陕西黑猫焦化股份有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
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	7-103

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA1726 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，

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）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、7。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，陕西黑猫公司的存货账面余额为 59,712.50 万元，存货跌价准备余额为 376.63 万元。

陕西黑猫公司管理层（以下简称 管理层）于资产负债表日对存货进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照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确定。

由于管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断和假设，因此我们将存货跌价准备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）评估并测试了存货跌价准备计提相关内部控制的设计和执行有效性。

（2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况。

（3）检查以前年度计提的存货跌价准备于本期的变化情况。

（4）获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法。

（5）检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

（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 2019 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）评估并测试了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）取得了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）取得了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）检查了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）复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

四、其他信息

陕西黑猫公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括陕西黑猫公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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。

Grant Thornton
致同

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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）
梁卫丽
100000071000

中国注册会计师
刘永学
130600030004

中国 · 北京

二〇二〇年 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	1,600,229,219.11	523,247,933.37	2,712,188,092.83	1,024,983,480.76
交易性金融资产				——	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		——	——		
应收票据	五.2	209,737,563.95	60,706,958.01	480,217,365.53	18,060,110.51
应收账款	五.3	283,795,441.36		775,907,940.93	20,193,379.64
应收款项融资	五.4	428,252,379.89	6,557,294.45	——	——
预付款项	五.5	1,603,566,301.37	181,612,843.08	1,087,715,446.47	242,083,855.53
其他应收款	五.6	161,887.95	1,014,757,861.97	103,830,581.24	1,768,814,391.56
其中：应收利息				727,083.34	
应收股利					
存货	五.7	597,125,018.80	114,069,191.82	851,343,705.14	228,379,584.36
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五.8	28,650,000.00	2,650,000.00	10,270,000.00	
其他流动资产	五.9	284,081,780.68	1,683,246.15	594,691,478.04	6,109,655.35
流动资产合计		**5,035,599,593.11**	**1,905,285,328.85**	**6,616,164,610.18**	**3,308,624,457.71**
非流动资产：					
债权投资				——	——
可供出售金融资产	五.10	——	——	1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资				——	——
持有至到期投资		——	——		
长期应收款	五.11	63,526,016.67		67,650,000.00	2,650,000.00
长期股权投资	五.12	86,810,199.81	5,687,167,962.38	80,625,972.94	5,501,840,635.51
其他权益工具投资	五.13	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	五.14	6,008,151,684.78	312,717,808.23	6,121,483,478.46	313,697,335.62
在建工程	五.15	2,726,764,374.22	24,618,751.94	461,943,223.70	2,318,900.56
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五.16	661,197,565.44	43,584,030.77	623,679,619.46	44,666,863.85
开发支出					
商誉	五.17	1,744,566.20		1,744,566.20	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五.18	21,913,557.75	587,070.28	9,086,266.03	167,441.60
其他非流动资产	五.19	132,307,150.88	7,109,112.73	537,035,680.13	
非流动资产合计		**9,703,136,798.82**	**6,076,506,419.40**	**7,904,248,806.92**	**5,866,341,177.14**
资产总计		**14,738,736,391.93**	**7,981,791,748.25**	**14,520,413,417.10**	**9,174,965,634.85**

合并及公司资产负债表（续）

项　目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.20	1,256,937,014.29	463,145,599.87	1,168,000,000.00	673,000,000.00
交易性金融负债				——	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		——	——		
应付票据	五.21	2,612,920,000.00	982,000,000.00	2,987,750,000.00	1,698,750,000.00
应付账款	五.22	1,697,640,278.15	74,237,844.65	1,100,544,479.88	63,844,839.90
预收款项	五.23	189,419,865.91	399,090,357.95	176,550,628.06	213,731,418.85
应付职工薪酬	五.24	93,228,083.58	22,292,130.64	80,401,635.09	26,502,431.09
应交税费	五.25	23,518,561.01	17,788,741.80	27,216,645.69	24,060,263.94
其他应付款	五.26	120,155,757.98	426,538,552.24	70,995,155.14	967,217,390.15
其中：应付利息				3,996,618.62	3,051,681.12
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五.27	595,988,318.84	6,766,588.58	617,082,908.29	26,981,697.86
其他流动负债	五.28	208,750,000.00	61,000,000.00		
流动负债合计		**6,798,557,879.76**	**2,452,859,815.73**	**6,228,541,452.15**	**3,694,088,041.79**
非流动负债：					
长期借款	五.29	136,000,000.00		35,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	五.30	412,389,773.02		680,025,725.86	6,851,245.05
预计负债					
递延收益	五.31	8,312,500.00		6,562,500.00	
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**		**721,588,225.86**	**6,851,245.05**
负债合计		**7,355,260,152.78**	**2,452,859,815.73**	**6,950,129,678.01**	**3,700,939,286.84**
股本	五.32	1,629,789,473.00	1,629,789,473.00	1,253,684,210.00	1,253,684,210.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五.33	2,502,216,419.21	2,300,765,841.34	2,902,373,684.33	2,676,871,104.34
减：库存股					
其他综合收益	五.34	-5,795,290.07	-355,876.48		
专项储备	五.35	1,897,113.95	31.49	4,353,296.28	525,410.93
盈余公积	五.36	179,886,272.04	179,886,272.04	168,039,166.95	168,039,166.95
未分配利润	五.37	1,325,526,487.87	1,418,846,191.13	1,374,513,867.56	1,374,906,455.79
归属于母公司股东权益合计		5,633,520,476.00	5,528,931,932.52	5,702,964,225.12	5,474,026,348.01
少数股东权益		1,749,955,763.15		1,867,319,513.97	
股东（或所有者）权益合计		**7,383,476,239.15**	**5,528,931,932.52**	**7,570,283,739.09**	**5,474,026,348.01**
负债和股东（或所有者）权益总计		**14,738,736,391.93**	**7,981,791,748.25**	**14,520,413,417.10**	**9,174,965,634.85**

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

2019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	9,387,752,692.99	1,649,779,837.03	10,472,302,549.73	2,069,405,560.66
减：营业成本	五.38	8,522,287,386.97	1,502,037,528.28	9,075,965,926.12	1,598,078,613.17
税金及附加	五.39	33,048,110.36	7,855,823.32	52,062,486.56	8,772,188.88
销售费用	五.40	417,735,978.74	13,161,070.54	434,698,922.61	113,516,770.18
管理费用	五.41	182,943,935.38	32,701,014.76	146,600,718.43	30,897,653.24
研发费用	五.42	1,437,254.42		41,229,141.52	
财务费用	五.43	124,302,893.76	-43,673,755.68	240,202,049.41	7,122,306.37
其中：利息费用		153,394,137.32	36,938,895.51	180,157,371.69	47,383,958.44
利息收入		36,765,147.08	82,376,172.90	22,935,241.84	55,510,731.20
加：其他收益	五.44	2,925,371.00	488,000.00	3,315,070.67	2,133,299.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五.45	-30,588,616.45	3,260,491.69	62,351,277.55	10,574,889.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五.45	6,184,226.87		10,574,889.38	10,574,889.38
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	14,473,259.64	-167,621.56	——	——
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.47	-3,766,346.39	-3,610,652.76	-12,734,571.58	-8,281.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.48	388,914.89	3,604.37	2,605,397.71	287,452.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**89,429,716.05**	**137,671,977.55**	**537,080,479.43**	**324,005,389.41**
加：营业外收入	五.49	10,280.00	280.00	840.00	
减：营业外支出	五.50	1,119,630.21	1,078,034.96	7,331,799.85	130,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**88,320,365.84**	**136,594,222.59**	**529,749,519.58**	**323,875,389.41**
减：所得税费用	五.51	19,700,506.05	18,009,163.25	75,014,562.68	43,484,734.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**68,619,859.79**	**118,585,059.34**	**454,734,956.90**	**280,390,655.36**
（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）		68,619,859.79	118,585,059.34	454,734,956.90	280,390,655.36
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）		28,792,629.51	118,585,059.34	325,266,142.56	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,827,230.28		129,468,814.34	
五、其他综合收益的税后净额		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		-1,696,644.96	-216,084.98		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-278,316.93	-278,316.93		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-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		2,115,462.40			
六、综合收益总额		**69,038,677.23**	**118,368,974.36**	**454,734,956.90**	**280,390,655.36**
归属于母公司股东的综合收益总额		27,095,984.55		325,266,142.56	
归属于少数股东的综合收益总额		41,942,692.68		129,468,814.34	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.02		0.20	
（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：刘芬燕　　公司会计机构负责人：吕燕

合并及公司现金流量表

2019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		6,101,163,590.61	1,503,677,063.96	9,597,458,272.59	1,674,115,625.32
收到的税费返还		5,918,923.96			
收到其他与经营活动有关的现金	五.52	1,121,471,602.31	2,769,972,261.00	3,174,525,638.25	2,981,889,957.43
经营活动现金流入小计		7,228,554,116.88	4,273,649,324.96	12,771,983,910.84	4,656,005,582.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,021,579,782.42	1,226,877,689.11	8,171,931,082.72	1,733,502,132.25
支付给职工以及为职工支付的现金		469,262,933.70	133,088,614.23	391,235,630.70	111,275,317.90
支付的各项税费		203,060,720.64	80,317,233.13	239,085,217.57	103,023,191.24
支付其他与经营活动有关的现金	五.52	4,053,743,918.62	2,620,179,510.92	3,498,575,236.75	2,349,796,104.77
经营活动现金流出小计		6,747,647,355.38	4,060,463,047.39	12,300,827,167.74	4,297,596,746.16
经营活动产生的现金流量净额		**480,906,761.50**	**213,186,277.57**	**471,156,743.10**	**358,408,836.59**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					2,337,346,703.00
取得投资收益收到的现金		4,949,456.25		52,044,538.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,522.97	7,500.00	178,864.08	
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	822,785,864.30	1,900,000.00	2,718,264,402.70	2,910,000.00
投资活动现金流入小计		827,901,843.52	1,907,500.00	2,770,487,805.64	2,340,256,703.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,591,640,568.74	24,254,025.40	519,936,877.92	9,240,594.04
投资支付的现金			6,978,876.03		2,359,211,407.74
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	300,136,958.50	1,650,000.00	2,186,808,589.42	1,750,000.00
投资活动现金流出小计		1,891,777,527.24	32,882,901.43	2,706,745,467.34	2,370,202,001.78
投资活动产生的现金流量净额		**-1,063,875,683.72**	**-30,975,401.43**	**63,742,338.30**	**-29,945,298.78**
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,485,000,000.00	462,500,000.00	1,168,000,000.00	673,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五.52	323,708,097.10		1,059,739,762.60	52,265,951.46
筹资活动现金流入小计		1,808,708,097.10	462,500,000.00	2,227,739,762.60	725,265,951.46
偿还债务支付的现金		1,328,000,000.00	673,000,000.00	1,996,000,000.00	800,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,483,576.64	98,514,946.54	128,336,940.04	69,604,930.53
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五.52	737,307,946.03		831,055,496.13	38,857,316.22
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		2,205,791,522.67	806,946,423.53	2,955,392,436.17	908,962,246.75
筹资活动产生的现金流量净额		**-397,083,425.57**	**-344,446,423.53**	**-727,652,673.57**	**-183,696,295.29**
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		**-980,052,347.79**	**-162,235,547.39**	**-192,753,592.17**	**144,767,242.52**
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,028,772.38	175,483,480.76	1,315,782,364.55	30,716,238.24
六、期末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**

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

2019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								
	归属于母公司股东权益							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**			**4,353,296.28**	**168,039,166.95**	**1,374,513,867.56**	**1,867,319,513.97**	**7,570,283,739.09**
加：会计政策变更				-4,098,645.11		-11,400.84	-3,237,292.77	-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**	**1,371,276,574.79**	**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**	**-45,750,086.92**	**-113,148,405.20**	**-175,244,815.60**
（一）综合收益总额				-1,696,644.96			28,792,629.51	41,942,692.68	69,038,677.23
（二）股东投入和减少资本		-24,052,002.12						-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						11,858,505.93	-74,542,716.43		-62,684,210.50
1．提取盈余公积						11,858,505.93	-11,858,505.93		
2．对股东的分配							-62,684,210.50		-62,684,210.50
3．其他									
（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					-2,456,182.33				-2,456,182.33
1．本期提取					14,702,913.42			6,235,290.68	20,938,204.10
2．本期使用					-17,159,095.75			-6,235,290.68	-23,394,386.43
（六）其他									
四、本期期末余额	**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**	**1,749,955,763.15**	**7,383,476,239.15**

公司法定代表人：李平印保　　主管会计工作的公司负责人：刘芬燕印　　公司会计机构负责人：吕燕印

6-1-1-12

5-1

合并股东权益变动表

2019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	上期金额								
	归属于母公司股东权益							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**	**2,892,345,064.40**			**6,049,044.99**	**140,000,101.41**	**1,102,360,474.74**	**1,756,229,319.56**	**7,150,668,215.10**
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	**1,253,684,210.00**	**2,892,345,064.40**			**6,049,044.99**	**140,000,101.41**	**1,102,360,474.74**	**1,756,229,319.56**	**7,150,668,215.10**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		**10,028,619.93**			**-1,695,748.71**	**28,039,065.54**	**272,153,392.82**	**111,090,194.41**	**419,615,523.99**
（一）综合收益总额							325,266,142.56	129,468,814.34	454,734,956.90
（二）股东投入和减少资本		10,028,619.93						-18,378,619.93	-8,350,000.00
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		10,028,619.93						-18,378,619.93	-8,350,000.00
（三）利润分配						28,039,065.54	-53,112,749.74		-25,073,684.20
1．提取盈余公积						28,039,065.54	-28,039,065.54		
2．对股东的分配							-25,073,684.20		-25,073,684.20
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他综合收益结转留存收益									
5．其他									
（五）专项储备					-1,695,748.71				-1,695,748.71
1．本期提取					13,102,470.51			6,939,280.65	20,041,751.16
2．本期使用					-14,798,219.22			-6,939,280.65	-21,737,499.87
（六）其他									
四、本期期末余额	**1,253,684,210.00**	**2,902,373,684.33**			**4,353,296.28**	**168,039,166.95**	**1,374,513,867.56**	**1,867,319,513.97**	**7,570,283,739.09**

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：

6-1-1-13

5-2

公司股东权益变动表

2019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	股东权益合计
一、上年年末余额	**1,253,684,210.00**	**2,676,871,104.34**			**525,410.93**	**168,039,166.95**	**1,374,906,455.79**	**5,474,026,348.01**
加：会计政策变更				-139,791.50		-11,400.84	-102,607.57	-253,799.91
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**1,253,684,210.00**	**2,676,871,104.34**		**-139,791.50**	**525,410.93**	**168,027,766.11**	**1,374,803,848.22**	**5,473,772,548.10**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	376,105,263.00	-376,105,263.00		-216,084.98	-525,379.44	11,858,505.93	44,042,342.91	55,159,384.42
（一）综合收益总额				-216,084.98			118,585,059.34	118,368,974.36
（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						11,858,505.93	-74,542,716.43	-62,684,210.50
1．提取盈余公积						11,858,505.93	-11,858,505.93	
2．对股东的分配							-62,684,210.50	-62,684,210.50
3．其他								
（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								
5．其他综合收益结转留存收益								
6．其他								
（五）专项储备					-525,379.44			-525,379.44
1．本期提取					6,243,633.22			6,243,633.22
2．本期使用					-6,769,012.66			-6,769,012.66
（六）其他								
四、本期期末余额	**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**

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：

6-1-1-14

公司股东权益变动表

2019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	上期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,253,684,210.00	2,676,871,104.34				140,000,101.41	1,147,628,550.17	5,218,183,965.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,253,684,210.00	2,676,871,104.34				140,000,101.41	1,147,628,550.17	5,218,183,965.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					525,410.93	28,039,065.54	227,277,905.62	255,842,382.09
（一）综合收益总额							280,390,655.36	280,390,655.36
（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						28,039,065.54	-53,112,749.74	-25,073,684.20
1．提取盈余公积						28,039,065.54	-28,039,065.54	
2．对股东的分配							-25,073,684.20	-25,073,684.20
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
5．其他综合收益结转留存收益								
6．其他								
（五）专项储备					525,410.93			525,410.93
1．本期提取					5,879,953.92			5,879,953.92
2．本期使用					-5,354,542.99			-5,354,542.99
（六）其他								
四、本期期末余额	1,253,684,210.00	2,676,871,104.34			525,410.93	168,039,166.95	1,374,906,455.79	5,474,026,348.01

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：

6-1-1-15

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）323,684,210 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 1,253,684,210 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 1,253,684,210 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；拥有韩城汇金物流贸易有限公司（以下简称 汇金物流）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。

本财务报表经本公司第四届董事会第十四次会议于 2020 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披露”。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，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支付的存款、现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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债权投资;

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限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。

本公司依据信用风险特征对应收票据、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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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。

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为应收融资租赁款保证金。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

•借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

•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、发出商品和库存商品等。

（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。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。

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。

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。

（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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类　别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法

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

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

焦炭：一般在商品发出并经购货方验收完毕，本公司收到购货方出具的结算通知单并开具销售发票后确认收入。

副产品：一般在收到货款，并由购货方自行提货或装运后确认收入。

25、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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

26、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。

27、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。

28、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。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境

和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类:（1）以摊余成本计量的金融资产;（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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债权投资;

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	--	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	--	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,000,000.00
	以成本计量（权益工具）	1,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
应收票据	摊余成本	480,217,365.53	应收票据	摊余成本	41,924,190.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	431,538,249.77
应收账款	摊余成本	775,907,940.93	应收账款	摊余成本	772,644,993.15
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	103,830,581.24	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	103,768,947.07
长期应收款	摊余成本	67,650,000.00	长期应收款	摊余成本	65,082,331.25
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
			债权投资	摊余成本	--
其他流动资产	摊余成本	504,225,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	504,225,000.00

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产:				
交易性金融资产	--	504,225,000.00	--	504,225,000.00
应收票据	480,217,365.53	-438,117,365.53	-175,809.60	41,924,190.40
应收账款	775,907,940.93	--	-3,262,947.78	772,644,993.15
应收款项融资	--	438,117,365.53	-6,579,115.76	431,538,249.77
其他应收款	103,830,581.24	--	-61,634.17	103,768,947.07
其他流动资产	594,691,478.04	-504,225,000.00	--	90,466,478.04
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	--	--
长期应收款	67,650,000.00	--	-2,567,668.75	65,082,331.25
其他权益工具投资	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00
股东权益:				
盈余公积	168,039,166.95	--	-11,400.84	168,027,766.11
其他综合收益	--	--	-4,098,645.11	-4,098,645.11
未分配利润	1,374,513,867.56	--	-3,237,292.77	1,371,276,574.79
少数股东权益	1,867,319,513.97	--	-4,215,345.62	1,863,104,168.35

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收票据减值准备	--	--	175,809.60	175,809.60
应收账款减值准备	19,303,481.36	--	3,353,255.29	22,656736.65
其他应收款减值准备	13,198,542.56	--	61,634.17	13,260,176.73
长期应收款减值准备	--	--	2,567,668.75	2,567,668.75

（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）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	2,712,188,092.83	2,712,188,092.83	--
交易性金融资产	--	504,225,000.00	504,225,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	480,217,365.53	41,924,190.40	-438,293,175.13
应收账款	775,907,940.93	772,644,993.15	-3,262,947.78
应收款项融资	--	431,538,249.77	431,538,249.77
预付款项	1,087,715,446.47	1,087,715,446.47	--
其他应收款	103,830,581.24	103,768,947.07	-61,634.17
存货	851,343,705.14	851,343,705.14	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	10,270,000.00	10,270,000.00	--
其他流动资产	594,691,478.04	90,466,478.04	-504,225,000.00
流动资产合计	6,616,164,610.18	6,606,085,102.87	-10,079,507.31
非流动资产:			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	1,000,000.00	--	-1,000,000.00
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	67,650,000.00	65,082,331.25	-2,567,668.75
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	80,625,972.94	80,625,972.94	--
其他权益工具投资	--	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	6,121,483,478.46	6,121,483,478.46	--
在建工程	461,943,223.70	461,943,223.70	--
无形资产	623,679,619.46	623,679,619.46	--
商誉	1,744,566.20	1,744,566.20	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	9,086,266.03	10,170,757.75	1,084,491.72
其他非流动资产	537,035,680.13	537,035,680.13	--
非流动资产合计	7,904,248,806.92	7,902,765,629.89	-1,483,177.03
资产总计	**14,520,413,417.10**	**14,508,850,732.76**	**-11,562,684.34**
流动负债:			
短期借款	1,168,000,000.00	1,168,000,000.00	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	2,987,750,000.00	2,987,750,000.00	--
应付账款	1,100,544,479.88	1,100,544,479.88	--
预收款项	176,550,628.06	176,550,628.06	--
应付职工薪酬	80,401,635.09	80,401,635.09	--
应交税费	27,216,645.69	27,216,645.69	--
其他应付款	70,995,155.14	70,995,155.14	--
其中：应付利息	3,996,618.62	3,996,618.62	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	617,082,908.29	617,082,908.29	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	6,228,541,452.15	6,228,541,452.15	--
非流动负债：			
长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	--
应付债券	--	--	--
长期应付款	680,025,725.86	680,025,725.86	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	6,562,500.00	6,562,500.00	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	721,588,225.86	721,588,225.86	--
负债合计	**6,950,129,678.01**	**6,950,129,678.01**	**--**
股东权益：			
股本	1,253,684,210.00	1,253,684,210.00	
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	2,902,373,684.33	2,902,373,684.33	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	-4,098,645.11	-4,098,645.11
专项储备	4,353,296.28	4,353,296.28	--
盈余公积	168,039,166.95	168,027,766.11	-11,400.84
未分配利润	1,374,513,867.56	1,371,276,574.79	-3,237,292.77
归属于母公司所有者权益合计	5,702,964,225.12	5,695,616,886.40	-7,347,338.72
少数股东权益	1,867,319,513.97	1,863,104,168.35	-4,215,345.62
股东权益合计	7,570,283,739.09	7,558,721,054.75	-11,562,684.34
负债和股东权益总计	**14,520,413,417.10**	**14,508,850,732.76**	**-11,562,684.34**

