签订 12,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 4 月 3 日至 2021 年 4 月 3 日期间（额度有效期）形成的债务，提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 3,000 万元。

注 17：李保平、刘花茹于 2020 年 6 月 29 日与纾困基金签订保证合同，黄河矿业于 2020 年 6 月 29 日与纾困基金签订股份质押合同，为本公司承担的纾困基金对内蒙黑猫 50,000 万元增资款回购义务，提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司长期应付款余额为 59,161.64 万元。

注 18：李保平、刘花茹于 2020 年 9 月 15 日与长安银行渭南分行签订 10,000 万元保证合同，紫兆装备于 2020 年 9 月 15 日与长安银行渭南分行签订 10,000 万元抵押合同，为本公司 2020 年 9 月 15 日至 2021 年 9 月 15 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 20,000 万元（50%保证金）。

注 19：黄河矿业、四平旭升、李保平、刘花茹于 2020 年 8 月 22 日与中国金谷国际信托有限责任公司签订 80,000 万元保证合同，为本公司自 2020 年 8 月 28 日至 2023 年 8 月 28 日期间形成的债务提供连带责任保证；同时本公司以持有的 49%建新煤矿股份提供质押担保；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 80,000 万元。

注 20：本公司于 2018 年 1 月 19 日与信达租赁签订保证合同，为龙门煤化自 2018 年 1 月 24 日至 2021 年 1 月 24 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 4,516.35 万元。

注 21：本公司于 2019 年 12 月 12 日与信达租赁签订保证合同，为龙门煤化自 2019 年 12 月 12 日至 2022 年 12 月 12 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 21,580.54 万元。

注 22：本公司于 2018 年 7 月 6 日与中航国际签订保证合同，为龙门煤化自 2019 年 9 月 6 日至 2021 年 8 月 6 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 5,132.08 万元。

注 23：本公司、李保平、刘花茹于 2019 年 3 月 5 日与成都银行西安分行签订最高额 22,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 3 月 5 日至 2020 年 3 月 4 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 3,000 万元。

注 24：本公司、李保平、刘花茹于 2020 年 8 月 5 日与成都银行西安分行签订最高额 22,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 8 月 5 日至 2021 年 8 月 4 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 2,000 万元，应付票据余额为 30,000 万元（50%保证金）。

注 25: 本公司、黄河矿业、李保平于 2019 年 3 月 27 日与浦发银行渭南分行签订最高额 18,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 3 月 27 日至 2022 年 3 月 27 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 26,000 万元，其中 16,000 万元含 50%保证金。

注 26: 本公司、黄河矿业、李保平于 2020 年 9 月 16 日与中信银行渭南分行签订最高额 9,950 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 9 月 16 日至 2021 年 9 月 24 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 9,950 万元。

注 27: 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 3 月 23 日与工商银行渭南分行签订 2,700 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 3 月 24 日至 2021 年 3 月 23 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 2,700 万。

注 28: 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 9 月 15 日与长安银行渭南分行签订 20,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 9 月 15 日至 2021 年 9 月 10 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 20,000 万元。

注 29: 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 9 月 30 日与工商银行渭南分行签订 3,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 29 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 3,000 万。

注 30: 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2019 年 10 月 21 日与富邦华一银行西安分行签订最高额 12,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 30 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 9,000 万元。

注 31: 本公司、李保平、刘花茹于 2020 年 3 月 10 日与恒丰银行西安分行签订最高额 20,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 1 月 7 日至 2021 年 4 月 7 日期间形成的债务提供连带责任保证；同时龙门煤化以土地使用权提供抵押担保；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内应付票据余额为 40,000 万元（50%保证金）。

注 32: 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 3 月 20 日与兴业银行西安分行签订最高额 15,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 3 月 17 日至 2021 年 3 月 24 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 30,000 万元（50%保证金）。

注 33: 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 9 月 16 日与广发银行西安分行签订最高额 5,000 万元保证合同，为本龙门煤化自 2020 年 9 月 16 日至 2021 年 9 月 13 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 5,500 万元（10%保证金）。

注 34: 黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹于 2018 年 9 月 20 日与河北金融签订保证合同，为龙门煤化自 2018 年 9 月 28 日至 2023 年 6 月 21 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 10,506.84 万元。