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,024,983,480.76	1,024,983,480.76	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	18,060,110.51	--	-18,060,110.51
应收账款	20,193,379.64	20,109,061.83	-84,317.81
应收款项融资	--	17,920,319.01	17,920,319.01
预付款项	242,083,855.53	242,083,855.53	--
其他应收款	1,768,814,391.56	1,768,814,158.91	-232.65
存货	228,379,584.36	228,379,584.36	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	6,109,655.35	6,109,655.35	--
流动资产合计	3,308,624,457.71	3,308,400,115.75	-224,341.96
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	1,000,000.00	--	-1,000,000.00
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	2,650,000.00	2,600,422.92	-49,577.08
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	5,501,840,635.51	5,501,840,635.51	--
其他权益工具投资	--	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	313,697,335.62	313,697,335.62	--
在建工程	2,318,900.56	2,318,900.56	--
无形资产	44,666,863.85	44,666,863.85	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	167,441.60	187,560.73	20,119.13
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	5,866,341,177.14	5,866,311,719.19	-29,457.95
资产总计	**9,174,965,634.85**	**9,174,711,834.94**	**-253,799.91**
流动负债：			
短期借款	673,000,000.00	673,000,000.00	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动	--	--	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	1,698,750,000.00	1,698,750,000.00	--
应付账款	63,844,839.90	63,844,839.90	--
预收款项	213,731,418.85	213,731,418.85	--
应付职工薪酬	26,502,431.09	26,502,431.09	--
应交税费	24,060,263.94	24,060,263.94	--
其他应付款	967,217,390.15	967,217,390.15	--
其中：应付利息	3,051,681.12	3,051,681.12	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	26,981,697.86	26,981,697.86	
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	3,694,088,041.79	3,694,088,041.79	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	6,851,245.05	6,851,245.05	--
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	6,851,245.05	6,851,245.05	--
负债合计	**3,700,939,286.84**	**3,700,939,286.84**	**--**
股东权益：			
股本	1,253,684,210.00	1,253,684,210.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	2,676,871,104.34	2,676,871,104.34	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	-139,791.50	-139,791.50
专项储备	525,410.93	525,410.93	--
盈余公积	168,039,166.95	168,027,766.11	-11,400.84
未分配利润	1,374,906,455.79	1,374,803,848.22	-102,607.57
股东权益合计	5,474,026,348.01	5,473,772,548.10	-253,799.91
负债和股东权益总计	**9,174,965,634.85**	**9,174,711,834.94**	**-253,799.91**

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	煤气 10、9，其他 16、13
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

说明:

（1）根据财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

（2）各纳税主体的企业所得税税率:

纳税主体名称	所得税税率%
本公司、黑猫能源、新丰科技、龙门煤化	15
其他子公司	25

2、税收优惠及批文

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，本公司自 2008 年起适用 15%的企业所得税税率。

经陕西省国家税务局《关于韩城市新丰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[2009]284 号）批复同意，新丰科技自 2009 年起适用 15%的企业所得税税率。

经陕西省国家税务局《关于韩城市黑猫能源利用有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2010]573 号）批复同意，黑猫能源自 2010 年起适用 15%的企业所得税税率。

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）》及陕西省发改委《关于资源综合利用企业认定名单的通知》（陕发改环资[2010]1996 号），黑猫能源制造的合成氨自 2011 年 1 月 1 日起取得的收入，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	期末数	期初数
现金	199,468.93	102,724.27
银行存款	148,862,945.13	1,122,926,048.11
其他货币资金	1,451,166,805.05	1,589,159,320.45
合　计	**1,600,229,219.11**	**2,712,188,092.83**

说明:

（1）本公司其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

（2）期末，除内蒙古黑猫 608.60 万元银行存款因涉诉被冻结外，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

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	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	210,750,000.00	1,012,436.05	209,737,563.95	480,217,365.53	--	480,217,365.53

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，故将账面剩余的银行承兑汇票中由信用等级高银行承兑的部分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，在其他款项融资中列报。

（1）期末本公司无质押的应收票据。

（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
银行承兑票据	--	208,750,000.00

说明：期末用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现或背书不影响追索权，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	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**

续:

类 别	2019.01.01				
	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	42,100,000.00	100	175,809.60	0.42	41,924,190.40
其中：银行承兑汇票	42,100,000.00	100	175,809.60	0.42	41,924,190.40
合 计	**42,100,000.00**	**100**	**175,809.60**	**0.42**	**41,924,190.40**

说明：2018 年 12 月 31 日，应收票据未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：银行承兑汇票

项 目	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
承兑人信用等级	210,750,000.00	1,012,436.05	0.48

说明：鉴于汇票承兑人的承兑能力不同，按承兑人信用等级按组合计提坏账准备。

（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
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	175,809.60
2019.01.01	175,809.60
本期计提	836,626.45
本期收回或转回	--
2019.12.31	1,012,436.05

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	285,165,366.37
3 至 4 年	18,616,253.20
5 年以上	687,228.16
小 计	**304,468,847.73**
减：坏账准备	20,673,406.37
合 计	**283,795,441.36**

（2）按坏账计提方法分类披露

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**

续：

类 别	2019.01.01				
	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	2.43	19,303,481.36	100	--
按组合计提坏账准备	775,998,248.44	97.57	3,353,255.29	0.43	772,644,993.15
其中：外部客户	775,998,248.44	97.57	3,353,255.29	0.43	772,644,993.15
合 计	**795,301,729.80**	**100**	**22,656,736.65**	**2.85**	**772,644,993.15**

其中：

A、按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	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
B 公司	687,228.16	687,228.16	100	长期挂账且人员失联
合 计	**19,303,481.36**	**19,303,481.36**	**100**	

B、按组合计提坏账准备:

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	285,165,366.37	1,369,925.01	0.48

C、2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,616,253.20	2.34	18,616,253.20	100	--
按组合计提坏账准备的应收账款	775,998,248.44	97.57	90,307.51	0.01	775,907,940.93
其中：账龄组合	775,998,248.44	97.57	90,307.51	0.01	775,907,940.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	687,228.16	0.09	687,228.16	100	--
合 计	**795,301,729.80**	**100**	**19,393,788.87**	**2.44**	**775,907,940.93**

（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
2018.12.31	19,393,788.87
首次执行新金融工具准则的调整金额	3,262,947.78
2019.01.01	22,656,736.65
本期计提	--
本期收回或转回	1,983,330.28
2019.12.31	**20,673,406.37**

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 251,568,935.14 元，占应收账款期末余额的 82.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,208,528.86 元。

4、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	434,134,361.28	——
小 计	**434,134,361.28**	——
减：其他综合收益-公允价值变动	5,881,981.39	——
期末公允价值	**428,252,379.89**	——

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该类由信用等级较高银行承兑的汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 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。

（1）期末本公司无质押的应收款项融资。

（2）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	3,652,958,298.37	--

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	2019.12.31		2018.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	1,603,227,470.47	99.98	1,064,527,089.11	97.87
1 至 2 年	294,060.90	0.02	23,133,195.70	2.13
2 至 3 年	--	--	10,391.66	--
3 年以上	44,770.00	--	44,770.00	--
合　计	**1,603,566,301.37**	**100**	**1,087,715,446.47**	**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 1,560,165,926.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.29%。

6、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	727,083.34
其他应收款	161,887.95	103,103,497.90
合　计	**161,887.95**	**103,830,581.24**

（1）应收利息

项　目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金存款	--	727,083.34

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	185,194.29
1 至 2 年	2,000.00
3 至 4 年	1,000.00
5 年以上	1,000.00
小 计	**189,194.29**
减：坏账准备	27,306.34
合 计	**161,887.95**

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	168,200.54	24,491.98	143,708.56	774,760.00	764,628.00	10,132.00
往来款	--	--	--	115,181,027.89	12,401,601.93	102,779,425.96
押金	--	--	--	300,000.00	30,000.00	270,000.00
其他	20,993.75	2,814.36	18,179.39	46,252.57	2,312.63	43,939.94
合　计	**189,194.29**	**27,306.34**	**161,887.95**	**116,302,040.46**	**13,198,542.56**	**103,103,497.90**

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	--	--	--	--
应收利息	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
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**

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。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	115,541,840.46	99.35	12,438,342.56	10.77	103,103,497.90
其中：账龄组合	430,812.19	0.37	38,095.99	8.84	392,716.20
抵押质押担保组合	115,111,028.27	98.98	12,400,246.57	10.77	102,710,781.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	760,200.00	0.65	760,200.00	100	--
合　计	**116,302,040.46**	**100**	**13,198,542.56**	**11.35**	**103,103,497.90**

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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	13,198,542.56	--	--	13,198,542.56
首次执行新金融工具准则的调整金额	61,634.17	--	--	61,634.17
2019 年 1 月 1 日余额	13,260,176.73	--	--	13,260,176.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	13,232,870.39	--	--	13,232,870.39
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	27,306.34	--	--	27,306.34

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
陕西大前煤业有限责任公司	款项收回	抵股权转让款	按估计未来现金流量折现法	12,400,246.57

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
雷征	备用金	108,135.70	1年以内	57.16	14,496.33
师盼锋	备用金	40,862.50	1年以内	21.60	5,477.90
陕西鸿金鹏饮食文化有限公司	其他	11,960.00	1年以内	6.32	1,603.32
马毅科	备用金	8,202.34	1年以内	4.34	1,099.58
付仕兴	备用金	5,000.00	1年以内	2.63	670.28
合　计		**174,160.54**		**92.05**	**23,347.41**

7、存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	297,852,719.83	--	297,852,719.83	275,429,595.10	--	275,429,595.10
库存商品	134,825,531.82	3,766,346.39	131,059,185.43	252,099,977.54	1,624,270.47	250,475,707.07
发出商品	168,213,113.54	--	168,213,113.54	325,438,402.97	--	325,438,402.97
合　计	**600,891,365.19**	**3,766,346.39**	**597,125,018.80**	**852,967,975.61**	**1,624,270.47**	**851,343,705.14**

（2）存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,624,270.47	3,766,346.39	--	1,624,270.47	--	3,766,346.39

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	以资产负债表日后的实际销售不含税价格减去预计费用为依据	存货销售

（3）存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	28,650,000.00	10,270,000.00

说明：融资租赁项目保证金情况详见附注五、30。

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣及待认证进项税及预缴税款	268,097,046.89	90,466,478.04
银行理财产品	14,301,487.64	504,225,000.00
非公开发行费	1,683,246.15	--
合 计	**284,081,780.68**	**594,691,478.04**

10、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	——	——	——	1,000,000.00	--	1,000,000.00
其中：按成本计量	——	——	——	1,000,000.00	--	1,000,000.00
合 计	——	——	——	**1,000,000.00**	**--**	**1,000,000.00**

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31.			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁项目保证金	94,650,000.00	2,473,983.33	92,176,016.67	77,920,000.00	--	77,920,000.00
减：1 年内到期的长期应收款	28,650,000.00	--	28,650,000.00	10,270,000.00	--	10,270,000.00
合 计	**66,000,000.00**	**2,473,983.33**	**63,526,016.67**	**67,650,000.00**	**--**	**67,650,000.00**

说明：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	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	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	94,650,000.00	100	2,473,983.33	2.61	92,176,016.67
合 计	**94,650,000.00**	**100**	**2,473,983.33**	**2.61**	**92,176,016.67**

说明：2018 年 12 月 31 日，长期应收款未计提坏账准备。

（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
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,567,668.75
2019.01.01	2,567,668.75
本期计提	--
本期收回或转回	93,685.42
2019.12.31	**2,473,983.33**

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
汇金物流	80,625,972.94	--	--	6,184,226.87	--	--	--	--	--	86,810,199.81	--

说明：经第三届董事会第三次会议审议通过，本公司于2016年1月以4,400万元参股设立汇金物流，持股比例44%。

13、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
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）	721,683.07	——

说明：由于所持山西焦煤交易中心0.89%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。

14、固定资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	6,008,151,684.78	6,121,483,478.46
固定资产清理	--	--
合　计	6,008,151,684.78	6,121,483,478.46

（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.期初余额	1,983,545,598.10	5,900,342,476.85	69,948,063.07	38,752,590.87	32,851,600.73	702,364,386.80	8,727,804,716.42
2.本期增加金额	111,684,764.57	201,616,207.18	--	2,755,191.33	3,374,554.08	36,051,142.07	355,481,859.23
（1）购置	23,146,321.11	39,593,442.01	--	2,755,191.33	3,374,554.08	--	68,869,508.53
（2）在建工程转入	88,538,443.46	162,022,765.17	--	--	--	36,051,142.07	286,612,350.70
3.本期减少金额	--	285,470.09	--	1,717,333.76	--	10,960,698.70	12,963,502.55
（1）处置或报废	--	285,470.09	--	1,717,333.76	--	10,960,698.70	12,963,502.55
4.期末余额	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
二、累计折旧							
1.期初余额	437,844,673.70	1,758,746,930.67	16,470,363.63	27,417,706.53	27,018,711.79	338,822,851.64	2,606,321,237.96
2.本期增加金额	90,295,792.57	324,773,259.12	3,286,246.03	1,489,333.14	2,934,595.96	45,287,278.21	468,066,505.03
（1）计提	90,295,792.57	324,773,259.12	3,286,246.03	1,489,333.14	2,934,595.96	45,287,278.21	468,066,505.03
3.本期减少金额	--	172,223.85	--	1,532,876.07	98,591.00	10,412,663.74	12,216,354.66
（1）处置或报废	--	172,223.85	--	1,532,876.07	98,591.00	10,412,663.74	12,216,354.66
4.期末余额	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
三、减值准备							
1.期初余额	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1.期末账面价值	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
2.期初账面价值	1,545,700,924.40	4,141,595,546.18	53,477,699.44	11,334,884.34	5,832,888.94	363,541,535.16	6,121,483,478.46

说明：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。

（2）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	2,346,784,239.96	1,668,028,868.30	--	678,755,371.66

（3）公司未办妥产权证书的固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
黑猫化工房屋	137,298,880.13	5,208,327.07	--	132,090,553.06
龙门煤化部分房屋	72,100,988.67	5,011,397.38	--	67,089,591.29
新丰科技中控室	2,374,925.83	75,205.98	--	2,299,719.85
合　计	**211,774,794.63**	**10,294,930.43**	**--**	**201,479,864.20**

（4）期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

15、在建工程

项　目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	2,683,678,773.08	411,761,084.72
工程物资	43,085,601.14	50,182,138.98
合　计	**2,726,764,374.22**	**461,943,223.70**

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	2,474,611,517.68	--	2,474,611,517.68	205,619,524.06	--	205,619,524.06
龙门煤化煤场大棚项目	177,894,918.55	--	177,894,918.55	86,877,236.36	--	86,877,236.36
龙门煤化焦化、化产车间技改项目	--	--	--	117,264,324.30	--	117,264,324.30
其他项目	31,172,336.85	--	31,172,336.85	2,000,000.00	--	2,000,000.00
合　计	**2,683,678,773.08**	**--**	**2,683,678,773.08**	**411,761,084.72**	**--**	**411,761,084.72**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	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%	期末数
龙门煤化煤场大棚项目	86,877,236.36	91,017,682.19	--	--	--	--	177,894,918.55
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	205,619,524.06	2,268,991,993.62	--	12,219,006.61	8,194,901.45	7.83	2,474,611,517.68
龙门煤化焦化、化产车间技改项目	117,264,324.30	--	117,264,324.30	--	--	--	--
黑猫焦化煤棚项目	--	16,250,615.03	16,250,615.03	--	--	--	--
黑猫化工BDO技改项目	--	45,595,136.93	45,595,136.93	--	--	--	--
黑猫焦化甲醇分厂改造项目	--	21,040,568.99	21,040,568.99	--	--	--	--
合 计	**409,761,084.72**	**2,442,895,996.76**	**200,150,645.25**	**12,219,006.61**	**8,194,901.45**	**--**	**2,652,506,436.23**

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
龙门煤化煤场大棚项目	20,000.00	88.95	施工进行中	自筹
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	51.21	施工进行中	自筹、募集资金

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	2019.12.31	2018.12.31
专用材料	15,621,548.86	39,230,413.93
专用设备	27,464,052.28	10,951,725.05
合　计	**43,085,601.14**	**50,182,138.98**

说明：期末工程物资未出现减值情形，不需计提减值准备。

16、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.期初余额	699,880,167.28	67,777.62	699,947,944.90
2.本期增加	52,949,355.00	--	52,949,355.00
（1）购置	52,949,355.00	--	52,949,355.00
3.本期减少	--	--	--
4.期末余额	752,829,522.28	67,777.62	752,897,299.90
二、累计摊销			
1.期初余额	76,200,547.82	67,777.62	76,268,325.44
2.本期增加	15,431,409.02	--	15,431,409.02
（1）计提	15,431,409.02	--	15,431,409.02
3.本期减少	--	--	--
4.期末余额	91,631,956.84	67,777.62	91,699,734.46
三、减值准备	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	661,197,565.44	--	661,197,565.44
2.期初账面价值	623,679,619.46	--	623,679,619.46

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	26,999,191.70	正在办理中
黑猫气化土地使用权	51,366,357.00	正在办理中

17、商誉

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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。

18、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	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	27,953,478.48	4,358,024.59	34,216,601.90	5,277,607.87
可抵扣亏损	75,391,054.38	16,308,658.16	25,391,054.38	3,808,658.16
递延收益	8,312,500.00	1,246,875.00	--	--
小　计	**111,657,032.86**	**21,913,557.75**	**59,607,656.28**	**9,086,266.03**

说明：黑猫化工本期已投产，预计未来能产生足够的应纳税所得额，其可抵扣亏损确认了递延所得税资产。

（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	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	305,190,757.30	218,228,364.11

说明：由于黄河销售、黑猫能源、新丰科技、黑猫气化、内蒙古黑猫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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	——	9,662,544.12	

2020 年	15,953,694.53	15,953,694.53
2021 年	30,692,621.44	30,692,621.44
2022 年	52,061,583.01	52,061,583.01
2023 年	109,857,921.01	109,857,921.01
2024 年	96,624,937.31	——
合　计	**305,190,757.30**	**218,228,364.11**

19、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程、设备款	132,307,150.88	417,502,441.42
待抵扣进项税	--	113,060,048.71
预付土地出让金	--	6,473,190.00
合　计	**132,307,150.88**	**537,035,680.13**

20、短期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款-本金	1,205,645,599.87	988,000,000.00
-应付利息	1,223,113.73	--
抵押并保证借款-本金	50,000,000.00	80,000,000.00
-应付利息	68,300.69	--
质押并保证借款	--	100,000,000.00
合　计	**1,256,937,014.29**	**1,168,000,000.00**

（1）期末保证借款

①黄河矿业、李保平、刘花茹为本公司共同担保 5,000 万元；李保平、刘花茹、陕西海燕新能源（集团）有限公司（以下简称 海燕新能源）为本公司共同担保 10,000 万元；李保平、陕西东岭物资有限责任公司（以下简称 东岭物资）为本公司共同担保 13,300 万元；黄河矿业、李保平、景德镇黑猫集团有限责任公司（以下简称 景德镇集团）为本公司共同担保 9,950 万元；李保平、东岭集团股份有限公司（以下简称 东岭集团）为本公司共同担保 3,000 万元。

②本公司、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保 5,000 万元；本公司、黄河矿业、李保平为龙门煤化共同担保 14,950 万元；本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保 39,300 万元；本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保 20,000 万元。

（2）期末抵押并保证借款

本公司以部分土地、房产抵押借款 3,000 万元，黄河矿业、李保平、刘花茹同时提供保证担保；本公司以部分自有机器设备抵押借款 2,000 万元，李保平、东岭物资同时提供保证担保。

21、应付票据

种　类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	2,612,920,000.00	2,987,750,000.00

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:

A、本公司出具 99,000 万元应付票据，其中：黄河矿业、李保平、刘花茹共同担保 10,000 万元（含 50%保证金）；东岭集团、李黑记、李保平共同担保 16,000 万元（含 50%保证金），同时黑猫能源以部分机器设备提供抵押担保；黄河矿业、景德镇集团、李保平、刘花茹共同担保 20,000 万元（含 50%保证金）；景德镇集团、李保平、刘花茹共同担保 20,000 万元（含 50%保证金）；海燕新能源、李保平、刘花茹共同担保 10,000 万元（含 50%保证金，其中 1,897 万元已开具尚未交付）；东岭集团、李保平、刘花茹共同担保 20,000 万元（含 50%保证金）；本公司以 100%保证金担保 3,000 万元。

B、龙门煤化出具 181,100 万元应付票据,其中:黄河矿业、本公司、李保平共同担保 26,000 万元（含 50%保证金，其中 14,911 万元已开具尚未交付）；海燕新能源、李保平、刘花茹、张林兴、党亚文共同担保 20,000 万元（含 50%保证金）；本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、张林兴共同担保 11,100 万元（含 10%保证金）；本公司、李保平共同担保 30,000 万元(含 50%保证金)；本公司、李保平、刘花茹共同担保 30,000 元（含 50%保证金）；本公司、内蒙黑猫、李保平、刘花茹共同担保 8,000 万元（含 50%保证金）；黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹共同担保 40,000 万元（含 50%保证金），同时龙门煤化以土地使用权提供抵押担保；龙门煤化以 100%保证金担保 16,000 万元（其中 2,000 万元已开具尚未交付）。

22、应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
货款	764,620,419.85	724,465,141.78
工程、设备款	874,395,324.73	330,931,343.03
拆迁补偿款	24,161,385.90	24,450,262.46
其他	34,463,147.67	20,697,732.61
合　计	**1,697,640,278.15**	**1,100,544,479.88**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
土地拆迁补偿款	24,161,385.90	尚未结算完毕

23、预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31
货款	189,419,865.91	176,550,628.06

说明：期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

24、应付职工薪酬

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	74,201,487.50	451,339,967.93	445,764,593.48	79,776,861.95
离职后福利-设定提存计划	6,200,147.59	56,410,962.92	49,159,888.88	13,451,221.63
合　计	**80,401,635.09**	**507,750,930.85**	**494,924,482.36**	**93,228,083.58**

（1）短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	27,406,959.99	382,068,129.13	377,247,025.91	32,228,063.21
职工福利费	1,157,327.84	16,345,067.08	15,764,133.07	1,738,261.85
社会保险费	1,244,565.06	27,229,754.73	27,245,512.57	1,228,807.22
其中：1. 医疗保险费	602,025.60	19,530,573.38	19,552,920.74	579,678.24
2. 工伤保险费	478,475.97	5,073,296.48	5,066,706.96	485,065.49
3. 生育保险费	164,063.49	2,625,884.87	2,625,884.87	164,063.49
住房公积金	5,482,210.42	13,747,247.94	12,178,097.30	7,051,361.06
工会经费和职工教育经费	38,910,424.19	11,949,769.05	13,329,824.63	37,530,368.61
合　计	**74,201,487.50**	**451,339,967.93**	**445,764,593.48**	**79,776,861.95**

（2）设定提存计划

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险	5,601,113.44	54,210,452.45	47,421,767.50	12,389,798.39
2. 失业保险费	599,034.15	2,134,223.47	1,671,834.38	1,061,423.24
3. 其他	--	66,287.00	66,287.00	--
合　计	**6,200,147.59**	**56,410,962.92**	**49,159,888.88**	**13,451,221.63**

25、应交税费

税　项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	8,929,235.80	23,309,215.60
增值税	8,881,623.92	1,067.57
水利建设基金	2,704,732.43	2,851,636.36
土地使用税	788,749.34	788,749.34
环境保护税	656,582.49	--
城市维护建设税	468,357.51	28,000.04
印花税	316,564.34	52,411.08
教育费附加	266,448.71	2,234.25
地方教育费附加	177,632.48	1,489.48
其他	328,633.99	181,841.97
合　计	**23,518,561.01**	**27,216,645.69**

26、其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	3,996,618.62
其他应付款	120,155,757.98	66,998,536.52
合　计	**120,155,757.98**	**70,995,155.14**

（1）应付利息

项　目	2019.12.31	2018.12.31
借款利息	--	3,996,618.62

（2）其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
押金和履约保证金	108,291,158.62	53,303,646.18
资金往来	10,222,298.02	12,317,363.93
其他	1,642,301.34	1,377,526.41
合　计	**120,155,757.98**	**66,998,536.52**

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
韩城市龙门镇大前村村民委员会往来款	8,311,130.00	尚未结算

27、一年内到期的非流动负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	39,240,138.89	70,000,000.00
一年内到期的长期应付款	556,748,179.95	547,082,908.29
合　计	**595,988,318.84**	**617,082,908.29**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款-本金	39,000,000.00	70,000,000.00
-应计利息	240,138.89	--
合　计	**39,240,138.89**	**70,000,000.00**

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

单位名称	期限	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
信达金融租赁股份有限公司	3年	323,708,097.10	323,708,097.10	6.7124	90,619,000.25	保证担保
信达金融租赁股份有限公司	3年	541,140,573.15	541,140,573.15	7.2432	169,524,816.65	保证担保
中航国际租赁有限公司（一期）	3年	216,907,625.00	216,907,625.00	7.2060	49,512,134.78	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	64,600,514.78	保证担保
海通恒信国际租赁有限公司	3年	220,464,000.00	220,464,000.00	7.9968	69,956,922.25	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	18,963,560.67	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	17,102,531.96	保证担保
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	3年	109,290,208.33	109,290,208.33	7.8324	32,610,833.69	保证担保
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	3年	163,608,750.00	163,608,750.00	7.5744	37,091,276.34	保证担保
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	2年	57,704,400.00	57,704,400.00	8.3300	6,766,588.58	保证担保
合　计		**2,083,524,065.18**	**2,083,524,065.18**		**556,748,179.95**	

说明：具体情况见附注五、30。

28、其他流动负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31
已背书未到期且未终止确认的应收票据对应负债	208,750,000.00	--

29、长期借款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款-本金	175,000,000.00	105,000,000.00
-应计利息	240,138.89	--
减：一年内到期的长期借款	39,240,138.89	70,000,000.00
合　计	**136,000,000.00**	**35,000,000.00**

（1）保证借款

本公司和陕煤集团为龙门煤化共同担保 3,500 万元；本公司、黄河矿业、汇金物流、黑猫气化、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保 14,000 万元。

（2）长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率	2019.12.31	2018.12.31
重庆银行西安分行	2019/9/27	2021/9/26	6.1750%	140,000,000.00	--
工商银行渭南分行	2014/5/27	2020/5/20	5.6350%	35,000,000.00	105,000,000.00
合　计				**175,000,000.00**	**105,000,000.00**

30、长期应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	412,389,773.02	680,025,725.86

（1）长期应付款明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31
龙门煤化信达售后租回项目融资款	291,976,626.96	--
龙门煤化信达售后租回项目融资款	216,940,660.10	376,977,124.43
龙门煤化中航国际售后租回项目融资款（一期）	49,564,985.46	114,543,272.35
龙门煤化中航国际售后租回项目融资款（二期）	115,330,764.86	179,261,066.42
龙门煤化海通恒信售后租回项目融资款	70,889,365.95	136,382,298.44
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（一期）	62,736,187.56	80,556,192.64
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（二期）	68,506,251.57	84,120,413.44
内蒙古黑猫甘肃兰银项目融资款	49,150,161.71	81,154,836.98
龙门煤化兰银租赁售后租回项目融资款	37,276,360.22	86,261,805.90

黑猫焦化售后租回项目融资款	6,766,588.58	33,832,942.91
新丰科技焦化转型升级改造项目融资款（一期）	--	22,210,349.32
新丰科技焦化转型升级改造项目融资款（二期）	--	31,808,331.32
小计	969,137,952.97	1,227,108,634.15
减：一年内到期长期应付款	556,748,179.95	547,082,908.29
合　计	**412,389,773.02**	**680,025,725.86**

（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	3年	323,708,097.10	323,708,097.10	6.7124	291,976,626.96	保证担保
信达金融租赁有限公司	3年	541,140,573.15	541,140,573.15	7.2432	216,940,660.10	保证担保
中航国际租赁有限公司(一期)	3年	216,907,625.00	216,907,625.00	7.2060	49,564,985.46	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	115,330,764.86	保证担保
海通恒信国际租赁有限公司	3年	220,464,000.00	220,464,000.00	7.9968	70,889,365.95	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	62,736,187.56	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	68,506,251.57	保证担保
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	3年	109,290,208.33	109,290,208.33	7.8324	49,150,161.71	保证担保
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	3年	163,608,750.00	163,608,750.00	7.5744	37,276,360.22	保证担保
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	2年	57,704,400.00	57,704,400.00	8.3300	6,766,588.58	保证担保
小　计		**2,083,524,065.18**	**2,083,524,065.18**		**969,137,952.97**	
减：一年内到期长期应付款					556,748,179.95	
合　计					**412,389,773.02**	

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、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至2019

年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 32,370.81 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）》，信达租赁购买本公司部分设备，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、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 22,564.48 万元。

③2017 年 9 月 14 日，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 5.13%，租金总额为 21,690.76 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 7.206%。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、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 5,129.91 万元。

④2018 年 7 月 6 日，龙门煤化与中航国际签订《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 7.7304%。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、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 12,285.68 万元

⑤2017 年 10 月 26 日，龙门煤化与海通恒信国际租赁有限公司（以下简称 海通恒信）签订《融资回租合同》，海通恒信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 6.126%，租金总额为 22,046.40 万元，分 12 期于每季度等额支付。租赁起始日，龙门煤化收到海通恒信购买设备款 20,000 万元，一次性支付海通恒信租赁风险金 1,000 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.9968%。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、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 7,348.80 万元。

⑥2017 年 9 月 20，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、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2019 年 12 月 31 日，该融

资租赁项目应付租金总额为 7,004.30 万元

⑦2017 年 9 月 20，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、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 8,172.23 万元。

⑧2018 年 6 月 21 日，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）》，甘肃兰银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，内蒙古黑猫收到甘肃兰银委托购买设备款 10,000 万元，一次性支付甘肃兰银保证金 400 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.8324%。截至 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 5,253.20 万元。

⑨2017 年 8 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 3 年，租赁合同约定年利率为 5.7%，租金总额为 16,360.88 万元，分 36 期按月支付。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 600 万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.5744%。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、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 3,839.06 万元。

⑩2018 年 3 月 24 日，本公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称 远东宏信）签订《所有权转让协议》和《售后回租赁合同》，远东宏信购买本公司部分设备，购买价款总计 5,265 万元，并以租赁形式再提供给本公司使用，租期 2 年，租赁合同约定年利率为 5.5%，租金总额为 5,770.44 万元，分 8 期于每季度等额支付。租赁起始日，本公司收到远东宏信购买设备款 5,000 万元（已扣除保证金 265 万元），根据实际利率法计算的租赁年利率为 8.33%。由于本公司所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 721.31 万元。

31、递延收益

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	6,562,500.00	3,000,000.00	1,250,000.00	8,312,500.00	注

注：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2。

32、股本（单位：万股）

项　目	2018.12.31	本期增减（+、-）				2019.12.31
		发行新股	送股公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,368.42	--	-- 37,610.53	--	37,610.53	162,978.95

说明：2019年4月11日，经本公司2018年度股东大会决议审议通过，以截止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162,978.95万股。

33、资本公积

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,893,053,986.49	--	400,157,265.12	2,492,896,721.37
其他资本公积	9,319,697.84	--	--	9,319,697.84
合　计	**2,902,373,684.33**	**--**	**400,157,265.12**	**2,502,216,419.21**

说明：股本溢价本期减少包括：

（1）本期资本公积转增股本 37,610.53 万元，见附注五、32。

（2）本期收购龙门煤化少数股东持有的 4%股权，减少资本公积 24,052,002.12 元。

34、其他综合收益

项　目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额	2019.01.01	本期发生额					2019.12.31
				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									
1.其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--	-278,316.93	--	--	-278,316.93	--	-278,316.93
二、将重分类进损益的其他综合收益									
1. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	-4,098,645.11	-4,098,645.11	697,134.37	--	--	-1,418,328.03	2,115,462.40	-5,516,973.14
其他综合收益合计		**-4,098,645.11**	**-4,098,645.11**	**418,817.44**	**--**	**--**	**-1,696,644.96**	**2,115,462.40**	**-5,795,290.07**

说明：

（1）其他综合收益的税后净额本期发生额为418,817.44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-1,696,644.96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2,115,462.40元。

（2）新金融工具准则实施对期初数的影响，见附注三、30。

35、专项储备

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	4,353,296.28	14,702,913.42	17,159,095.75	1,897,113.95

36、盈余公积

项　目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	168,039,166.95	-11,400.84	168,027,766.11	11,858,505.93	--	179,886,272.04

说明：新金融工具准则实施对期初数的影响，见附注三、30。

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	1,374,513,867.56	1,102,360,474.74	
调整 期初未分配利润	-3,237,292.77	--	说明（1）
调整后 期初未分配利润	1,371,276,574.79	1,102,360,474.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,792,629.51	325,266,142.56	
减：提取法定盈余公积	11,858,505.93	28,039,065.54	母公司净利的 10%
应付普通股股利	62,684,210.50	25,073,684.20	说明（2）
期末未分配利润	1,325,526,487.87	1,374,513,867.56	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	

说明：（1）调整期初未分配利润数额系新金融工具准则实施的影响，见附注三、30。

（2）经本公司 2019 年 4 月 11 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 1,253,684,210 股为基数，每 10 股分配现金股利 0.50 元（含税），共计分配 62,684,210.50 元。

38、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	9,326,741,322.03	8,514,471,579.68	10,420,609,466.48	9,071,179,543.66
其他业务	61,011,370.96	7,815,807.29	51,693,083.25	4,786,382.46
合 计	**9,387,752,692.99**	**8,522,287,386.97**	**10,472,302,549.73**	**9,075,965,926.12**

说明:

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭	7,826,782,511.82	7,303,046,478.50	8,763,109,996.26	8,271,012,513.82
焦油	452,316,412.83	192,471,417.21	533,064,072.15	148,790,420.87
粗苯	174,711,864.97	158,699,399.41	227,113,500.93	123,251,379.21
甲醇	194,714,621.62	192,671,406.98	358,937,665.55	226,515,195.62
合成氨	245,020,636.09	285,726,189.52	57,798,133.79	39,241,743.73
液化天然气	347,251,789.61	296,083,152.41	442,448,223.37	247,766,921.75
BDO	55,865,354.50	63,949,300.63	--	--
其他	30,078,130.59	21,824,235.02	38,137,874.43	14,601,368.66
合　计	**9,326,741,322.03**	**8,514,471,579.68**	**10,420,609,466.48**	**9,071,179,543.66**

（2）主营业务分业务列示

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产产品销售	9,326,741,322.03	8,514,471,579.68	10,420,609,466.48	9,071,179,543.66

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	7,201,486.18	6,686,111.34
土地使用税	5,021,359.24	21,715,965.92
水利基金	4,544,642.32	5,887,371.23
教育费附加	4,320,845.10	4,011,666.83
环境保护税	3,933,815.55	4,445,364.99
印花税	3,145,400.37	3,767,975.09
地方教育费附加	2,880,563.40	2,674,444.54
资源税	1,413,533.84	569,537.50
房产税	535,195.45	336,181.28
车船税	51,268.91	47,867.84
契税	--	1,920,000.00
合　计	**33,048,110.36**	**52,062,486.56**

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	351,845,629.35
运杂费	54,559,326.12	75,138,701.12
折旧费	2,811,903.25	2,848,286.48
招待费	1,585,724.65	472,515.16
职工薪酬	890,039.84	928,624.73
差旅费	800,115.58	662,448.61
其他	2,585,992.45	2,802,717.16
合　计	**417,735,978.74**	**434,698,922.61**

41、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,076,362.54	90,559,226.71
折旧费	34,553,564.23	21,351,341.94
水电费	12,569,440.37	542,245.26
无形资产摊销	12,022,149.85	5,222,193.51
办公费	5,540,425.46	4,441,521.95
中介费用	4,844,262.26	2,757,592.16
物料修理费	4,664,081.68	3,208,721.71
车辆费	3,560,081.07	3,488,511.63
绿化费	1,841,198.91	289,669.14
招待费	1,691,147.44	888,612.31
环保费	1,591,928.95	6,240,632.29
差旅费	1,326,181.93	899,278.69
其他	5,663,110.69	6,711,171.13
合　计	**182,943,935.38**	**146,600,718.43**

42、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
材料款	1,437,254.42	37,106,766.18
人工费	--	3,644,438.35
加工费	--	363,240.00
差旅费	--	40,834.99

其他	--	73,862.00
合　计	**1,437,254.42**	**41,229,141.52**

说明：研发费用系黑猫气化加压试烧项目的研究阶段支出，本期末项目已结束。

43、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	161,589,038.77	194,763,272.51
减：利息资本化	8,194,901.45	14,605,900.82
利息费用	153,394,137.32	180,157,371.69
利息收入	36,765,147.08	22,935,241.84
承兑汇票贴息	--	67,503,926.19
手续费及其他	7,673,903.52	15,475,993.37
合　计	**124,302,893.76**	**240,202,049.41**

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
稳岗补贴	1,422,300.00	1,068,970.87	与收益相关
资源节约技改项目补助资金	1,250,000.00	437,500.00	与资产相关
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
发展多层次资本市场奖励	--	1,000,000.00	与收益相关
资源综合利用产品机砖即征即退税款	--	408,599.80	与收益相关
经济功勋企业奖励	--	300,000.00	与收益相关
环境保护与安全生产工作奖励	--	100,000.00	与收益相关
合　计	**2,925,371.00**	**3,315,070.67**	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2。

（2）除机砖即征即退税款外，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	6,184,226.87	10,574,889.38

理财产品收益	4,949,456.25	51,776,388.17
票据贴现利息支出	-41,722,299.57	--
合　计	**-30,588,616.45**	**62,351,277.55**

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	-836,626.45	——
应收账款坏账损失	1,983,330.28	——
其他应收款坏账损失	13,232,870.39	——
长期应收款坏账损失	93,685.42	——
合　计	**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
坏账损失	--	-11,110,301.11
存货跌价损失	-3,766,346.39	-1,624,270.47
合　计	**-3,766,346.39**	**-12,734,571.58**

48、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	388,914.89	2,605,397.71

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
其他	10,280.00	840.00	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	550,000.00	130,000.00	550,000.00
非流动资产报废损失	548,034.96	--	548,034.96
罚款、滞纳金	--	7,201,799.85	--
其他	21,595.25	--	21,595.25
合　计	**1,119,630.21**	**7,331,799.85**	**1,119,630.21**

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	31,443,306.05	43,336,188.45
递延所得税费用	-11,742,800.00	31,678,374.23
合　计	**19,700,506.05**	**75,014,562.68**

（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	88,320,365.84	529,749,519.58
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	13,248,054.88	79,462,427.94
某些子公司适用不同税率的影响	-7,616,014.26	-6,831,462.97
对以前期间当期所得税的调整	409,690.02	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-927,634.03	-1,586,233.41
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,679,615.40	-4,029,974.58
不可抵扣的成本、费用和损失	199,903.11	1,926,885.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
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）	-984,375.01	-17,747,623.48
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	17,050,496.74	23,820,544.08
研究开发费加成扣除的纳税影响	--	--
其他	--	--
所得税费用	19,700,506.05	75,014,562.68

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	1,063,200,510.11	3,099,551,750.99
收资金往来款	16,771,049.30	48,923,268.97
利息收入	36,765,147.08	23,060,525.85
政府补助	4,675,371.00	2,877,570.67
其他	59,524.82	112,521.77
合　计	**1,121,471,602.31**	**3,174,525,638.25**

（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	3,632,339,000.00	3,083,211,070.45
付现费用	415,871,483.89	372,266,517.43
付资金往来款	4,983,434.73	42,967,648.87
捐赠支出	550,000.00	130,000.00
合　计	**4,053,743,918.62**	**3,498,575,236.75**

（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	2,630,000,000.00
工程保证金	115,648,000.43	88,264,402.70
合　计	**822,785,864.30**	**2,718,264,402.70**

（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	83,854,400.57	56,808,589.42
保全冻结款项	6,085,989.47	--
购买银行理财产品	210,196,568.46	2,130,000,000.00
合 计	**300,136,958.50**	**2,186,808,589.42**

（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	323,708,097.10	1,059,739,762.60

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴息	41,722,299.57	67,503,926.19
承兑手续费	5,443,051.03	8,722,723.15
非公开发行费用	1,779,084.24	--
付租赁公司融资保证金	27,000,000.00	41,650,000.00
还租赁公司项目融资款	654,384,635.16	705,898,846.79
购买少数股权	6,978,876.03	7,280,000.00
合　计	**737,307,946.03**	**831,055,496.13**