注 35: 黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹于 2020 年 1 月 18 日与甘肃兰银签订保证合同，为龙门煤化自 2020 年 1 月 18 日至 2022 年 1 月 18 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 9,130.21 万元。

注 36: 黄河矿业、李保平、刘花茹、景德镇集团于 2020 年 7 月 29 日与浙商银行西安分行签订最高额 10,000 万元保证合同，为黑猫化工自 2020 年 7 月 29 日至 2021 年 7 月 28 日期间形成的债务，提供连带责任保证；同时，本公司以 5,000 万保证金提供质押担保；截至 2020 年 12 月 31 日，黑猫化工在此额度内的借款余额为 14,764.16 万元。

注 37: 本公司、黄河矿业、李保平于 2020 年 4 月 28 日与交通银行内蒙古分行签订最高额 36,000 万元保证合同，为内蒙古黑猫自 2020 年 4 月 28 日至 2028 年 10 月 28 日期间形成的债务提供连带责任保证；同时，内蒙古黑猫以土地使用权提供抵押担保；截至 2020 年 12 月 31 日，内蒙古黑猫在此额度内的借款余额为 30,000 万元。

注 38: 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2020 年 7 月 23 日与兰银租赁签订保证合同，为内蒙古黑猫自 2020 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 18 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，内蒙古黑猫应付租金总额为 9,271.29 万元。

注 39: 本公司于 2020 年 4 月 27 日与远东宏信签订保证合同，为内蒙古黑猫自 2020 年 4 月 30 日至 2023 年 4 月 30 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，内蒙古黑猫应付租金总额为 4,177 万元。

注 40: 本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹于 2019 年 11 月 12 日与西安银行高新支行签订最高额 5,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 11 月 1 日至 2021 年 1 月 27 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 2,000 万元（50%保证金）。

注 41: 本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹于 2020 年 11 月 23 日与西安银行劳动南路支行签订最高额 5,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 11 月 18 日至 2021 年 11 月 17 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 8,000 万元（50%保证金）。

注 42: 本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹于 2020 年 11 月 23 日与西安银行高新支行签订 20,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2020 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 24 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 20,000 万元。

注 43: 本公司、黄河矿业、汇金物流、黑猫气化、李保平、刘花茹于 2019 年 8 月 21 日与重庆银行西安分行签订 14,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 8 月 21 日至 2021 年 8 月 20 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 13,600 万元。

注 44: 本公司、黄河矿业、黄河销售、李保平、刘花茹于 2020 年 12 月 11 日与巴彦淖尔河套农村商业银行签订 3,000 万元保证合同，为内蒙古黑猫自 2020 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 8 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2020 年 12 月 31 日，内蒙古黑猫在此额度内的借款余额为 3,000 万元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	92.00	92.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	紫兆装备	--	--	10,537,225.13	--
其他非流动资产	伟山机械	--	--	507,298.81	--
存货-发出商品	汇金物流	15,697,631.55	--	6,575,344.21	--
预付款项	汇金物流	417,680,147.87	--	1,137,275,873.29	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	汇金物流	333,563.29	--
应付账款	西谷污水处理	2,231,978.48	--
应付账款	陕汽物流园	234,036.84	120,606.95
应付账款	黄河矿业	4,478,981.43	690,947.11
应付账款	汇金物流	207,852.43	319,771,797.95
应付账款	伟山机械	29,092.00	1,667,762.80
应付账款	紫兆秦牛	6,800.00	6,800.00
应付账款	紫兆装备	8,578,394.78	8,621,468.95
其他应付款	黄河矿业	2,200,000.00	--
其他应付款	汇金物流	20,000,000.00	20,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	案件进展情况
中国五冶集团有限公司（“五冶集团”）	内蒙古黑猫	建设工程施工合同纠纷	内蒙古自治区高级人民法院	发回重审