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	68,619,859.79	454,734,956.90
加：资产减值损失	2,142,075.92	11,613,000.71
信用减值损失	-14,473,259.64	--
固定资产折旧	468,066,505.03	336,976,909.05
无形资产摊销	15,431,409.02	11,120,856.22
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）	-388,914.89	-2,605,397.71
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）	158,836,844.59	254,330,102.93
投资损失（收益以“－”号填列）	30,588,616.45	-62,351,277.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,742,800.00	31,678,374.23
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）	252,076,610.42	-255,676,069.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-390,660,938.78	-923,357,515.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-119,075,485.47	594,651,052.45
其他（注）	20,938,204.10	20,041,751.16
经营活动产生的现金流量净额	480,906,761.50	471,156,743.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	142,976,424.59	1,123,028,772.38
减：现金的期初余额	1,123,028,772.38	1,315,782,364.55
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	-980,052,347.79	-192,753,592.17

注：其他项目为提取的专项储备金额。

本公司销售商品收到的银行承兑汇票本期背书转让的金额为 478,862.95 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	142,976,424.59	1,123,028,772.38
其中：库存现金	199,468.93	102,724.27
可随时用于支付的银行存款	142,776,955.66	1,122,926,048.11
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	142,976,424.59	1,123,028,772.38

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	1,451,166,805.05	承兑汇票保证金
货币资金	6,085,989.47	诉讼保全冻结
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
其他流动资产	14,301,487.64	理财产品发行银行被接管
固定资产	830,530,846.43	借款及融资租赁抵押
无形资产	200,665,807.10	借款及票据抵押
合　计	**2,515,615,982.29**	

六、合并范围的变动

本公司本期新设立内蒙古捷禄信、内蒙古久运春及内蒙古平旭三家子公司，截至资产负债表日，尚未对其出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业公司的构成

子公司简称	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	--	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

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。2019年12月23日经2019年第三次临时股东大会审议决定撤销设立山西黑猫，截至2020年3月25日，尚未办理注销登记手续。

（2）重要的非全资子公司

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%	39,827,230.28	--	1,749,955,763.15

（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	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

续（1）:

子公司名称	2018.12.31					
	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	377,271.97	500,265.46	877,537.43	429,893.14	66,558.68	496,451.82

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	737,536.32	8,228.61	8,653.72	-21,932.44	833,911.84	26,422.21	26,422.21	85,619.00

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司原持有子公司龙门煤化51%股权，本期与大前煤业签订股权转让协议，以17,914.31万元购买其所持龙门煤化4%股权。该项交易导致少数股东权益减少14,966.68万元，资本公积减少2,405.20万元。

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	间接	对联营企业投资的会计处理方法
汇金物流	韩城	韩城	贸易	44	--	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息（货币单位：万元）

项　目	汇金物流 2019.12.31	汇金物流 2018.12.31
流动资产	356,827.85	288,457.46
非流动资产	6.73	9,010.68
资产合计	**356,834.58**	**297,468.14**
流动负债	337,104.99	279,144.06
非流动负债	--	--
负债合计	**337,104.99**	**279,144.06**
净资产	19,729.59	18,324.08
按持股比例计算的净资产份额	8,681.02	8,062.60
调整事项		
其中：商誉	--	--
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	**8,681.02**	**8,062.60**
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项　目	汇金物流本期金额	汇金物流上期金额
营业收入	730,581.37	872,721.23
净利润	1,405.51	2,539.64
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	1,405.51	2,539.64
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

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和应收款项等。

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 82.63%（2018 年：88.07%）；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 92.05%（2018 年：99.95%）。

（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 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行信用额度为人民币 94,075.00 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 20,512.50 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	2019.12.31				
	1年以内	1--2年	2--3年	3年以上	合　计
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**

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	2018.12.31				
	1年以内	1--2年	2--3年	3年以上	合　计

金融资产:					
货币资金	271,218.81	--	--	--	271,218.81
应收票据	48,021.74	--	--	--	48,021.74
应收账款	77,590.79	--	--	--	77,590.79
其他应收款	10,383.06	--	--	--	10,383.06
其他流动资产	50,422.50	--	--	--	50,422.50
长期应收款	--	3,865.00	2,900.00	-	6,765.00
可供出售金融资产	--	--	--	100.00	100.00
一年内到期的非流动资产	1,027.00	--	--	--	1,027.00
金融资产合计	**458,663.90**	**3,865.00**	**2,900.00**	**100.00**	**465,528.90**
金融负债:					
短期借款	116,800.00	--	--	--	116,800.00
应付票据	298,775.00	--	--	--	298,775.00
应付账款	110,054.45	--	--	--	110,054.45
其他应付款	7,099.51	--	--	--	7,099.51
一年内到期的非流动负债	61,708.29	--	--	--	61,708.29
长期借款	--	3,500.00	--	--	3,500.00
长期应付款	--	46,592.77	15,043.64	6,366.17	68,002.58
金融负债合计	**594,437.25**	**50,092.77**	**15,043.64**	**6,366.17**	**665,939.83**

（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	160,022.92	271,218.81
其中：货币资金	160,022.92	271,218.81
金融负债		
其中：短期借款	125,564.56	116,800.00
长期借款	17,500.00	10,500.00
长期应付款	96,913.80	122,710.86
金融负债合计	**239,978.36**	**250,010.86**

于 2019 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 1,019.91 万元（2018 年 12 月 31 日：1,062.55 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 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 49.90%（2018 年 12 月 31 日：47.86%）。

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 2019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	--	--	428,252,379.89	428,252,379.89
（二）其他权益工具投资	--	--	721,683.07	721,683.07
持续以公允价值计量的资产总额	**--**	**--**	**428,974,062.96**	**428,974,062.96**

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	428,252,379.89	现金流量折现法	反映本公司信用风险的折现率 3.05%
权益工具：			
其他权益工具投资	721,683.07	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。

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
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（注 1）
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（注 2）
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
张林兴、党亚文	总经理夫妻
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注 1：紫兆装备原为实际控制人李保平控制的企业（其中，李保平持股 60%，黄河矿业持股 40%），2019 年 12 月 26 日，紫兆装备变更为黄河矿业全资子公司，紫兆装备持有紫兆秦牛 80%的股份。

注 2：2017 年 5 月，黄河矿业将所持华运物流 51%股权转让给自然人邓正兴（黄河矿业的股东、董事），转让前后华运物流均为本公司关联方。

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	482.33	1,599.67
汇金物流	精煤、原煤、电石	344,412.55	396,783.33
伟山机械	辅助材料	247.63	198.63
龙门陕汽物流园	燃油	461.60	169.86
紫兆装备	备品备件	33.19	135.61
华运物流	仓储服务费	735.67	610.30

说明：本期龙门煤化向汇金物流开具银行承兑汇票 14.86 亿元，由汇金物流贴现后等额返还龙门煤化，贴现利息 2,106.15 万元已加价到精煤采购款。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
西咎污水处理	钢材	--	0.19
龙门陕汽物流园	LNG	12,039.85	3,172.64
汇金物流	焦炭、LNG	46,743.52	54,763.62

（2）工程施工和设备采购

①向紫兆装备采购设备和施工交易

交易对方	签约时间	交易内容	合同金额（万元）	截至期末已付款金额（万元）
龙门煤化	2017 年 6 月	焦粒制气皮带机	101.00	90.90
龙门煤化	2018 年 3 月	5 万立方米气柜检修改造、防腐保温及零星工程	263.90	263.90
龙门煤化	2018 年 6 月	冷却器等技改设备 7 台	70.00	63.00
龙门煤化	2018 年 6 月	VOCs 治理非标设备 26 台	140.00	126.00
龙门煤化	2018 年 7 月	备煤车间煤场封闭网架结构制作防腐工程	实行费率承包，工程造价按约定的取费方式及计价依据计算	8,000.00
龙门煤化	2018 年 7 月	新建、大中修技改、外委零星土建安装及防腐保温工程	按实际结算	2,125.09

龙门煤化	2018 年 7 月	1 号焦炉集烟罩	34.90	32.74
新丰科技	2018 年 11 月	加压脱硫设备，变换设备	70.50	--
龙门煤化	2019 年 1 月	冷却器设备 2 台	17.50	15.75
龙门煤化	2019 年 3 月	满流槽制作及安装 3 台	36.45	--
龙门煤化	2019 年 3 月	缓冲罐 2 台、冷却器 1 台	103.80	72.66
龙门煤化	2019 年 3 月	螺旋给煤机及配件	12.42	12.42
龙门煤化	2019 年 3 月	无尘密封渣斗 9 套	18.34	18.34
龙门煤化	2019 年 3 月	防风抑尘网供货及安装	每平米 245 元	83.85
龙门煤化	2019 年 3 月	活性炭箱	48.80	43.92
龙门煤化	2019 年 3 月	储气罐 5 台	58.30	52.47
龙门煤化	2019 年 4 月	2 个冷凝液槽	24.50	22.05
龙门煤化	2019 年 4 月	电缆及材料一批	28.61	28.61
龙门煤化	2019 年 4 月	硫酸储槽 1 台	30.50	27.45
龙门煤化	2019 年 4 月	分布器 12 台、蒸汽分离器 1 台、真空引水罐 4 台	33.56	--
龙门煤化	2019 年 4 月	螺旋给煤机轴 31 套	11.50	--
龙门煤化	2019 年 4 月	干燥再生冷却器	31.00	--
黑猫焦化	2019 年 4 月	氨水槽	73.00	--
黑猫焦化	2019 年 4 月	钼槽	47.00	--
黑猫能源	2019 年 4 月	卧式蒸发器、空调换热交换器	22.00	--
黑猫能源	2019 年 4 月	脱氧脱硫槽购买合同	81.00	--
龙门煤化	2019 年 5 月	新建、大修技改、外委零星防腐保温工程	按实际结算	232.64
龙门煤化	2019 年 5 月	氨气加热器、除油器	108.00	--
龙门煤化	2019 年 5 月	螺旋给煤机轴 12 台及配件	90.00	27.00
黑猫焦化	2019 年 5 月	管道检修工程施工	以实际施工焊口数量与约定单价结算	229.73
黑猫能源	2019 年 6 月	管道检修工程施工	以实际施工焊口数量与约定单价结算	60.00
龙门煤化	2019 年 6 月	水封座水封槽	42.30	--
龙门煤化	2019 年 6 月	焦棚网架封闭工程中预埋件以上的钢网架及彩钢板制作安装	176.00	50.00
龙门煤化	2019 年 6 月	筛焦机网架封闭工程中预埋件以上的钢网架及彩钢板制作安装	458.00	308.00
龙门煤化	2019 年 6 月	备煤车间受煤坑网架封闭工程中预埋件以上的钢网架及彩钢板制作安装	926.00	630.00
黑猫焦化	2019 年 7 月	第二水冷器、换热器、预热器等设备采购	339.00	101.70

黑猫焦化	2019 年 8 月	2#锅炉大修合同	24.00	--
黑猫焦化	2019 年 8 月	焦炉气初预热器、冷凝器采购合同	43.20	--
龙门煤化	2019 年 9 月	再生塔、脱硫塔等防锈工程	53.96	51.26
龙门煤化	2019 年 10 月	新增防风抑尘网供货及安装	22.25	--
龙门煤化	2019 年 11 月	150T 锅炉末级空预器 2 台	97.00	--

②向汇金物流采购设备交易

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，实际履行时再签订定货合同，最终以实际供货结算为准。2018 年，签订定货合同金额 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 万元的定货合同。截至 2019 年 12 月 31 日，设备已到货，且已向汇金物流支付 91,828.16 万元。

内蒙古黑猫与兰银租赁（出租人）、汇金物流（供应商）于 2018 年 6 月 21 日签订《买卖合同（兰银金租 2018 买卖字第 19 号）》，由兰银租赁根据内蒙古黑猫的选择和指定向汇金物流购买设备，并出租给内蒙古黑猫使用（直租），设备采购价款为 10,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，设备已到货在安装。

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李保平	黑猫焦化（注 1）	55,000,000.00	2019/3/5	2020/3/4	否
	黑猫焦化（注 2）	30,000,000.00	2019/6/13	2020/6/13	否
	黑猫焦化（注 3）	78,000,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否
	黑猫焦化（注 4）	20,000,000.00	2019/12/24	2020/12/18	否
李保平、能源利用	黑猫焦化（注 5）	104,000,000.00	2019/1/21	2020/1/30	否
李保平、刘花茹	黑猫焦化（注 6）	100,000,000.00	2019/3/15	2020/3/13	否
	黑猫焦化（注 7）	200,000,000.00	2019/10/24	2020/9/9	否
	黑猫焦化（注 8）	50,000,000.00	2019/3/7	2020/3/27	否
	黑猫焦化（注 9）	100,000,000.00	2019/9/18	2020/3/16	否
	内蒙黑猫（注 10）	52,532,013.91	2018/6/21	2021/6/18	否
李保平、刘花茹、张林兴、党亚文	龙门煤化（注 11）	200,000,000.00	2019/10/22	2020/10/30	否
黄河矿业、李保平	黑猫焦化（注 12）	7,213,050.00	2018/3/24	2020/3/30	否
	黑猫焦化（注 13）	119,400,000.00	2019/3/20	2020/3/20	否
黄河矿业、李保平、刘花茹	黑猫焦化（注 14）	30,000,000.00	2019/3/14	2020/3/12	否
	黑猫焦化（注 15）	100,000,000.00	2019/1/3	2020/1/6	否

	黑猫焦化（注 16）	100,000,000.00	2019/7/9	2020/7/8	否
本公司	龙门煤化（注 17）	51,299,124.97	2017/10/25	2020/9/26	否
	龙门煤化（注 18）	225,644,763.76	2018/1/24	2021/1/24	否
	龙门煤化（注 19）	323,708,097.10	2019/12/12	2022/12/12	否
	龙门煤化（注 20）	122,856,840.25	2018/9/6	2021/8/6	否
本公司、黄河矿业	龙门煤化（注 21）	73,488,000.00	2017/10/31	2020/10/31	否
本公司、李保平	龙门煤化（注 22）	150,000,000.00	2019/3/7	2020/3/23	否
本公司、李保平、刘花茹	龙门煤化（注 23）	220,000,000.00	2019/3/5	2020/3/4	否
	龙门煤化（注 24）	132,000,000.00	2019/1/25	2020/1/25	否
	龙门煤化（注 25）	38,390,625.00	2017/8/31	2020/8/18	否
本公司、黄河矿业、李保平	龙门煤化（注 26）	180,000,000.00	2019/3/27	2022/3/27	否
	龙门煤化（注 27）	119,400,000.00	2019/3/20	2020/3/20	否
本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹	龙门煤化（注 28）	200,000,000.00	2019/9/11	2020/3/11	否
	龙门煤化（注 29）	151,765,328.38	2017/9/28	2023/6/21	否
	龙门煤化（注 30）	120,000,000.00	2019/6/19	2022/6/30	否
	龙门煤化（注 31）	30,000,000.00	2019/7/17	2020/7/19	否
	龙门煤化（注 32）	200,000,000.00	2019/9/5	2020/9/5	否
	龙门煤化（注 33）	43,000,000.00	2019/12/27	2020/12/26	否
本公司、内蒙黑猫、李保平、刘花茹	龙门煤化（注 34）	200,000,000.00	2019/11/12	2020/11/11	否
	龙门煤化（注 35）	50,000,000.00	2019/11/1	2020/10/31	否
本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、张林兴	龙门煤化（注 36）	100,000,000.00	2019/6/19	2020/6/25	否
本公司、黄河矿业、黑猫气化、李保平、刘花茹、汇金物流	龙门煤化（注 37）	140,000,000.00	2019/9/27	2021/9/26	否

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 2019 年 3 月 5 日与中国农业银行韩城市支行签订 5,500 万元保证合同，为本公司自 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 2019 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：李保平、东岭集团于 2019 年 6 月 5 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 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 6 月 13 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 2019 年 11 月 28 日与中国农业银行韩城市支行签订 7,800 万元保证合同，为本公司自 2019 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日期间形成的债务提供连带责任保证截至 2019 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 2019 年 12 月 24 日与中国农业银行韩城市支行签订 2,000 万元保证合同，为本公司自 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 18 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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: 东岭集团、李黑记、李保平于 2019 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 10,400 万元保证合同，能源利用于 2019 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 31,961,431.48 元的设备抵押合同，为本公司自 2019 年 1 月 21 日至 2019 年 12 月 20 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 16,000 万元（50%保证金）。

注 6: 海燕新能源、李保平、刘花茹于 2019 年 3 月 14 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 2019 年 3 月 15 日至 2019 年 3 月 13 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 2019 年 10 月 24 日与华夏银行西安分行签订最高额 20,000 万元的保证合同，为本公司自 2019 年 10 月 24 日至 2020 年 9 月 9 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 8: 海燕新能源、李保平、刘花茹于 2019 年 3 月 14 日与西安银行高新支行签订最高额 5,000 万元保证合同，为黑猫焦化自 2019 年 3 月 7 日至 2020 年 3 月 6 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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，其中 1,897 万元已开具尚未交付）。

注 9: 东岭集团、李保平、刘花茹于 2019 年 9 月 17 日与长安银行渭南分行签订 10,000 万元保证合同，为本公司自 2019 年 9 月 18 日至 2020 年 3 月 16 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 10: 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 2019 年 12 月 31 日，内蒙黑猫应付租金总额为 5,253.2 万元。

注 11: 海燕新能源、李保平、刘花茹、张林兴、党亚文于 2019 年 10 月 11 日与华夏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 2019 年 10 月 22 日至 2020 年 9 月 29 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 20,000 万元（50%保证金）。

注 12: 黄河矿业、李保平于 2018 年 3 月 24 日与远东宏信签订保证合同，为本公司自 2018 年 3 月 24 日至 2020 年 3 月 30 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应付租金总额为 721.31 万元。

注 13: 黄河矿业、李保平于 2019 年 3 月 20 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 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 9,950 万元。

注 14: 黄河矿业、李保平、刘花茹于 2019 年 3 月 12 日与工商银行渭南分行签订 3,000

万元保证合同，为本公司自 2019 年 3 月 14 日至 2020 年 3 月 14 日期间形成的债务提供连带责任保证；同时本公司以土地及房屋所有权提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 3,000 万元。

注 15：黄河矿业、李保平、刘花茹于 2019 年 1 月 3 日与恒丰银行西安分行签订最高额 10,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 19 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 5,000 万元，应付票据余额为 10,000 万元（50%保证金）。

注 16：黄河矿业、景德镇集团、李保平、刘花茹于 2019 年 7 月 9 日与浙商银行西安南二环支行签订 10,000 万元保证合同，为本公司自 2019 年 7 月 9 日至 2020 年 7 月 8 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 17：本公司于 2017 年 9 月 14 日与中航国际签订保证合同，为龙门煤化自 2017 年 10 月 26 日至 2020 年 9 月 26 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租金总额为 5,129.91 万元。

注 18：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 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 22,564.48 万元。

注 19：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 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 32,370.81 万元。

注 20：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 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 12,285.68 万元。

注 21：本公司、黄河矿业于 2017 年 10 月 26 日与海通恒信签订保证合同，为龙门煤化自 2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 31 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 7,348.8 万元。

注 22：本公司、李保平于 2019 年 3 月 7 日与兴业银行西安分签订最高额 15,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 3 月 7 日至 2019 年 12 月 2 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 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 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内应付票据余额为 30,000 万元（50%保证金），借款余额为 2,000 万元。

注 24：本公司、李保平、刘花茹于 2019 年 1 月 25 日与成都银行西安分行签订最高额 13,200 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 24 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 3,000

万（100%保证金），借款余额为 3,000 万元。

注 25：本公司、李保平、刘花茹于 2018 年 8 月 28 日与兰银租赁签订保证合同，为龙门煤化自 2018 年 8 月 31 日至 2020 年 8 月 18 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 3,839.06 万元。

注 26：黄河矿业、本公司、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 2019 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（50%保证金，其中 14,911 万元已开具尚未交付），借款余额 5,000 万元。

注 27：本公司、黄河矿业、李保平于 2019 年 3 月 20 日与中信银行渭南分行签订最高额 11,940 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 28：黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹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 2019 年 9 月 10 日至 2020 年 3 月 11 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 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 40,000 万元（50%保证金）。

注 29：本公司、黄河矿业、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 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租赁款总额为 15,176.53 万元。

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 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 12,000 万元。

注 31：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2019 年 7 月 17 日与工商银行渭南分行签订 3,000 万保证合同，为龙门煤化自 2019 年 7 月 17 日至 2020 年 7 月 19 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 3,000 万。

注 32：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2019 年 9 月 5 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 2019 年 9 月 5 日至 2020 年 9 月 5 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 33：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2019 年 12 月 26 日与工商银行渭南分行 4,300 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 4,300 万元。

注 34：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 20,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日期间形

成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 35：黑猫焦化、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 万元担保合同，为龙门煤化自 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 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 36：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、张林兴于 2019 年 6 月 19 日与广发银行西安分行签订最高额 10,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2019 年 6 月 19 日至 2020 年 6 月 16 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证。截至 2019 年 12 年 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 11,000 万元（10%保证金）。

注 37：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 2019 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 14,000 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 8，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员薪酬	92.00	79.00

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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	汇金物流	--	--	20,193,379.64	--
其他非流动资产	汇金物流	--	--	182,281,612.50	--
其他非流动资产	紫兆装备	10,537,225.13	--	1,768,460.22	--
其他非流动资产	伟山机械	507,298.81	--	--	--
存货-发出商品	汇金物流	6,575,344.21	--	--	--
预付款项	汇金物流	1,137,275,873.29	--	542,961,927.78	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	陕汽物流园	--	1,670,928.00
应付账款	陕汽物流园	120,606.95	11,486.00

应付账款	黄河矿业	690,947.11	3,516,052.91
应付账款	汇金物流	319,771,797.95	--
应付账款	伟山机械	1,667,762.80	813,135.98
应付账款	紫兆秦牛	6,800.00	6,800.00
应付账款	紫兆装备	8,621,468.95	18,533,530.79
其他应付款	汇金物流	20,000,000.00	--
应付票据	汇金物流	1,151,000,000.00	--

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

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 608.60 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 2019 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金　额	期　限	备注
龙门煤化	兴业银行西安分行应付票据	300,000,000.00	2019.9.24-2020.3.23	50%保证金
龙门煤化	成都银行西安分行短期借款	20,000,000.00	2019.5.29-2020.5.28	
龙门煤化	成都银行西安分行应付票据	120,000,000.00	2019.7.16-2020.1.16	50%保证金
龙门煤化	成都银行西安分行应付票据	180,000,000.00	2019.8.19-2020.2.19	50%保证金

龙门煤化	成都银行西安分行短期借款	30,000,000.00	2019.1.25-2020.1.24	
龙门煤化	浦发银行渭南分行短期借款	50,000,000.00	2019.3.29-2020.3.29	
龙门煤化	浦发银行渭南分行应付票据	100,000,000.00	2019.9.26-2020.3.26	50%保证金
龙门煤化	浦发银行渭南分行应付票据	160,000,000.00	2019.12.13-2020.6.13	50%保证金
龙门煤化	中信银行渭南分行短期借款	99,500,000.00	2019.3.25-2020.3.20	
龙门煤化	恒丰银行西安分行应付票据	100,000,000.00	2019.9.11-2020.3.11	50%保证金
龙门煤化	恒丰银行西安分行应付票据	300,000,000.00	2019.9.10-2020.3.10	50%保证金
龙门煤化	广发银行西安分行信用证	111,000,000.00	2019.12.30-2020.6.28	10%保证金
龙门煤化	富邦华一银行西安分行短期借款	30,000,000.00	2019.10.25-2020.10.23	
龙门煤化	富邦华一银行西安分行短期借款	90,000,000.00	2019.12.5-2020.12.3	
龙门煤化	工商银行渭南分行短期借款	30,000,000.00	2019.7.25-2020.7.19	
龙门煤化	长安银行渭南分行短期借款	200,000,000.00	2019.9.5-2020.9.5	
龙门煤化	西安银行高新支行短期借款	200,000,000.00	2019.11.12-2020.11.11	
龙门煤化	西安银行高新支行应付票据	80,000,000.00	2019.11.1-2020.10.31	50%保证金
龙门煤化	工商银行渭南分行短期借款	43,000,000.00	2019.12.27-2020.12.26	
龙门煤化	工商银行渭南分行长期借款	35,000,000.00	2012.7.2-2020.5.20	
龙门煤化	重庆银行西安分行长期借款	140,000,000.00	2019.9.27-2021.9.26	
龙门煤化	中航融资租赁款	51,299,124.97	2017.10.26-2020.9.26	
龙门煤化	信达融资租赁款	225,644,763.76	2018.1.24-2021.1.24	
龙门煤化	信达融资租赁款	323,708,097.10	2019.12.12-2022.12.12	
龙门煤化	中航融资租赁款	122,856,840.25	2018.9.6-2021.8.6	
龙门煤化	海通融资租赁款	73,488,000.00	2017.10.31-2020.10.31	
龙门煤化	兰银融资租赁款	38,390,625.00	2017.8.31-2020.8.18	
龙门煤化	河北金融融资租赁款	151,765,328.38	2017.10.18-2023.06.21	

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

经本公司第四届董事会第十四次会议会议审议，拟以 2019 年末总股本 1,629,789,473 股为基数，按每股派发现金红利 0.10 元（含税），共计分配现金股利 162,978,947.30 元。

2、公司配股申请核准情况

2020 年 2 月 19 日，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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），公司配股申请获得核准。

3、新型冠状病毒疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积

极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。目前尚未发现重大不利影响。

截至 2020 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 26.76%。

2、政府补助

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	8,312,500.00	递延收益	1,250,000.00
财政拨款	1,675,371.00	其他收益	1,675,371.00

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
资源节约利用技改项目补助资金	财政拨款	6,562,500.00	3,000,000.00	1,250,000.00	--	8,312,500.00	其他收益	与资产相关

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），龙门煤化于 2019 年 7 月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第二期 300 万元，用于焦化产业升级技改项目（计划下达资金 1,000 万元）。该项目已完工，作为与资产相关的政府补助，按照 8 年分摊。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	1,422,300.00	其他收益	与收益相关

进口贴息项目补助款	财政拨款	238,071.00	其他收益	与收益相关
收党建费	财政拨款	15,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**1,675,371.00**		

说明:

①根据韩城市人力资源和社会保障局、韩城市财政局、韩城市经济发展局、韩城市工业和信息化局《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》(韩人社发【2015】50号),本公司、龙门煤化分别于2019年12月收到韩城市失业保险管理办公室拨付的稳岗补贴资金48.80万元、93.43万元。

②根据韩城市商务局《关于2018年度外经贸发展专项资金进口贴息项目补助资金拨付的函》(韩商函[2019]10号),黑猫化工于2019年3月收到韩城市财政局拨付的外经贸发展专项资金进口贴息项目补助23.81万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	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	61,000,000.00	293,041.99	60,706,958.01	18,060,110.51	--	18,060,110.51

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,故将账面剩余的由信用等级高银行承兑的汇票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,在其他款项融资中列报。

(1)期末本公司无已质押的应收票据。

(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	--	61,000,000.00

(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	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**

说明：2018.12.31 日，本公司应收票据未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

项 目	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
承兑人信用等级	61,000,000.00	293,041.99	0.48

说明：鉴于汇票承兑人的承兑能力不同，按承兑人信用等级按组合计提坏账准备。

（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
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	293,041.99
本期收回或转回	--
2019.12.31	293,041.99

说明：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
原 值	--
减：坏账准备	**--**
合 计	**--**

（2）按坏账计提方法分类披露

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款	20,193,379.64	100	--	--	20,193,379.64
其中：账龄组合	20,193,379.64	100	--	--	20,193,379.64
关联组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合　计	**20,193,379.64**	**100**	**--**	**--**	**20,193,379.64**

（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
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	84,317.81
2019.01.01	84,317.81
本期计提	--
本期收回或转回	84,317.81
2019.12.31	**--**

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（4）本期无实际核销的应收账款。

3、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	6,634,854.00	——
小 计	**6,634,854.00**	——
减：其他综合收益-公允价值变动	77,559.55	——
期末公允价值	**6,557,294.45**	——

（1）期末本公司无质押的应收款项融资。

（2）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
银行承兑票据	805,912,008.52	--

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。

4、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
其他应收款	1,014,757,861.97	1,768,814,391.56
合 计	**1,014,757,861.97**	**1,768,814,391.56**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	540,971,125.88
1 至 2 年	473,794,843.20
3 至 4 年	1,000.00
5 年以上	1,000.00
小 计	**1,014,767,969.08**
减：坏账准备	10,107.11
合 计	**1,014,757,861.97**

②按款项性质披露

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联单位资金往来	1,014,707,072.83	--	1,014,707,072.83
备用金	60,896.25	10,107.11	50,789.14
合　计	**1,014,767,969.08**	**10,107.11**	**1,014,757,861.97**

续:

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
内部单位资金往来	1,768,811,791.56	--	1,768,811,791.56
备用金	4,000.00	1,400.00	2,600.00
合　计	**1,768,815,791.56**	**1,400.00**	**1,768,814,391.56**

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				
应收利息	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
内部单位	1,014,707,072.83	--	--	1,014,707,072.83
外部款项	60,896.25	16.60	10,107.11	50,789.14
合 计	**1,014,767,969.08**	**0.00**	**10,107.11**	**1,014,757,861.97**

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,768,815,791.56	100	1,400.00	--	1,768,814,391.56
其中：账龄组合	4,000.00	--	1,400.00	35.00	2,600.00
关联组合	1,768,811,791.56	100	--	--	1,768,811,791.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	**1,768,815,791.56**	**100**	**1,400.00**	**--**	**1,768,814,391.56**

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	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	1,400.00	--	--	1,400.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	232.65	--	--	232.65
2019 年 1 月 1 日余额	1,632.65	--	--	1,632.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	8,474.46	--	--	8,474.46

本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	10,107.11	--	--	10,107.11

说明：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

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	坏账准备期末余额
黑猫化工	内部单位资金往来	402,519,722.53	1年以内	39.67	--
新丰科技	内部单位资金往来	310,196,744.82	1年以内	30.57	--
龙门煤化	内部单位资金往来	301,990,605.48	1年以内	29.76	--
师盼锋	备用金	40,862.50	1年以内	0.00	5,523.43
付仕兴	备用金	5,000.00	1年以内	0.00	670.28
合　计		**1,014,752,935.33**		**100**	**6,193.71**

5、长期股权投资

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	5,600,357,762.57	--	5,600,357,762.57	5,421,214,662.57	--	5,421,214,662.57
对联营企业投资	86,810,199.81	--	86,810,199.81	80,625,972.94	--	80,625,972.94
合　计	**5,687,167,962.38**	**--**	**5,687,167,962.38**	**5,501,840,635.51**	**--**	**5,501,840,635.51**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	1,963,500,000.00	179,143,100.00	--	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	--	--	2,442,797,407.74	--	--
黑猫化工	683,597,949.04	--	--	683,597,949.04	--	--
合　计	**5,421,214,662.57**	**179,143,100.00**	**--**	**5,600,357,762.57**	**--**	**--**

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加或收回投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业					
汇金物流	80,625,972.94	--	6,184,226.87	86,810,199.81	--

6、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	1,637,424,226.71	1,484,357,011.03	2,046,103,987.85	1,570,466,526.43
其他业务	12,355,610.32	17,680,517.25	23,301,572.81	27,612,086.74
合　计	**1,649,779,837.03**	**1,502,037,528.28**	**2,069,405,560.66**	**1,598,078,613.17**

其中，主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭	1,408,430,777.71	1,291,097,400.56	1,644,763,179.28	1,392,331,529.42
焦油	83,853,983.91	32,425,207.90	101,358,059.39	28,484,183.74
粗苯	29,536,862.71	37,931,166.41	44,333,036.59	27,532,652.43
甲醇	107,375,462.42	111,314,087.85	242,355,532.93	107,516,792.18
其他	8,227,139.96	11,589,148.31	13,294,179.66	14,601,368.66
合　计	**1,637,424,226.71**	**1,484,357,011.03**	**2,046,103,987.85**	**1,570,466,526.43**

7、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	6,184,226.87	10,574,889.38
应收票据贴现息	-2,923,735.18	--
合　计	**3,260,491.69**	**10,574,889.38**

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
非流动性资产处置及报废损益	-159,120.07	附注五、48 及 50
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）	2,925,371.00	附注五、44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	760,200.00	附注五、6
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-561,315.25	附注五、49 和 50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,184,226.87	注
非经常性损益总额	9,149,362.55	
减：非经常性损益的所得税影响数	401,498.17	
非经常性损益净额	8,747,864.38	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	957,246.45	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,790,617.93	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目 6,184,226.87 元，系联营企业汇金物流的净利润主要来自于税收返还（按政府补助处理），本公司将对汇金物流权益法核算的投资收益作为非经常性损益。

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	0.51	0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.01	

说明：本公司无稀释事项。

陕西黑猫焦化股份有限公司

2020 年 3 月 25 日

梁卫丽



姓　　名
Full name　梁卫丽
性　　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1973-12-13
工作单位
Working unit　京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No.　321102731213044

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：100000071000
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance

2010 2017 2013 2016 2014 2015

姓名：梁卫丽
证书编号：100000071000



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有限公司
Working unit

身份证号码 130621197304307534
Identity card No.





证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所
执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：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

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

6-1-1-115

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一〇年 四月 四日

证书有效期至：二〇二〇年 四月 四日

6-1-1-116

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

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　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-1-117

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010156202249701698 7
报告名称：	陕西黑猫焦化股份有限公司 同一控制下企业合并追溯调整 二〇一九年度合并财务报表 审阅报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A018941 号
被审（验）单位名称：	陕西黑猫焦化股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 05 月 16 日
报备日期：	2022 年 05 月 16 日
签字人员：	赵雷励(110001590134)， 王晓晴(110101560699)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

陕西黑猫焦化股份有限公司

同一控制下企业合并追溯调整

二〇一九年度合并财务报表

审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审阅报告	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并金流量表	3
合并股东权益变动表	4
财务报表附注	5-81

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审阅报告

致同审字（2022）第 110A018941 号

陕西黑猫焦化股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的陕西黑猫焦化股份有限公司（以下简称 陕西黑猫公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是陕西黑猫公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映陕西黑猫公司的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供陕西黑猫公司发行可转换债使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
赵雷励

中国注册会计师 中国注册会计师 赵雷励 110001590134
王晓晴

中国注册会计师 中国注册会计师 王晓晴 110101560699

中国 · 北京

二〇二二年 五 月十六日

合并资产负债表

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	2019年12月31日	项　目	附注	2019年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	五.1	1,614,134,007.72	短期借款	五.19	1,291,937,014.29
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	五.2	209,737,563.95	应付票据	五.20	2,612,920,000.00
应收账款	五.3	290,909,376.69	应付账款	五.21	2,034,336,435.22
应收款项融资	五.4	428,714,849.86	预收款项	五.22	270,685,225.10
预付款项	五.5	1,604,843,824.69	应付职工薪酬	五.23	95,678,255.86
其他应收款	五.6	8,900,491.46	应交税费	五.24	31,986,407.54
其他：应收利息			其他应付款	五.25	1,752,899,900.01
应收股利			其中：应付利息		
存货	五.7	597,371,175.96	应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	五.8	28,650,000.00	一年内到期的非流动负债	五.26	779,371,942.42
其他流动资产	五.9	302,206,689.11	其他流动负债	五.27	208,750,000.00
流动资产合计		**5,085,467,979.44**	**流动负债合计**		**9,078,565,180.44**
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	五.28	322,000,000.00
可供出售金融资产			应付债券		
其他债权投资			长期应付款	五.29	412,389,773.02
持有至到期投资			预计负债	五.30	1,968,414.72
长期应收款	五.10	63,526,016.67	递延收益	五.31	17,437,500.00
长期股权投资	五.11	86,810,199.81	递延所得税负债		
其他权益工具投资	五.12	721,683.07	其他非流动负债		
其他非流动金融资产			**非流动负债合计**		**753,795,687.74**
投资性房地产			**负债合计**		**9,832,360,868.18**
固定资产	五.13	8,124,242,402.11			
在建工程	五.14	2,859,344,649.72	股本	五.32	1,629,789,473.00
生产性生物资产			资本公积	五.33	3,040,441,586.81
油气资产			减：库存股		
无形资产	五.15	808,238,729.32	其他综合收益	五.34	-5,795,290.07
开发支出			专项储备	五.35	1,897,113.95
商誉	五.16	1,744,566.20	盈余公积	五.36	179,886,272.04
长期待摊费用			未分配利润	五.37	751,879,789.62
递延所得税资产	五.17	25,119,840.76	归属于母公司股东权益合计		5,598,098,945.35
其他非流动资产	五.18	136,976,012.43	少数股东权益		1,761,732,266.00
非流动资产合计		**12,106,724,100.09**	**股东权益合计**		**7,359,831,211.35**
资产总计		**17,192,192,079.53**	**负债和股东权益总计**		**17,192,192,079.53**

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：

合并利润表

2019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
一、营业收入	五.38	9,752,216,256.12
减：营业成本	五.38	8,882,173,375.55
税金及附加	五.39	43,913,268.15
销售费用	五.40	422,123,018.35
管理费用	五.41	204,944,038.51
研发费用	五.42	1,437,254.42
财务费用	五.43	300,212,745.72
其中：利息费用		318,197,612.79
利息收入		36,798,821.31
加：其他收益	五.44	4,911,094.13
投资收益(损失以“-”号填列)	五.45	-31,648,129.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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	17,246,248.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.47	-3,766,346.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五.48	599,283.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**-115,245,294.81**
加：营业外收入	五.49	25,280.00
减：营业外支出	五.50	2,500,003.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**-117,720,018.73**
减：所得税费用	五.51	20,518,753.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**-138,238,771.90**
（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）		-138,238,771.90
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）		-172,647,963.13
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,409,191.23
五、其他综合收益的税后净额		417,376.84
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,696,644.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-278,316.93
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,418,328.03
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,114,021.80
六、综合收益总额		**-137,821,395.06**
归属于母公司股东的综合收益总额		-174,344,608.09
归属于少数股东的综合收益总额		36,523,213.03
七、每股收益		
（一）基本每股收益		-0.11
（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：

合并现金流量表

2019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
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		6,298,768,794.05
收到的税费返还		5,918,923.96
收到其他与经营活动有关的现金	五.52	1,124,033,416.62
经营活动现金流入小计		7,428,721,134.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,088,702,206.52
支付给职工以及为职工支付的现金		500,414,859.98
支付的各项税费		229,438,256.37
支付其他与经营活动有关的现金	五.52	4,061,884,791.13
经营活动现金流出小计		6,880,440,114.00
经营活动产生的现金流量净额		**548,281,020.63**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		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		166,522.97
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	822,785,864.30
投资活动现金流入小计		827,901,843.52
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,629,453,227.63
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	五.52	300,136,958.50
投资活动现金流出小计		1,929,590,186.13
投资活动产生的现金流量净额		**-1,101,688,342.61**
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权益性投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,520,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	五.52	524,058,097.10
筹资活动现金流入小计		2,044,058,097.10
偿还债务支付的现金		1,496,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,493,677.11
其中：子公司支付少数股东的现金股利		
支付其他与筹资活动有关的现金	五.52	812,484,725.24
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计		2,480,478,402.35
筹资活动产生的现金流量净额		**-436,420,305.25**
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		**-989,827,627.23**
加：期初现金及现金等价物余额		1,145,797,611.86
六、期末现金及现金等价物余额		**155,969,984.63**

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

2019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								
	归属于母公司股东权益							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**			**4,353,296.28**	**168,039,166.95**	**1,374,513,867.56**	**1,867,319,513.97**	**7,570,283,739.09**
加：会计政策变更				-4,098,645.11		-11,400.84	-3,237,292.77	-4,215,345.62	-11,562,684.34
前期差错更正									
同一控制下企业合并		538,225,167.60					-372,206,105.61	17,195,982.50	183,215,044.49
其他									
二、本年年初余额	**1,253,684,210.00**	**3,440,598,851.93**		**-4,098,645.11**	**4,353,296.28**	**168,027,766.11**	**999,070,469.18**	**1,880,300,150.85**	**7,741,936,099.24**
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**	**-247,190,679.56**	**-118,567,884.85**	**-382,104,887.89**
（一）综合收益总额				-1,696,644.96			-172,647,963.13	36,523,213.03	-137,821,395.06
（二）股东投入和减少资本		-24,052,002.12						-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						11,858,505.93	-74,542,716.43		-62,684,210.50
1．提取盈余公积						11,858,505.93	-11,858,505.93		
2．对股东的分配							-62,684,210.50		-62,684,210.50
3．其他									
（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					-2,456,182.33				-2,456,182.33
1．本期提取					59,202,016.89			6,235,290.68	65,437,307.57
2．本期使用					-61,658,199.22			-6,235,290.68	-67,893,489.90
（六）其他									
四、本期期末余额	**1,629,789,473.00**	**3,040,441,586.81**		**-5,795,290.07**	**1,897,113.95**	**179,886,272.04**	**751,879,789.62**	**1,761,732,266.00**	**7,359,831,211.35**

公司法定代表人：李平　　主管会计工作的公司负责人：刘芬燕　　公司会计机构负责人：吕燕

6-1-1-125

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集团总公司（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），变更后注册资本为 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，转增后注册资本变更为 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）323,684,210 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 1,253,684,210 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 1,253,684,210 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，转增后注册资本变更为 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（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（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）、内蒙古黑猫平旭能源有限公司（以下简称 内蒙古平旭）、陕西华运物流有限责任公司（以下简称 华运物流）、韩城市西沓工业园区污水处理有限公司（以下简称 污水处理厂）、张掖市宏能煤业有限公司（以下简称 宏能煤业）等子公司；拥有韩城汇金物流贸易有限公司（以下简称 汇金物流）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。

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、内蒙古平旭、华运物流、污水处理厂、宏能煤业。

本公司 2021 年度通过同一控制下企业合并新增子公司华运物流、污水处理厂、宏能煤业，本期按照同一控制下企业合并进行追溯合并，将上述三家公司纳入本期的合并范围。

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披露”。

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 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并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限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
井巷建筑物	15	5	6.33
办公用房	8-30	5	11.88-3.17
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
管网	5-18	5	19.00-5.28
其他设备	5-20	5	19.00-4.75