说明：

内蒙古黑猫因 2013 年与五冶集团签订的建设工程施工合同纠纷事宜被起诉，五冶集团要求内蒙古黑猫给付其工程款 718.45 万元及资金占用损失 136.94 万元、停窝工损失费 1,371.58 万元、履约保证金 50 万元及资金占用损失 95.30 万元。2019 年 7 月，巴彦淖尔市中级人民法院经审理，判决驳回停窝工损失的诉讼请求。2019 年 8 月，五冶集团向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，要求改判内蒙古黑猫支付 1,293.56 万元停窝工损失。2019 年 11 月，经内蒙古自治区高级人民法院审理，发回巴彦淖尔市中级人民法院重审。目前此案正在审理过程中。

经五冶集团向法院申请财产保全，要求冻结内蒙古黑猫 1,000 万元银行存款（目前实际被冻结 525.15 万元），查封相当于 1,200 万元的建设用地土地使用权和价值 86.50 万元的汽车五辆。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位相关事项提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备注
一、子公司				
龙门煤化	信达租赁融资租赁款	4,516.35	2018.1.24-2021.1.24	
龙门煤化	信达租赁融资租赁款	21,580.54	2019.12.12-2022.12.12	
龙门煤化	中航国际融资租赁款	5,132.08	2018.9.6-2021.8.6	
龙门煤化	成都银行西安分行短期借款	3,000.00	2020.1.13-2021.1.12	
龙门煤化	成都银行西安分行短期借款	2,000.00	2020.8.5-2021.8.4	
龙门煤化	成都银行西安分行应付票据	12,000.00	2020.8.7-2021.6.7	50%保证金
龙门煤化	成都银行西安分行应付票据	18,000.00	2020.8.18-2021.6.18	50%保证金
龙门煤化	浦发银行渭南分行应付票据	10,000.00	2020.3.26-2021.3.22	
龙门煤化	中信银行渭南分行短期借款	9,950.00	2020.9.24-2021.9.24	
龙门煤化	工商银行渭南分行短期借款	2,700.00	2020.3.24-2021.3.23	
龙门煤化	长安银行渭南分行短期借款	20,000.00	2020.9.17-2021.9.10	
龙门煤化	工商银行渭南分行短期借款	3,000.00	2020.10.1-2021.9.29	
龙门煤化	富邦华一西安分行短期借款	9,000.00	2020.12.3-2021.6.3	
龙门煤化	浦发银行渭南分行应付票据	16,000.00	2020.6.11-2021.6.11	50%保证金
龙门煤化	恒丰银行西安分行应付票据	40,000.00	2020.9.9-2021.3.9	50%保证金
龙门煤化	兴业银行西安分行应付票据	30,000.00	2020.3.24-2021.3.24	50%保证金
龙门煤化	广发银行西安分行应付票据	5,500.00	2020.9.24-2021.3.23	10%保证金
龙门煤化	河北金融融资租赁款	10,506.84	2017.10.18-2023.06.21	
龙门煤化	兰银租赁融资租赁款	9,130.21	2020.1.18-2022.1.18	
龙门煤化	西安银行高新支行应付票据	2,000.00	2020.9.28-2021.1.27	50%保证金
龙门煤化	西安银行高新支行应付票据	8,000.00	2020.12.17-2021.6.16	50%保证金

龙门煤化	西安银行高新支行短期借款	20,000.00	2020.11.25-2021.11.24
龙门煤化	重庆银行西安分行长期借款	13,600.00	2019.9.27-2021.9.26
黑猫化工	浙商银行短期借款	14,764.16	2020.7.29-2021.7.28
内蒙古黑猫	交通银行内蒙古分行长期借款	36,000.00	2020.4.28-2028.10.28
内蒙古黑猫	兰银租赁融资租赁款	9,271.29	2020.7.27-2022.7.18
内蒙古黑猫	远东宏信融资租赁款	4,177.00	2020.4.30-2023.4.30
内蒙古黑猫	巴彦淖尔河套农商银行长期借款	3,000.00	2020.12.9-2023.12.8

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

经本公司第四届董事会第二十三次会议审议，拟以 2020 年末总股本 1,629,789,473 股为基数，按每股派发现金红利 0.05 元（含税），共计分配现金股利 81,489,473.65 元。

截至 2021 年 3 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

（1）除煤化工业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅在中国内地经营业务，资产全部位于中国内地，收入亦主要来自中国内地，因此无需按经营分部披露分部信息。