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	--
采矿权	政府核定开采年限	--
软件	5 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

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

煤焦产品：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、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。

26、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。

27、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。

28、安全生产费用及维简费

（1）煤化工产品安全生产费用

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

（2）煤矿维简费及煤炭生产安全费用

根据财政部、国家发展改革委、国家煤炭安全监察局及有关部门的规定，本公司按原煤产量每吨 10.5 元按月提取煤矿维持简单再生产费用。此外，本公司按原煤产量每吨 15 元按月提取生产安全费用。维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。生产安全费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、通风、运输（提升）等防护安全支出及设备设施更新等支出。

安全生产费用和维简费在提取时计入相关产品的成本，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，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。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表，将"应收票据及应收账款" 行项目拆分为"应收票据"及"应收账款"; 将"应付票据及应付账款" 行项目拆分为"应付票据"及"应付账款"。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称"新金融工具准则"），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类: （1）以摊余成本计量的金融资产; （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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债权投资;

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（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。

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	煤气10、9，其他16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、15

说明:

（1）根据财政部税务总局海关总署公告[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%，自2019年4月1日起执行。

（2）各纳税主体的企业所得税税率:

纳税主体名称	企业所得税税率%
本公司、黑猫能源、新丰科技、龙门煤化	15
其他子公司	25

2、税收优惠及批文

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，本公司自2008年起适用15%的企业所得税税率。

经陕西省国家税务局《关于韩城市新丰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[2009]284号）批复同意，新丰科技自2009年起适用15%的企业所得税税率。

经陕西省国家税务局《关于韩城市黑猫能源利用有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2010]573号）批复同意，黑猫能源自2010年起适用15%的企业所得税税率。

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）》及陕西省发改委《关于资源综合利用企业认定名单的通知》（陕发改环资[2010]1996号），黑猫能源制造的合成氨自2011年1月1日起取得的收入，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	2019.12.31
库存现金	456,771.51
银行存款	162,510,431.16
其他货币资金	1,451,166,805.05
合　计	**1,614,134,007.72**

说明：

（1）本公司其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

（2）期末，除其他货币资金、矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金专户存款911,228.57

元使用受限以及内蒙古黑猫因涉诉被冻结银行存款608.60万元外，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

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	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，故将账面剩余的银行承兑汇票中由信用等级高银行承兑的部分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）期末本公司无质押的应收票据。

（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
银行承兑票据	--	208,750,000.00

说明：期末用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现或背书不影响追索权，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	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
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**

（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
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	175,809.60
2019.01.01	175,809.60

本期计提	836,626.45
2019.12.31	1,012,436.05

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31
1年以内	292,314,193.62
3至4年	18,616,253.20
5年以上	687,228.16
小　计	**311,617,674.98**
减：坏账准备	20,708,298.29
合　计	**290,909,376.69**

（2）按坏账计提方法分类披露

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	6.19	19,303,481.36	100	--
按组合计提坏账准备	292,314,193.62	93.81	1,404,816.93	0.48	290,909,376.69
其中：外部客户	292,314,193.62	93.81	1,404,816.93	0.48	290,909,376.69
合　计	**311,617,674.98**	**100**	**20,708,298.29**	**6.65**	**290,909,376.69**

其中：

A、按单项计提坏账准备：

名　称	2019.12.31			
	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
B公司	687,228.16	687,228.16	100	长期挂账且人员失联
合　计	**19,303,481.36**	**19,303,481.36**	**100**	

B、按组合计提坏账准备：

账　龄	2019.12.31

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	292,314,193.62	1,404,816.93	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
2018.12.31	19,393,788.87
首次执行新金融工具准则的调整金额	3,262,947.78
2019.01.01	22,656,736.65
本期计提	-1,948,438.36
2019.12.31	20,708,298.29

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计251,568,935.14元，占应收账款期末余额的80.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,208,528.86元。

4、应收款项融资

项　目	2019.12.31
银行承兑汇票	434,604,282.28
减：其他综合收益-公允价值变动	5,889,432.42
期末公允价值	**428,714,849.86**

说明：

（1）2019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	3,889,093,575.49	--

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	2019.12.31	
	金　额	比例%
1年以内	1,604,294,367.24	99.97
1至2年	432,890.90	0.03
2至3年	71,796.55	--
3年以上	44,770.00	--
合　计	**1,604,843,824.69**	**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1,570,837,909.38元，占预付款项期末余额合计数的比例97.88%。

6、其他应收款

项　目	2019.12.31
应收利息	--
应收股利	--
其他应收款	8,900,491.46
合　计	**8,900,491.46**

其中，其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31
1年以内	8,889,259.48
1至2年	1,732,243.97
2至3年	123,137.81
3至4年	63,690.62
4至5年	20,000.00
5年以上	1,764,706.00
小　计	**12,593,037.88**
减：坏账准备	3,692,546.42
合　计	**8,900,491.46**

（2）按款项性质披露

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
外部单位资金往来	7,504,486.31	2,051,109.02	5,453,377.29
押金及保证金	4,394,993.75	1,476,405.20	2,918,588.55
备用金	514,168.24	144,922.62	369,245.62
其他	179,389.58	20,109.58	159,280.00
合　计	**12,593,037.88**	**3,692,546.42**	**8,900,491.46**

（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	12,593,037.88	29.32	3,692,546.42	8,900,491.46
其中：外部款项	12,593,037.88	29.32	3,692,546.42	8,900,491.46
合　计	**12,593,037.88**	**29.32**	**3,692,546.42**	**8,900,491.46**

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。

（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
2018年12月31日余额	19,671,663.09	--	--	19,671,663.09
首次执行新金融工具准则的调整金额	61,634.17	--	--	61,634.17
2019年1月1日余额	19,733,297.26	--	--	19,733,297.26
本期转回	16,040,750.84	--	--	16,040,750.84
2019年12月31日余额	3,692,546.42	--	--	3,692,546.42

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下:

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
陕西大前煤业有限责任公司	款项收回	抵股权转让款	按估计未来现金流量折现法	12,400,246.57

（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
甘肃博兴房地产开发有限公司	外部单位资金往来	6,000,000.00	1年以内	47.65	804,340.99
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	押金及保证金	3,700,000.00	1年以内、1-2年	29.38	861,870.00
陕西天浩建安工程有限公司	外部单位资金往来	994,521.00	5年以上	7.90	994,521.00
山丹县劳动保障监察大队	押金及保证金	300,000.00	2-3年、5年以上	2.38	257,978.44
甘肃省山丹县第三建筑工程有限责任公司	押金及保证金	300,000.00	5年以上	2.38	300,000.00
合　计		**11,294,521.00**		**89.69**	**3,218,710.43**

7、存货

（1）存货分类

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	298,098,876.99	--	298,098,876.99
库存商品	134,825,531.82	3,766,346.39	131,059,185.43
发出商品	168,213,113.54	--	168,213,113.54
合　计	**601,137,522.35**	**3,766,346.39**	**597,371,175.96**

（2）存货跌价准备

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,624,270.47	3,766,346.39	--	1,624,270.47	--	3,766,346.39

存货跌价准备（续）

项　目	确定可变现净值的具体依据	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

（3）存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

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

说明：融资租赁项目保证金情况详见附注五、29。

9、其他流动资产

项　目	2019.12.31
待抵扣及待认证进项税及预缴税款	286,221,955.32
银行理财产品	14,301,487.64
非公开发行费	1,683,246.15
合　计	**302,206,689.11**

10、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁项目保证金	94,650,000.00	2,473,983.33	92,176,016.67
减：1年内到期的长期应收款	28,650,000.00	--	28,650,000.00
合　计	**66,000,000.00**	**2,473,983.33**	**63,526,016.67**

说明：融资租赁项目保证金情况详见附注五、29。

（2）坏账准备计提情况

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	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	94,650,000.00	100	2,473,983.33	2.61	92,176,016.67
合　计	**94,650,000.00**	**100**	**2,473,983.33**	**2.61**	**92,176,016.67**

（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
2018.12.31	--

首次执行新金融工具准则的调整金额	2,567,668.75
2019.01.01	2,567,668.75
本期计提	--
本期收回或转回	93,685.42
2019.12.31	2,473,983.33

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
汇金物流	80,625,972.94	--	--	6,184,226.87	--	--	--	--	--	86,810,199.81	--

说明：经第三届董事会第三次会议审议通过，本公司于2016年1月以4,400万元参股设立汇金物流，持股比例44%。

12、其他权益工具投资

项　目	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）	721,683.07

6-1-1-163

说明：由于所持山西焦煤交易中心0.89%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。

13、固定资产

项　目	2019.12.31
固定资产	8,124,242,402.11
固定资产清理	--
合　计	8,124,242,402.11

其中，固定资产

项　目	生产用房	生产设备	管网	井巷建筑物	办公用房	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值:								
1.2018.12.31	2,981,394,317.74	6,403,234,361.79	702,364,386.80	657,038,578.27	196,381,476.15	42,092,972.41	109,278,826.20	11,091,784,919.36
2.本期增加金额	112,736,800.65	203,753,378.71	36,051,142.07	--	73,499.53	3,226,360.18	3,684,732.41	359,525,913.55
（1）购置	24,142,801.63	41,730,613.54	--	--	73,499.53	3,205,717.98	3,510,125.80	72,662,758.48
（2）在建工程转入	88,593,999.02	162,022,765.17	36,051,142.07	--	--	20,642.20	174,606.61	286,863,155.07
3.本期减少金额	--	285,470.09	10,960,698.70	--	--	2,197,953.76	--	13,444,122.55
（1）处置或报废	--	285,470.09	10,960,698.70	--	--	2,197,953.76	--	13,444,122.55
4.2019.12.31	3,094,131,118.39	6,606,702,270.41	727,454,830.17	657,038,578.27	196,454,975.68	43,121,378.83	112,963,558.61	11,437,866,710.36
二、累计折旧								
1.2018.12.31	469,292,391.59	1,794,631,818.17	338,822,851.64	31,209,332.47	24,772,188.02	28,319,906.80	40,230,105.68	2,727,278,594.37
2.本期增加金额	128,598,978.21	356,950,320.04	45,287,278.21	41,612,443.29	7,346,695.12	2,179,153.90	16,967,682.79	598,942,551.56
（1）计提	128,598,978.21	356,950,320.04	45,287,278.21	41,612,443.29	7,346,695.12	2,179,153.90	16,967,682.79	598,942,551.56
3.本期减少金额	--	172,223.85	10,511,254.75	--	--	1,913,359.08	--	12,596,837.68
（1）处置或报废	--	172,223.85	10,511,254.75	--	--	1,913,359.08	--	12,596,837.68
4.2019.12.31	597,891,369.80	2,151,409,914.36	373,598,875.10	72,821,775.76	32,118,883.14	28,585,701.62	57,197,788.47	3,313,624,308.25
三、减值准备								
12018.12.31	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值								
1.2019.12.31账面价值	2,496,239,748.59	4,455,292,356.05	353,855,955.07	584,216,802.51	164,336,092.54	14,535,677.21	55,765,770.14	8,124,242,402.11
2.2018.12.31账面价值	2,512,101,926.15	4,608,602,543.62	363,541,535.16	625,829,245.80	171,609,288.13	13,773,065.61	69,048,720.52	8,364,506,324.99

说明：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。

（1）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	2,401,916,368.14	1,681,624,118.92	--	720,292,249.22

（2）公司未办妥产权证书的固定资产

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑猫化工房屋	132,090,553.06	正在办理中
龙门煤化部分房屋	67,089,591.29	正在办理中
新丰科技中控室	2,299,719.85	正在办理中
宏能煤业房屋	517,516,333.06	正在办理中
合　计	**718,996,197.26**	

（3）期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

14、在建工程

项　目	2019.12.31
在建工程	2,815,472,748.37
工程物资	43,871,901.35
合　计	**2,859,344,649.72**

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2019.12.31		
	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	2,474,611,517.68	--	2,474,611,517.68
龙门煤化煤场大棚项目	177,894,918.55	--	177,894,918.55
污水处理厂	131,793,975.29	--	131,793,975.29
其他项目	31,172,336.85	--	31,172,336.85
合　计	**2,815,472,748.37**	**--**	**2,815,472,748.37**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	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%	期末数
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	205,619,524.06	2,268,991,993.62	--	12,219,006.61	8,194,901.45	7.83	2,474,611,517.68
龙门煤化煤场大棚项目	86,877,236.36	91,017,682.19	--	--	--	--	177,894,918.55
污水处理厂	107,726,854.49	24,262,369.61	195,248.81	--	--	--	131,793,975.29
龙门煤化焦化、化产车间技改项目	117,264,324.30	--	117,264,324.30	--	--	--	--
陕西黑猫煤棚项目	--	16,250,615.03	16,250,615.03	--	--	--	--
黑猫化工BDO技改项目	--	45,595,136.93	45,595,136.93	--	--	--	--
陕西黑猫甲醇分厂改造项目	--	21,040,568.99	21,040,568.99	--	--	--	--
合　计	**517,487,939.21**	**2,467,158,366.37**	**200,345,894.06**	**12,219,006.61**	**8,194,901.45**	**7.83**	**2,784,300,411.52**

6-1-166

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
龙门煤化煤场大棚项目	20,000.00	88.95	施工进行中	自筹
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	51.21	施工进行中	自筹、募集资金

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	2019.12.31
专用材料	16,015,161.11
专用设备	27,690,412.48
工器具	166,327.76
合　计	**43,871,901.35**

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	采矿权	软件	合　计
一、账面原值				
1.2018.12.31	771,600,612.54	79,053,256.08	88,165.97	850,742,034.59
2.本期增加金额	74,973,755.00	--	--	74,973,755.00
（1）购置	74,973,755.00	--	--	74,973,755.00
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2019.12.31	846,574,367.54	79,053,256.08	88,165.97	925,715,789.59
二、累计摊销				
1.2018.12.31	81,237,243.27	10,795,158.56	71,855.34	92,104,257.17
2.本期增加金额	17,130,535.98	8,238,189.40	4,077.72	25,372,803.10
（1）计提	17,130,535.98	8,238,189.40	4,077.72	25,372,803.10
3.本期减少金额				--
4.2019.12.31	98,367,779.25	19,033,347.96	75,933.06	117,477,060.27
三、减值准备				

1.2018.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2019.12.31账面价值	748,206,588.29	60,019,908.12	12,232.91	808,238,729.32
2.2018.12.31账面价值	690,363,369.27	68,258,097.52	16,310.63	758,637,777.42

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	26,999,191.70	正在办理中
黑猫气化土地使用权	51,366,357.00	正在办理中

16、商誉

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,653,610.48	5,283,057.60
可抵扣亏损	75,391,054.38	16,308,658.16
递延收益	17,437,500.00	3,528,125.00
合　计	**124,482,164.86**	**25,119,840.76**

说明：黑猫化工本期已投产，预计未来能产生足够的应纳税所得额，其可抵扣亏损确认了递延所得税资产。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项　目	2019.12.31
可抵扣亏损	730,921,919.29

说明：由于黄河销售、黑猫能源、新丰科技、黑猫气化、内蒙古黑猫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	2019.12.31	备注
2020年	15,953,694.53	
2021年	32,072,367.54	
2022年	107,736,112.51	
2023年	283,034,289.46	
2024年	292,125,455.25	
合　计	**730,921,919.29**	

18、其他非流动资产

项　目	2019.12.31
预付工程、设备款	133,976,012.43
预付土地出让金	3,000,000.00
合　计	**136,976,012.43**

19、短期借款

项　目	2019.12.31
保证借款-本金	1,240,000,000.00
-应付利息	1,868,713.60
抵押并保证借款-本金	50,000,000.00
-应付利息	68,300.69
合　计	**1,291,937,014.29**

（1） 期末保证借款

①黄河矿业、李保平、刘花茹为本公司共同担保5,000万元；李保平、刘花茹、陕西海燕新能源（集团）有限公司（以下简称 海燕新能源）为本公司共同担保10,000万元；李保平、陕西东岭物资有限责任公司（以下简称 东岭物资）为本公司共同担保13,300万元；黄河矿业、李保平、景德镇黑猫集团有限责任公司（以下简称 景德镇集团）为本公司共同担保9,950万元；李保平、东岭集团股份有限公司（以下简称 东岭集团）为本公司共同担保3,000万元。

②本公司、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保5,000万元；本公司、黄河矿业、李保平为龙门煤化共同担保14,950万元；本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保39,300万元；本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保20,000万元。

③黄河矿业、邓正兴为华运物流共同担保500万元。邓正兴、赵碧侠为华运物流共同担保1,000万元。

④韩城市政鑫融资担保有限责任公司（以下简称 政鑫融资）为华运物流担保2,000万元。

（2）期末抵押并保证借款

本公司以部分土地、房产抵押借款3,000万元，黄河矿业、李保平、刘花茹同时提供保证担保；本公司以部分自有机器设备抵押借款2,000万元，李保平、东岭物资同时提供保证担保。

20、应付票据

种　类	2019.12.31
银行承兑汇票	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99,000万元应付票据，其中：黄河矿业、李保平、刘花茹共同担保10,000万元（含50%保证金）；东岭集团、李黑记、李保平共同担保16,000万元（含50%保证金），同时黑猫能源以部分机器设备提供抵押担保；黄河矿业、景德镇集团、李保平、刘花茹共同担保20,000万元（含50%保证金）；景德镇集团、李保平、刘花茹共同担保20,000万元（含50%保证金）；海燕新能源、李保平、刘花茹共同担保10,000万元（含50%保证金，其中1,897万元已开具尚未交付）；东岭集团、李保平、刘花茹共同担保20,000万元（含50%保证金）；本公司以100%保证金担保3,000万元。

②龙门煤化出具181,100万元应付票据，其中：黄河矿业、本公司、李保平共同担保26,000万元（含50%保证金，其中14,911万元已开具尚未交付）；海燕新能源、李保平、刘花茹、张林兴、党亚文共同担保20,000万元（含50%保证金）；本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、张林兴共同担保11,100万元（含10%保证金）；本公司、李保平共同担保30,000万元（含50%保证金）；本公司、李保平、刘花茹共同担保30,000元（含50%保证金）；本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹共同担保8,000万元（含50%保证金）；黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹共同担保40,000万元（含50%保证金），同时龙门煤化以土地使用权提供抵押担保；龙门煤化以100%保证金担保16,000万元（其中2,000万元已开具尚未交付）。

21、应付账款

项　目	2019.12.31

货款	774,305,382.15
工程、设备款	1,185,712,559.08
拆迁补偿款	24,161,385.90
劳务款	15,484,453.79
其他	34,672,654.30
合　计	**2,034,336,435.22**

22、预收款项

项　目	2019.12.31
货款	270,685,225.10

说明：期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	75,481,716.34	482,104,196.38	475,358,878.49	82,227,034.23
离职后福利-设定提存计划	6,200,147.59	56,932,891.34	49,681,817.30	13,451,221.63
合　计	**81,681,863.93**	**539,037,087.72**	**525,040,695.79**	**95,678,255.86**

（1）短期薪酬

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	28,687,188.83	407,443,834.02	401,769,986.93	34,361,035.92
职工福利费	1,157,327.84	20,283,650.24	19,702,716.23	1,738,261.85
社会保险费	1,244,565.06	28,292,229.34	28,307,987.18	1,228,807.22
其中：1. 医疗保险费	602,025.60	20,358,951.82	20,381,299.18	579,678.24
2. 工伤保险费	478,475.97	5,248,195.37	5,241,605.85	485,065.49
3. 生育保险费	164,063.49	2,685,082.15	2,685,082.15	164,063.49
住房公积金	5,482,210.42	13,747,247.94	12,178,097.30	7,051,361.06
工会经费和职工教育经费	38,910,424.19	12,337,234.84	13,400,090.85	37,847,568.18
合　计	**75,481,716.34**	**482,104,196.38**	**475,358,878.49**	**82,227,034.23**

（2）设定提存计划

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	6,200,147.59	56,932,891.34	49,681,817.30	13,451,221.63
其中：1. 基本养老保险费	5,601,113.44	54,711,292.68	47,922,607.73	12,389,798.39

2. 失业保险费	599,034.15	2,155,311.66	1,692,922.57	1,061,423.24
3. 其他	--	66,287.00	66,287.00	--
合　计	**6,200,147.59**	**56,932,891.34**	**49,681,817.30**	**13,451,221.63**

24、应交税费

税　项	2019.12.31
增值税	13,122,924.83
企业所得税	8,929,235.80
水利建设基金	2,705,453.86
土地使用税	1,916,565.88
房产税	1,414,118.51
资源税	1,253,453.70
环境保护税	656,582.49
教育费附加	616,505.53
城市维护建设税	571,459.02
印花税	317,019.14
地方教育费附加	305,733.98
其他	177,354.80
合　计	**31,986,407.54**

25、其他应付款

项　目	2019.12.31
应付利息	--
应付股利	--
其他应付款	1,752,899,900.01
合　计	**1,752,899,900.01**

其他应付款

项　目	2019.12.31
资金往来	1,633,989,710.32
押金和履约保证金	114,715,658.62
其他	4,194,531.07
合　计	**1,752,899,900.01**