（2）地区信息

由于本公司的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息

（3）对主要客户的依赖程度

本期从某一客户处所获得的收入占本公司总收入的 27.69%。

2、配股申请核准情况

2020 年 2 月 19 日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准陕西黑猫焦化股份有限公司配股的批复》（证监许可【2020】83 号）。后经本公司申请，配股有效期延至 2021 年 7 月 14 日。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据 种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	940,000.00	4,606.00	935,394.00	61,000,000.00	293,041.99	60,706,958.01
--------	------------	----------	------------	---------------	------------	---------------

说明：本公司视日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，其中，由信用等级高银行承兑的票据划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列报。

(1) 期末本公司不存在质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	940,000.00

说明：期末用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	940,000.00	100	4,606.00	0.49	935,394.00
其中：银行承兑汇票	940,000.00	100	4,606.00	0.49	935,394.00
合 计	940,000.00	100	4,606.00	0.49	935,394.00

续：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	61,000,000.00	100	293,041.99	0.48	60,706,958.01
其中：银行承兑汇票	61,000,000.00	100	293,041.99	0.48	60,706,958.01
合 计	61,000,000.00	100	293,041.99	0.48	60,706,958.01

按组合计提坏账准备：

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑 汇票	940,000.00	4,606.00	0.49	61,000,000.00	293,041.99	0.48

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	293,041.99
本期计提	--
本期收回或转回	288,435.99
2020.12.31	4,606.00

说明：本期转回或收回的坏账准备全部为背书或贴现应收票据已到期未被追索。

(6) 本期本公司无核销的应收票据的情况。

2、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	8,454,250.86	6,634,854.00
减：其他综合收益-公允价值变动	104,138.63	77,559.55
期末公允价值	8,350,112.23	6,557,294.45

说明：

(1) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末本公司无质押的应收款项融资。

(3) 期末本公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,306,844,414.42	--

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑的，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、其他应收款

陕西黑猫焦化股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	692,867,922.49	1,014,757,861.97
合 计	692,867,922.49	1,014,757,861.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	303,293,844.65	540,971,125.88
1 至 2 年	238,924,862.97	473,794,843.20
2 至 3 年	150,658,078.71	--
3 至 4 年	--	1,000.00
5 年以上	--	1,000.00
小 计	692,876,786.33	1,014,767,969.08
减：坏账准备	8,863.84	10,107.11
合 计	692,867,922.49	1,014,757,861.97

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
内部单位 资金往来	692,800,643.25	--	692,800,643.25	1,014,707,072.83	--	1,014,707,072.83
备用金	76,143.08	8,863.84	67,279.24	60,896.25	10,107.11	50,789.14
合 计	692,876,786.33	8,863.84	692,867,922.49	1,014,767,969.08	10,107.11	1,014,757,861.97

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	692,876,786.33	--	8,863.84	692,867,922.49
其中：应收内部单位	692,800,643.25	--	--	692,800,643.25
应收外部客户	76,143.08	11.64	8,863.84	67,279.24
合 计	692,876,786.33	--	8,863.84	692,867,922.49

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,014,767,969.08	--	10,107.11	1,014,757,861.97
其中：应收内部单位	1,014,707,072.83	--	--	1,014,707,072.83
应收外部客户	60,896.25	16.60	10,107.11	50,789.14
合 计	1,014,767,969.08	--	10,107.11	1,014,757,861.97

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	10,107.11	--	--	10,107.11
本期计提	--	--	--	--
本期收回或转回	1,243.27	--	--	1,243.27
本期其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	8,863.84	--	--	8,863.84

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
新丰科技	内部单位资 金往来	366,453,903.24	3年以内	52.89	--
黑猫化工	内部单位资 金往来	322,358,590.73	3年以内	46.52	--
黑猫气化	内部单位资 金往来	3,988,149.28	1年以内	0.57	--
员工1	备用金	39,691.76	1年以内	0.01	4,620.12
员工2	备用金	35,212.50	1年以内	0.01	4,098.74
合 计		692,875,547.51		100	8,718.86

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	6,100,357,762.57	--	6,100,357,762.57	5,600,357,762.57	--	5,600,357,762.57
对联营企业投资	1,697,540,020.43	--	1,697,540,020.43	86,810,199.81	--	86,810,199.81
合 计	7,797,897,783.00	--	7,797,897,783.00	5,687,167,962.38	--	5,687,167,962.38

（1）对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄河销售	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
新丰科技	150,000,000.00	--	--	150,000,000.00	--	--
黑猫能源	34,916,008.79	--	--	34,916,008.79	--	--
龙门煤化	2,142,643,100.00	--	--	2,142,643,100.00	--	--
黑猫气化	96,403,297.00	--	--	96,403,297.00	--	--
内蒙古黑猫	2,442,797,407.74	500,000,000.00	--	2,942,797,407.74	--	--
黑猫化工	683,597,949.04	--	--	683,597,949.04	--	--
合 计	5,600,357,762.57	500,000,000.00	--	6,100,357,762.57	--	--

说明：内蒙古黑猫本期增加情况见附注七、1。

（2）对联营企业投资

本公司对联营企业投资情况见附注五、11。

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,614,311,025.29	1,376,970,524.32	1,637,424,226.71	1,484,357,011.03
其他业务	67,855,427.02	73,870,025.23	12,355,610.32	17,680,517.25
合 计	1,682,166,452.31	1,450,840,549.55	1,649,779,837.03	1,502,037,528.28

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务：				

焦炭	1,384,029,920.63	1,183,120,496.94	1,408,430,777.71	1,291,097,400.56
焦油	67,188,636.65	31,452,229.12	83,853,983.91	32,425,207.90
粗苯	26,770,886.19	33,706,193.21	29,536,862.71	37,931,166.41
甲醇	127,736,500.87	119,029,972.36	107,375,462.42	111,314,087.85
其他	8,585,080.95	9,661,632.69	8,227,139.96	11,589,148.31
小 计	1,614,311,025.29	1,376,970,524.32	1,637,424,226.71	1,484,357,011.03
其他业务:				
副产品收入	67,855,427.02	73,870,025.23	12,355,610.32	17,680,517.25
合 计	1,682,166,452.31	1,450,840,549.55	1,649,779,837.03	1,502,037,528.28

(4) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额 煤化工产品
主营业务收入	
其中：在某一时刻确认	1,614,311,025.29
其他业务收入	
其中：在某一时刻确认	67,855,427.02
合 计	1,682,166,452.31

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	-29,775,875.76	-2,923,735.18
权益法核算的长期股权投资收益	85,389,157.16	6,184,226.87
处置长期股权投资产生的投资收益	9,191,943.36	--
合 计	64,805,224.75	3,260,491.69

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	10,325,662.00	附注五、45 和 48
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,153,589.25	附注五、44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	687,228.16	附注五、3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-990,481.74	附注五、49 和 50
非经常性损益总额	22,175,997.67	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,452,025.46	
非经常性损益净额	20,723,972.21	

陕西黑猫焦化股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,000,150.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	19,723,822.00

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	4.82	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.16	

说明：本公司无稀释事项。





姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1973-12-13
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号: 321102731213044



注册号: 1100000872741
证书编号: 1100000872741





姓 名 刘永学
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1973-04-30
Date of birth
工 作 单 位 河北中盛信达会计师事务所
Working unit
身份证号码 1306211973043
Identity card No



姓名 刘永学
证书编号 130600380004



执业机构名称
Firm Name / Organization

会计师事务所名称 河北中盛信达会计师事务所
The name of the firm and the name of the organization



证书编号 130600380004

执业机构名称 河北中盛信达会计师事务所

有效期 2019 年 12 月 31 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of Change of Working Unit by CPA

姓名 刘永学

河北中盛信达

注册会计师

2017 年 8 月 27 日

130600380004

文彦北京分行

2017 年 6 月 26 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of Change of Working Unit by CPA

姓名 刘永学

文彦北京分行

注册会计师

2017 年 6 月 26 日

文彦

2017 年 6 月 26 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

911101052343655N



(副本) (20--1)



名称 北京新瑞通会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 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；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2021年03月18日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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：北京华远会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制