26、一年内到期的非流动负债

项　目	2019.12.31
一年内到期的长期借款	209,561,246.11
一年内到期的长期应付款	569,810,696.31
合　计	**779,371,942.42**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	2019.12.31
保证借款-本金	48,500,000.00
抵押并保证借款-本金	110,000,000.00
质押借款-本金	50,000,000.00
应计利息	1,061,246.11
合　计	**209,561,246.11**

说明：借款担保情况见附注五、28。

（2）一年内到期的长期应付款

单位名称	2019.12.31
信达金融租赁股份有限公司	90,619,000.25
信达金融租赁股份有限公司	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）	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）	18,963,560.67
河北省金融租赁有限公司（二期）	17,102,531.96
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	32,610,833.69
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	37,091,276.34
长城国兴金融租赁有限公司	13,062,516.36
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	6,766,588.58
合　计	**569,810,696.31**

说明：具体情况见附注五、29。

27、其他流动负债

项　目	2019.12.31
已背书未到期且未终止确认的应收票据对应负债	208,750,000.00

28、长期借款

项　目	2019.12.31
保证借款-本金	240,500,000.00
抵押并保证借款-本金	240,000,000.00
质押借款-本金	50,000,000.00
应计利息	1,061,246.11
减：一年内到期的长期借款	209,561,246.11
合　计	**322,000,000.00**

（1）保证借款

本公司和陕煤集团为龙门煤化共同担保3,500万元；本公司、黄河矿业、汇金物流、黑猫气化、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保14,000万元；黄河矿业为华运物流担保950万元；韩城市侃达煤焦有限公司为宏能煤业担保5,600万元。

（2）抵押并保证借款

宏能煤业以花草滩煤矿采矿权抵押担保24,000万元，李保平、李博、黄河矿业、甘肃丰汇矿业有限责任公司（以下简称 丰汇矿业）为其提供共同担保。

（3）质押借款

黄河矿业以其持有的部分本公司股权为宏能煤业5,000万元借款提供质押担保。

29、长期应付款

项　目	2019.12.31
长期应付款	412,389,773.02

长期应付款明细

项　目	2019.12.31
龙门煤化信达售后租回项目融资款	291,976,626.96
龙门煤化信达售后租回项目融资款	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）	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）	62,736,187.56
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（二期）	68,506,251.57
内蒙古黑猫甘肃兰银项目融资款	49,150,161.71

龙门煤化兰银租赁售后租回项目融资款	37,276,360.22
陕西黑猫远东宏信售后租回项目融资款	6,766,588.58
宏能煤业长城国兴融资租赁款	13,062,516.36
小　计	**982,200,469.33**
减：一年内到期长期应付款	569,810,696.31
合　计	**412,389,773.02**

30、预计负债

项　目	2019.12.31
弃置义务	1,968,414.72

说明：宏能煤业根据复垦相关规定和复垦方案，计提土地复垦费用。

31、递延收益

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	16,187,500.00	3,000,000.00	1,750,000.00	17,437,500.00	注

注：计入递延收益的政府补助详见附注十。

32、股本（单位：万股）

项　目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,368.42	--	--	37,610.53	--	37,610.53	162,978.95

说明：2019年4月11日，经过本公司2018年度股东大会决议审议通过，以截至2018年12月31日的总股本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162,978.95万股。

33、资本公积

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	3,431,279,154.09	--	400,157,265.12	3,031,121,888.97
其他资本公积	9,319,697.84	--	--	9,319,697.84
合　计	**3,440,598,851.93**	**--**	**400,157,265.12**	**3,040,441,586.81**

说明：股本溢价本期减少包括：

（1）本期资本公积转增股本37,610.53万元，见附注五、32。

（2）本期收购龙门煤化少数股东持有的4%股权，减少资本公积24,052,002.12元。

34、其他综合收益

项　目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额	2019.01.01	本期发生额					2019.12.31
				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									
1.其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--	-278,316.93	--	--	-278,316.93	--	-278,316.93
二、将重分类进损益的其他综合收益									
1. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	-4,098,645.11	-4,098,645.11	695,693.77	--	--	-1,418,328.03	2,114,021.80	-5,516,973.14
合　计	--	-4,098,645.11	-4,098,645.11	417,376.84	--	--	-1,696,644.96	2,114,021.80	-5,795,290.07

6-1-1-176

35、专项储备

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	4,353,296.28	40,878,856.62	43,335,038.95	1,897,113.95
维简费	--	18,323,160.27	18,323,160.27	--
合　计	**4,353,296.28**	**59,202,016.89**	**61,658,199.22**	**1,897,113.95**

36、盈余公积

项　目	2018.12.31	首次执行新金融工具准则的调整金额	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	168,039,166.95	-11,400.84	168,027,766.11	11,858,505.93	--	179,886,272.04

37、未分配利润

项　目	本期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,374,513,867.56	
调整 期初未分配利润	-375,443,398.38	说明（1）
调整后 期初未分配利润	999,070,469.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-172,647,963.13	
减：提取法定盈余公积	11,858,505.93	10%
应付普通股股利	62,684,210.50	说明（2）
期末未分配利润	751,879,789.62	

说明：

（1）调整期初未分配利润数额系同一控制下企业合并及新金融工具准则实施的影响。

（2）经2019年4月11日召开的2018年度股东大会审议通过，以截至2018年12月31日总股本1,253,684,210股为基数，每10股分配现金股利0.50元（含税），共计分配62,684,210.50元。

38、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	9,690,478,286.31	8,873,536,511.56
其他业务	61,737,969.81	8,636,863.99
合　计	**9,752,216,256.12**	**8,882,173,375.55**

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	
	收入	成本
主营业务:		
焦炭	7,826,782,511.82	7,303,046,478.50
焦油	452,316,412.83	192,471,417.21
粗苯	174,711,864.97	158,699,399.41
甲醇	194,714,621.62	192,671,406.98
合成氨	245,020,636.09	285,726,189.52
液化天然气	347,251,789.61	296,083,152.41
BDO	55,865,354.50	63,949,300.63
精煤	313,298,786.87	314,634,796.50
中煤	32,721,625.11	32,861,160.94
其他	47,794,682.89	33,393,209.46
小　计	**9,690,478,286.31**	**8,873,536,511.56**
其他业务:		
副产品收入	61,737,969.81	8,636,863.99
合　计	**9,752,216,256.12**	**8,882,173,375.55**

39、税金及附加

项　目	本期发生额
城市维护建设税	7,459,724.94
土地使用税	5,649,019.78
教育费附加	5,071,427.85
资源税	4,798,785.88
水利基金	4,555,027.57
环境保护税	3,959,720.76
印花税	3,482,544.08
地方教育费附加	3,275,682.18
水资源税	2,114,953.84
房产税	2,864,632.36
水土保持补偿费	630,000.00
车船使用税	51,748.91
合　计	**43,913,268.15**

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
运输费	357,557,191.33
运杂费	54,559,326.12
折旧费	2,811,903.25
职工薪酬	2,102,839.99
招待费	1,636,607.65
差旅费	842,308.31
其他	2,612,841.70
合　计	**422,123,018.35**

41、管理费用

项　目	本期发生额
职工薪酬	106,933,013.75
折旧费	39,537,528.87
无形资产摊销	12,906,372.37
水电费	12,576,023.88
办公费	6,454,727.78
中介费用	5,376,876.73
物料修理费	4,822,621.62
车辆费	4,134,491.35
招待费	2,081,808.07
绿化费	1,849,368.65
环保费	1,591,928.95
差旅费	1,590,378.02
其他	5,088,898.47
合　计	**204,944,038.51**

42、研发费用

项　目	本期发生额
材料款	1,437,254.42

说明：研发费用系黑猫气化加压试烧项目的研究阶段支出，本期末项目已结束。

43、财务费用

项　目	本期发生额
利息费用总额	326,392,514.24
减：利息资本化	8,194,901.45
利息费用	318,197,612.79
减：利息收入	36,798,821.31
手续费及其他	18,813,954.24
合　计	**300,212,745.72**

44、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,808,083.77	与收益相关
资源节约技改项目补助资金	1,250,000.00	与资产相关
政府补助矿井水处理补助	500,000.00	与资产相关
进口贴息项目补助款	238,071.00	与收益相关
增值税加计抵减	49,886.21	与收益相关
工会经费返还	30,000.00	与收益相关
生产主体吸纳贫困劳动力奖补项目	20,000.00	与收益相关
收党建费	15,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	53.15	与收益相关
合　计	**4,911,094.13**	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十。

（2）除机砖即征即退税款外，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
权益法核算的长期股权投资收益	6,184,226.87
理财产品收益	4,949,456.25
票据贴现利息支出	-42,781,812.63
合　计	**-31,648,129.51**

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项　目	本期发生额

应收票据坏账损失	-836,626.45
应收账款坏账损失	1,948,438.36
其他应收款坏账损失	16,040,750.84
长期应收款坏账损失	93,685.42
合　计	**17,246,248.17**

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项　目	本期发生额
存货跌价损失	-3,766,346.39

48、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额
固定资产处置利得	599,283.37

49、营业外收入

项　目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	15,000.00	15,000.00
其他	10,280.00	10,280.00
合　计	**25,280.00**	**25,280.00**

50、营业外支出

项　目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	1,378,373.71	1,378,373.71
公益性捐赠支出	552,000.00	552,000.00
非流动资产报废损失	548,034.96	548,034.96
其他	21,595.25	21,595.25
合　计	**2,500,003.92**	**2,500,003.92**

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,443,306.05
递延所得税费用	-10,924,552.88
合　计	**20,518,753.17**

（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
利润总额	-117,720,018.73
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-17,658,002.81
某些子公司适用不同税率的影响	-28,220,052.72
对以前期间当期所得税的调整	409,690.02
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-927,634.03
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,679,615.40
不可抵扣的成本、费用和损失	892,250.34
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）	-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	68,686,492.78
所得税费用	20,518,753.17

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
退回银行承兑汇票保证金	1,063,367,510.11
利息收入	36,798,192.74
收资金往来款	17,631,244.82
政府补助	6,161,094.13
其他	75,374.82
合　计	**1,124,033,416.62**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额
付材料采购银行承兑汇票保证金	3,632,339,000.00
付现费用	422,272,685.85
付资金往来款	5,342,731.57
捐赠支出	552,000.00
罚款滞纳金	1,378,373.71
合　计	**4,061,884,791.13**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额
赎回银行理财产品	707,137,863.87
工程保证金	115,648,000.43
合　计	**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
购买银行理财产品	210,196,568.46
工程保证金	83,854,400.57
保全冻结款项	6,085,989.47
合　计	**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
收融资租赁款	323,708,097.10
黄河矿业借款	200,350,000.00
合　计	**524,058,097.10**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额
还租赁公司项目融资款	682,814,414.37
归还黄河矿业借款及利息	46,747,000.00
承兑汇票贴息	41,722,299.57
付租赁公司融资保证金	27,000,000.00
购买少数股权	6,978,876.03
承兑手续费	5,443,051.03
非公开发行费用	1,779,084.24
合　计	**812,484,725.24**

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-138,238,771.90

加：资产减值损失	3,766,346.39
信用减值损失	-17,246,248.17
固定资产折旧	598,942,551.56
无形资产摊销	25,372,803.10
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）	-599,283.37
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）	318,197,612.79
投资损失（收益以“-”号填列）	31,648,129.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,924,552.88
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）	251,712,368.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-382,275,432.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,622,537.18
经营活动产生的现金流量净额	548,281,020.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	--
一年内到期的可转换公司债券	--
融资租入固定资产	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	155,969,984.63
减：现金的期初余额	1,145,797,611.86
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	-989,827,627.23

注：本公司销售商品收到的银行承兑汇票本期背书转让的金额为506,430.98万元。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数
一、现金	155,969,984.63
其中：库存现金	456,771.51
可随时用于支付的银行存款	155,513,213.12

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	155,969,984.63

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	1,451,166,805.05	承兑汇票保证金
货币资金	6,085,989.47	诉讼保全冻结
货币资金	911,228.57	矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金专户、诉讼冻结
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
其他流动资产	14,301,487.64	理财产品发行银行被接管
固定资产	872,067,723.99	借款及融资租赁抵押
无形资产	260,685,715.22	借款及票据抵押
合　计	**2,618,083,996.54**	

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

2021年本公司同一控制下企业合并新增加宏能煤业、华运物流、污水处理厂三家子公司。本年度按照同一控制下企业合并的原则对以上三家子公司进行追溯合并，纳入本年度合并范围。

2、其他

本公司本期新设立内蒙古捷禄信、内蒙古久运春及内蒙古平旭三家子公司，截至资产负债表日，尚未对其出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业公司的构成

子公司简称	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	--	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
华运物流	韩城市	韩城市	物流仓储	51	--	同一控制下企业合并
污水处理厂	韩城市	韩城市	污水处理及其再生利用	100	--	同一控制下企业合并
宏能煤业	张掖市	张掖市	工业制造	100	--	同一控制下企业合并

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

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%	39,827,230.28	--	1,749,955,763.15
华运物流	49%	-5,418,039.05	--	11,776,502.85

（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	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
华运物流	1,889.01	15,290.89	17,179.89	14,743.93	--	14,743.93

续上表：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

龙门煤化	737,536.32	8,228.61	8,653.72	-21,932.44
华运物流	2,064.24	-1,105.72	-0.29	-182.25

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司原持有子公司龙门煤化 51%股权，本期与大前煤业签订了股权转让协议，以 17,914.31 万元购买其所持龙门煤化 4%股权。该项交易导致少数股东权益减少 14,966.68 万元，资本公积减少 2,405.20 万元。

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	间接	对联营企业投资的会计处理方法
汇金物流	韩城	韩城	贸易	44	--	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息（货币单位：万元）

项　目	2019.12.31
流动资产	356,827.85
非流动资产	6.73
资产合计	**356,834.58**
流动负债	337,104.99
非流动负债	--
负债合计	**337,104.99**
净资产	**19,729.59**
按持股比例计算的净资产份额	8,681.02
调整事项	
其中：商誉	--
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	**8,681.02**
存在公开报价的权益投资的公允价值	--

续：

项　目	本期金额

营业收入	730,581.37
净利润	1,405.51
终止经营的净利润	--
其他综合收益	--
综合收益总额	1,405.51
企业本期收到的来自联营企业的股利	--

八、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。

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
韩城市伟山机械有限责任公司（“伟山机械”）	同一母公司
陕西紫兆装备制造有限公司（“紫兆装备”）	同一母公司（注）
陕西紫兆秦牛锅炉有限责任公司（“紫兆秦牛”）	紫兆装备子公司
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
韩城市政鑫融资担保有限责任公司（“政鑫融资”）	实际控制人担任董事的公司
邓正兴、赵碧侠	华运物流董事长夫妻
刘花茹、李博、李朋、李光平	与李保平关系密切的家庭成员
张林兴、党亚文	总经理夫妻
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：紫兆装备原为实际控制人李保平控制的企业（其中，李保平持股60%，黄河矿业持

股40%），2019年12月26日，紫兆装备变更为黄河矿业全资子公司，紫兆装备持有紫兆秦牛80%的股份。

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）
黄河矿业	中煤、煤泥	482.33
汇金物流	精煤、原煤、电石	344,412.55
伟山机械	辅助材料	546.77
龙门陕汽物流园	燃油	473.36
紫兆装备	备品备件	1,264.09
政鑫融资	担保服务	30.00

说明：本期龙门煤化向汇金物流开具银行承兑汇票14.86亿元，由汇金物流贴现后等额返还龙门煤化，贴现利息2,106.15万元已加价到精煤采购款。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）
龙门陕汽物流园	LNG	12,039.85
汇金物流	焦炭、LNG	46,743.52

（2）工程施工和设备采购

①向紫兆装备采购设备和施工交易

交易对方	签约时间	交易内容	合同金额（万元）	截至期末已付款金额（万元）
龙门煤化	2017年6月	焦粒制气皮带机	101.00	90.90
龙门煤化	2018年3月	5万立方米气柜检修改造、防腐保温及零星工程	263.90	263.90
龙门煤化	2018年6月	冷却器等技改设备7台	70.00	63.00
龙门煤化	2018年6月	VOCs治理非标设备26台	140.00	126.00
龙门煤化	2018年7月	备煤车间煤场封闭网架结构制作防腐工程	实行费率承包，工程造价按约定的取费方式及计价依据计算	8,000.00
龙门煤化	2018年7月	新建、大中修技改、外	按实际结算	2,125.09

		委零星土建安装及防腐保温工程		
龙门煤化	2018年7月	1号焦炉集烟罩	34.90	32.74
新丰科技	2018年11月	加压脱硫设备，变换设备	70.50	--
龙门煤化	2019年1月	冷却器设备2台	17.50	15.75
龙门煤化	2019年3月	满流槽制作及安装3台	36.45	--
龙门煤化	2019年3月	缓冲罐2台、冷却器1台	103.80	72.66
龙门煤化	2019年3月	螺旋给煤机及配件	12.42	12.42
龙门煤化	2019年3月	无尘密封渣斗9套	18.34	18.34
龙门煤化	2019年3月	防风抑尘网供货及安装	每平米245元	83.85
龙门煤化	2019年3月	活性炭箱	48.80	43.92
龙门煤化	2019年3月	储气罐5台	58.30	52.47
龙门煤化	2019年4月	2个冷凝液槽	24.50	22.05
龙门煤化	2019年4月	电缆及材料一批	28.61	28.61
龙门煤化	2019年4月	硫酸储槽1台	30.50	27.45
龙门煤化	2019年4月	分布器12台、蒸汽分离器1台、真空引水罐4台	33.56	--
龙门煤化	2019年4月	螺旋给煤机轴31套	11.50	--
龙门煤化	2019年4月	干燥再生冷却器	31.00	--
陕西黑猫	2019年4月	氨水槽	73.00	--
陕西黑猫	2019年4月	钼槽	47.00	--
黑猫能源	2019年4月	卧式蒸发器、空调换热交换器	22.00	--
黑猫能源	2019年4月	脱氧脱硫槽购买合同	81.00	--
龙门煤化	2019年5月	新建、大修技改、外委零星防腐保温工程	按实际结算	232.64
龙门煤化	2019年5月	氨气加热器、除油器	108.00	--
龙门煤化	2019年5月	螺旋给煤机轴12台及配件	90.00	27.00
陕西黑猫	2019年5月	管道检修工程施工	以实际施工焊口数量与约定单价结算	229.73
黑猫能源	2019年6月	管道检修工程施工	以实际施工焊口数量与约定单价结算	60.00
龙门煤化	2019年6月	水封座水封槽	42.30	--
龙门煤化	2019年6月	焦棚网架封闭工程中预埋件以上的钢网架及彩	176.00	50.00

		钢板制作安装		
龙门煤化	2019年6月	筛焦机网架封闭工程中预埋件以上的钢网架及彩钢板制作安装	458.00	308.00
龙门煤化	2019年6月	备煤车间受煤坑网架封闭工程中预埋件以上的钢网架及彩钢板制作安装	926.00	630.00
陕西黑猫	2019年7月	第二水冷器、换热器、预热器等设备采购	339.00	101.70
陕西黑猫	2019年8月	2#锅炉大修合同	24.00	--
陕西黑猫	2019年8月	焦炉气初预热器、冷凝器采购合同	43.20	--
龙门煤化	2019年9月	再生塔、脱硫塔等防锈工程	53.96	51.26
龙门煤化	2019年10月	新增防风抑尘网供货及安装	22.25	--
龙门煤化	2019年11月	150T锅炉末级空预器2台	97.00	--

②向汇金物流采购设备交易

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，实际履行时再签订定货合同，最终以实际供货结算为准。2018年，签订定货合同金额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122,027.58万元的定货合同。截至2019年12月31日，设备已到货，且已向汇金物流支付91,828.16万元。

内蒙古黑猫与兰银租赁（出租人）、汇金物流（供应商）于2018年6月21日签订《买卖合同（兰银金租2018买卖字第19号）》，由兰银租赁根据内蒙古黑猫的选择和指定向汇金物流购买设备，并出租给内蒙古黑猫使用（直租），设备采购价款为10,000万元。截至2019年12月31日，设备已到货在安装。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	借入方	2019年度				
		期初余额	借款金额	还款金额	本期利息	期末余额
黄河矿业	宏能煤业	1,147,854,250.65	159,383,620.00	19,747,000.00	132,672,178.02	1,420,163,048.67
	污水处理厂	64,224,434.98	18,550,000.00	--	8,536,290.40	91,310,725.38
	华运物流	68,720,588.79	50,600,000.00	27,000,000.00	7,973,049.47	100,293,638.26

说明：

①宏能煤业与黄河矿业签订借款协议，约定借款本金为实际所借资金，年利率为10%，每半年结息一次。

②污水处理厂与黄矿业签订借款协议，约定借款本金为实际所借资金，年利率为10%，每半年结息一次。

③华运物流与黄河矿业签订借款协议，约定借款本金为实际所借资金，年利率为10%，每半年结息一次。

（4）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李保平	陕西黑猫（注1）	55,000,000.00	2019/3/5	2020/3/4	否
	陕西黑猫（注2）	30,000,000.00	2019/6/13	2020/6/13	否
	陕西黑猫（注3）	78,000,000.00	2019/11/28	2020/11/27	否
	陕西黑猫（注4）	20,000,000.00	2019/12/24	2020/12/18	否
李保平、黑猫能源	陕西黑猫（注5）	104,000,000.00	2019/1/21	2020/1/30	否
李保平、刘花茹	陕西黑猫（注6）	100,000,000.00	2019/3/15	2020/3/13	否
	陕西黑猫（注7）	200,000,000.00	2019/10/24	2020/9/9	否
	陕西黑猫（注8）	50,000,000.00	2019/3/7	2020/3/27	否
	陕西黑猫（注9）	100,000,000.00	2019/9/18	2020/3/16	否
	内蒙古黑猫（注10）	52,532,013.91	2018/6/21	2021/6/18	否
李保平、刘花茹、张林兴、党亚文	龙门煤化（注11）	200,000,000.00	2019/10/22	2020/10/30	否
黄河矿业、李保平	陕西黑猫（注12）	7,213,050.00	2018/3/24	2020/3/30	否
	陕西黑猫（注13）	119,400,000.00	2019/3/20	2020/3/20	否
黄河矿业、李保平、刘花茹	陕西黑猫（注14）	30,000,000.00	2019/3/14	2020/3/12	否
	陕西黑猫（注15）	100,000,000.00	2019/1/3	2020/1/6	否
	陕西黑猫（注16）	100,000,000.00	2019/7/9	2020/7/8	否
本公司	龙门煤化（注17）	51,299,124.97	2017/10/25	2020/9/26	否
	龙门煤化（注18）	225,644,763.76	2018/1/24	2021/1/24	否
	龙门煤化（注19）	323,708,097.10	2019/12/12	2022/12/12	否
	龙门煤化（注20）	122,856,840.25	2018/9/6	2021/8/6	否
本公司、黄河矿业	龙门煤化（注21）	73,488,000.00	2017/10/31	2020/10/31	否
本公司、李保平	龙门煤化（注22）	150,000,000.00	2019/3/7	2020/3/23	否
本公司、李保平、刘花茹	龙门煤化（注23）	220,000,000.00	2019/3/5	2020/3/4	否
	龙门煤化（注24）	132,000,000.00	2019/1/25	2020/1/25	否

	龙门煤化（注25）	38,390,625.00	2017/8/31	2020/8/18	否
本公司、黄河矿业、李保平	龙门煤化（注26）	180,000,000.00	2019/3/27	2022/3/27	否
	龙门煤化（注27）	119,400,000.00	2019/3/20	2020/3/20	否
本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹	龙门煤化（注28）	200,000,000.00	2019/9/11	2020/3/11	否
	龙门煤化（注29）	151,765,328.38	2017/9/28	2023/6/21	否
	龙门煤化（注30）	120,000,000.00	2019/6/19	2022/6/30	否
	龙门煤化（注31）	30,000,000.00	2019/7/17	2020/7/19	否
	龙门煤化（注32）	200,000,000.00	2019/9/5	2020/9/5	否
	龙门煤化（注33）	43,000,000.00	2019/12/27	2020/12/26	否
本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹	龙门煤化（注34）	200,000,000.00	2019/11/12	2020/11/11	否
	龙门煤化（注35）	50,000,000.00	2019/11/1	2020/10/31	否
本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、张林兴	龙门煤化（注36）	100,000,000.00	2019/6/19	2020/6/25	否
本公司、黄河矿业、黑猫气化、李保平、刘花茹、汇金物流	龙门煤化（注37）	140,000,000.00	2019/9/27	2021/9/26	否
黄河矿业、邓正兴	华运物流（注38）	5,000,000.00	2019/6/18	2020/6/16	否
政鑫融资	华运物流（注39）	20,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	否
邓正兴、赵碧侠	华运物流（注40）	10,000,000.00	2019/12/31	2020/11/25	否
黄河矿业	华运物流（注41）	9,500,000.00	2014/2/27	2021/2/26	否
	宏能煤业（注42）	50,000,000.00	2014/10/30	2020/10/29	否
李保平、李博、黄河矿业、丰汇矿业	宏能煤业（注43）	240,000,000.00	2015/2/3	2021/5/17	否

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2019年3月5日与中国农业银行韩城市支行签订5,500万元保证合同，为本公司自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2019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：李保平、东岭集团于2019年6月5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2019年6月13日至2020年6月13日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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2019年11月28日与中国农业银行韩城市支行签订7,800万元保证合同，为本公司自2019年11月28日至2020年11月27日期间形成的债务提供连带责任保证截至2019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2019年12月24日与中国农业银行韩城市支行签订2,000万元保证合同，为本

公司自2019年12月24日至2020年12月18日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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：东岭集团、李黑记、李保平于2019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10,400万元保证合同，黑猫能源于2019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31,961,431.48元的设备抵押合同，为本公司自2019年1月21日至2019年12月20日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019年12月31日，本公司在此额度内的应付票据余额为16,000万元（50%保证金）。

注6：海燕新能源、李保平、刘花茹于2019年3月14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2019年3月15日至2019年3月13日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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2019年10月24日与华夏银行西安分行签订最高额20,000万元的保证合同，为本公司自2019年10月24日至2020年9月9日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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8：海燕新能源、李保平、刘花茹于2019年3月14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2019年3月7日至2020年3月6日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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，其中1,897万元已开具尚未交付）。

注9：东岭集团、李保平、刘花茹于2019年9月17日与长安银行渭南分行签订10,000万元保证合同，为本公司自2019年9月18日至2020年3月16日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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10：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2019年12月31日，内蒙古黑猫应付租金总额为5,253.2万元。

注11：海燕新能源、李保平、刘花茹、张林兴、党亚文于2019年10月11日与华夏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2019年10月22日至2020年9月29日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证。截至2019年12月31日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为20,000万元（50%保证金）。

注12：黄河矿业、李保平于2018年3月24日与远东宏信签订保证合同，为本公司自2018年3月24日至2020年3月30日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至2019年12月31日，本公司应付租金总额为721.31万元。

注13：黄河矿业、李保平于2019年3月20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2019年3月20日至2020年3月20日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为9,950万元。

注14：黄河矿业、李保平、刘花茹于2019年3月12日与工商银行渭南分行签订3,000万元保

证合同，为本公司自2019年3月14日至2020年3月14日期间形成的债务提供连带责任保证；同时本公司以土地及房屋所有权提供抵押担保。截至2019年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为3,000万元。

注15：黄河矿业、李保平、刘花茹于2019年1月3日与恒丰银行西安分行签订最高额10,000万元保证合同，为本公司自2018年12月18日至2019年12月19日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证。截至2019年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为5,000万元，应付票据余额为10,000万元（50%保证金）。

注16：黄河矿业、景德镇集团、李保平、刘花茹于2019年7月9日与浙商银行西安南二环支行签订10,000万元保证合同，为本公司自2019年7月9日至2020年7月8日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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17：本公司于2017年9月14日与中航国际签订保证合同，为龙门煤化自2017年10月26日至2020年9月26日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至2019年12月31日，龙门煤化应付租金总额为5,129.91万元。

注18：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2019年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为 22,564.48万元。

注19：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2019年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为32,370.81万元。

注20：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2019年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为12,285.68万元。

注21：本公司、黄河矿业于2017年10月26日与海通恒信签订保证合同，为龙门煤化自2017年10月31日至2020年10月31日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至2019年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为7,348.8万元。

注22：本公司、李保平于2019年3月7日与兴业银行西安分签订最高额15,000万元保证合同，为龙门煤化自2019年3月7日至2019年12月2日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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2019年12月31日，龙门煤化在此额度内应付票据余额为30,000万元（50%保证金），借款余额为2,000万元。

注24：本公司、李保平、刘花茹于2019年1月25日与成都银行西安分行签订最高额13,200万元保证合同，为龙门煤化自2019年1月25日至2020年1月24日期间形成的债务提供连带

责任保证。截至2019年12月31日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为3,000万（100%保证金），借款余额为3,000万元。

注25：本公司、李保平、刘花茹于2018年8月28日与兰银租赁签订保证合同，为龙门煤化自2018年8月31日至2020年8月18日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至2019年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为3,839.06万元。

注26：黄河矿业、本公司、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2019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（50%保证金，其中14,911万元已开具尚未交付），借款余额5,000万元。

注27：本公司、黄河矿业、李保平于2019年3月20日与中信银行渭南分行签订最高额11,940万元保证合同，为龙门煤化自2019年3月20日至2020年3月20日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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28：黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹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2019年9月10日至2020年3月11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2019年12月31日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为40,000万元（50%保证金）。

注29：本公司、黄河矿业、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2019年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为15,176.53万元。

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2019年12月31日，龙门煤化在此额度内的借款余额为12,000万元。

注31：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2019年7月17日与工商银行渭南分行签订3,000万保证合同，为龙门煤化自2019年7月17日至2020年7月19日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019年12月31日，龙门煤化在此额度内的借款余额为3,000万。

注32：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2019年9月5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2019年9月5日至2020年9月5日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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33：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2019年12月26日与工商银行渭南分行4,300万元保证合同，为龙门煤化自2019年12月27日至2020年12月26日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019年12月31日，龙门煤化在此额度内的借款余额为4,300万元。

注34：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20,000万元保证合同，为龙门煤化自2019年11月12日至2020年11月11日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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35：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5,000万元担保合同，为龙门煤化自2019年11月1日至2020年10月31日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2019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36：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、张林兴于2019年6月19日与广发银行西安分行签订最高额10,000万元保证合同，为龙门煤化自2019年6月19日至2020年6月16日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证。截至2019年12年31日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为11,000万元（10%保证金）。

注37：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2019年12月31日，龙门煤化在此额度内的借款余额为14,000万元。

注38：黄河矿业、邓正兴与韩城浦发村镇银行签订500万元保证合同，为华运物流自2019年6月18日至2020年6月16日期间形成的债务提供连带责任保证；截至2019年12月31日，华运物流在此额度内的借款余额为500万元。

注39：政鑫融资于2019年12月18日与重庆银行西安分行签订2,000万元保证合同，为华运物流自2019年12月20日至2020年12月19日期间形成的债务提供连带责任保证；截至2019年12月31日，华运物流在此额度内的借款余额为2,000万元。

注40：邓正兴、赵碧侠于2019年12月30日与长安银行韩城市支行签订1,000万元保证合同，为华运物流自2019年12月31日至2020年11月25日期间形成的债务提供连带责任保证；截至2019年12月31日，华运物流在此额度内的借款余额为1,000万元。

注41：黄河矿业于2014年2月14日与招商银行西安枫林绿洲支行签订10,000万元保证合同，为华运物流自2014年2月27日至2021年2月26日期间形成的债务提供连带责任保证；截至2019年12月31日，华运物流在此额度内的借款余额为950万元。

注42：黄河矿业于2014年10月与甘肃银行西大街支行签订最高额50,000万元权利质押合同，以其所持部分本公司股票为宏能煤业自2014年10月30日至2020年10月29日期间形成的债务提供质押担保。截至2019年12月31日，宏能煤业在此额度内的借款余额为5,000万元。

注43：李保平、李博、黄河矿业和丰汇矿业于2017年12月与甘肃银行张掖分行签订最高额66,000万元保证合同，为宏能煤业自2017年12月19日至2021年12月19日期间形成的债务提供连带责任保证；同时，宏能煤业以采矿权证提供抵押担保。截至2019年12月31日，宏能煤业在此额度内的借款余额为24,000万元。

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员7人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期金额(万元)
关键管理人员薪酬	92

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	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
预付款项	汇金物流	1,137,275,873.29	--
其他应收款	政鑫融资	3,700,000.00	861,870.00
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	6,575,344.21	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31
应付票据	汇金物流	1,151,000,000.00
应付账款	陕汽物流园	120,606.95
	黄河矿业	690,947.11
	汇金物流	319,771,797.95
	伟山机械	1,667,762.80
	紫兆秦牛	6,800.00
	紫兆装备	11,010,686.95
预收账款	汇金物流	55,338,458.50
其他应付款	汇金物流	20,000,000.00
	黄河矿业	1,611,767,412.30

九、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

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608.60万元），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2019年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位	担保事项	金　额	期　限	备注
龙门煤化	兴业银行西安分行应付票据	300,000,000.00	2019.9.24-2020.3.23	50%保证金
龙门煤化	成都银行西安分行短期借款	20,000,000.00	2019.5.29-2020.5.28	
龙门煤化	成都银行西安分行应付票据	120,000,000.00	2019.7.16-2020.1.16	50%保证金
龙门煤化	成都银行西安分行应付票据	180,000,000.00	2019.8.19-2020.2.19	50%保证金
龙门煤化	成都银行西安分行短期借款	30,000,000.00	2019.1.25-2020.1.24	
龙门煤化	浦发银行渭南分行短期借款	50,000,000.00	2019.3.29-2020.3.29	
龙门煤化	浦发银行渭南分行应付票据	100,000,000.00	2019.9.26-2020.3.26	50%保证金
龙门煤化	浦发银行渭南分行应付票据	160,000,000.00	2019.12.13-2020.6.13	50%保证金
龙门煤化	中信银行渭南分行短期借款	99,500,000.00	2019.3.25-2020.3.20	
龙门煤化	恒丰银行西安分行应付票据	100,000,000.00	2019.9.11-2020.3.11	50%保证金
龙门煤化	恒丰银行西安分行应付票据	300,000,000.00	2019.9.10-2020.3.10	50%保证金

龙门煤化	广发银行西安分行信用证	111,000,000.00	2019.12.30-2020.6.28	10%保证金
龙门煤化	富邦华一银行西安分行短期借款	30,000,000.00	2019.10.25-2020.10.23	
龙门煤化	富邦华一银行西安分行短期借款	90,000,000.00	2019.12.5-2020.12.3	
龙门煤化	工商银行渭南分行短期借款	30,000,000.00	2019.7.25-2020.7.19	
龙门煤化	长安银行渭南分行短期借款	200,000,000.00	2019.9.5-2020.9.5	
龙门煤化	西安银行高新支行短期借款	200,000,000.00	2019.11.12-2020.11.11	
龙门煤化	西安银行高新支行应付票据	80,000,000.00	2019.11.1-2020.10.31	50%保证金
龙门煤化	工商银行渭南分行短期借款	43,000,000.00	2019.12.27-2020.12.26	
龙门煤化	工商银行渭南分行长期借款	35,000,000.00	2012.7.2-2020.5.20	
龙门煤化	重庆银行西安分行长期借款	140,000,000.00	2019.9.27-2021.9.26	
龙门煤化	中航融资租赁款	51,299,124.97	2017.10.26-2020.9.26	
龙门煤化	信达融资租赁款	225,644,763.76	2018.1.24-2021.1.24	
龙门煤化	信达融资租赁款	323,708,097.10	2019.12.12-2022.12.12	
龙门煤化	中航融资租赁款	122,856,840.25	2018.9.6-2021.8.6	
龙门煤化	海通融资租赁款	73,488,000.00	2017.10.31-2020.10.31	
龙门煤化	兰银融资租赁款	38,390,625.00	2017.8.31-2020.8.18	
龙门煤化	河北金融融资租赁款	151,765,328.38	2017.10.18-2023.06.21	

十、其他重要事项

政府补助

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	17,437,500.00	递延收益	1,750,000.00
财政拨款	3,161,094.13	其他收益	3,161,094.13

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
资源节	财政	6,562,500.00	3,000,000.00	1,250,000.00	--	8,312,500.00	其他收益	与资产相关

约利用技改项目补助资金	拨款							
政府补助矿井水处理补助	财政拨款	9,625,000.00	--	500,000.00	--	9,125,000.00	其他收益	与资产相关

说明:

①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），龙门煤化于2019年7月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第二期300万元，用于焦化产业升级技改项目（计划下达资金1,000万元）。该项目已完工，作为与资产相关的政府补助，按照8年分摊。

②宏能煤业以前年度收到山丹县发展和改革委员会矿井水补助款共计1,000万元，作为与资产相关的政府补助，按照20年结转至其他收益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	2,808,083.77	其他收益	与收益相关
进口贴息项目补助款	财政拨款	238,071.00	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款	49,886.21	其他收益	与收益相关
工会经费返还	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
生产主体吸纳贫困劳动力奖补项目	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
收党建费	财政拨款	15,000.00	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	财政拨款	53.15	其他收益	与收益相关
合　计		**3,161,094.13**		

说明:

①根据韩城市人力资源和社会保障局、韩城市财政局、韩城市经济发展局、韩城市工业和信息化局《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》（韩人社发【2015】50号），甘肃省人力资源和社会保障厅、财政厅、发展和改革委员会、工业和信息化厅《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（甘人社通[2019]167号）本公司、龙门煤化、宏能煤业分别于2019年度收到稳岗补贴资金48.80万元、93.43万元、138.58万元。

②根据韩城市商务局《关于2018年度外经贸发展专项资金进口贴息项目补助资金拨付的函》（韩商函[2019]10号），黑猫化工于2019年3月收到韩城市财政局拨付的外经贸发展专项资金进口贴息项目补助23.81万元。

十一、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	388,914.89	附注五、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）	2,925,371.00	附注五、44
同一控制下企业合并产生的子公司当期净损益	-206,858,631.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	760,200.00	附注五、6
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,109,350.21	附注五、49和50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,184,226.87	注
非经常性损益总额	-197,709,269.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	401,498.17	
非经常性损益净额	-198,110,767.31	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-4,460,792.60	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-193,649,974.71	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目6,184,226.87元，系联营企业汇金物流的净利润主要来自于税收返还（按政府补助处理），本公司将对汇金物流权益法核算的投资收益作为非经常性损益。

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	-3.02	-0.11	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.01	--

说明：本公司无稀释事项。

陕西黑猫焦化股份有限公司

2022年5月16日

赵雷励



姓　　名 Full name 赵雷励
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-11-2
工作单位 Working unit [illegible]
身份证号码 Identity card No 372925198211022394

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110001590134
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年11月20日
Date of Issuer

2008年9月20日

姓名：赵雷励
证书编号：110001590134

this renewal.

for . 2013

2011

2014

2015

2012

年 月 日
Yr Mo Da

变更事项登记
Registration on a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月25日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还上登记的会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主登记的会计师协会报告，经证实情况属实，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓　　名 Full name　王晓晴

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1987-07-09

工作单位 Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　130525198707091939

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：No. of Certificate　110101560699

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2019 年 01 月 17 日

年　月　日

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

6-1-1-205

统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

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　北京市朝阳区市场监督管理局

2022 年 03 月 10 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

6-1-1-206

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

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

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。

Grant Thornton
致同

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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）
梁卫丽

中国注册会计师
刘永学

中国注册会计师
梁卫丽
100000071000

中国注册会计师
刘永学
130600080004

中国·北京

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：李平保　主管会计工作的公司负责人：刘燕芬　公司会计机构负责人：吕燕

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								
	归属于母公司股东权益							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	1,629,789,473.00	2,502,216,419.21		-5,795,290.07	1,897,113.95	179,886,272.04	1,325,526,487.87	1,749,955,763.15	7,383,476,239.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,629,789,473.00	2,502,216,419.21		-5,795,290.07	1,897,113.95	179,886,272.04	1,325,526,487.87	1,749,955,763.15	7,383,476,239.15
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	171,028,646.46	286,336,869.86
（一）综合收益总额				1,498,391.66			278,152,366.55	172,566,575.55	452,217,333.76
（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						16,000,277.02	-178,979,224.32		-162,978,947.30
1．提取盈余公积						16,000,277.02	-16,000,277.02		
3．对股东的分配							-162,978,947.30		-162,978,947.30
4．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他综合收益结转留存收益									
5．其他									
（五）专项储备					-947,234.49			-1,537,929.09	-2,485,163.58
1．本期提取					24,191,729.53				24,191,729.53
2．本期使用					-25,138,964.02			-1,537,929.09	-26,676,893.11
（六）其他		-416,353.02							-416,353.02
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：

合并股东权益变动表

2019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	上期金额								
	归属于母公司股东权益							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**			**4,353,296.28**	**168,039,166.95**	**1,374,513,867.56**	**1,867,319,513.97**	**7,570,283,739.09**
加：会计政策变更				-4,098,645.11		-11,400.84	-3,237,292.77	-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**	**1,371,276,574.79**	**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**	**-45,750,086.92**	**-113,148,405.20**	**-175,244,815.60**
（一）综合收益总额				-1,696,644.96			28,792,629.51	41,942,692.68	69,038,677.23
（二）股东投入和减少资本		-24,052,002.12		-				-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						11,858,505.93	-74,542,716.43		-62,684,210.50
1．提取盈余公积						11,858,505.93	-11,858,505.93		
3．对股东的分配							-62,684,210.50		-62,684,210.50
4．其他									
（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					-2,456,182.33				-2,456,182.33
1．本期提取					14,702,913.42			6,235,290.68	20,938,204.10
2．本期使用					-17,159,095.75			-6,235,290.68	-23,394,386.43
（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**	**1,325,526,487.87**	**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：

公司股东权益变动表

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	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						16,000,277.02	-178,979,224.32	-162,978,947.30
1．提取盈余公积						16,000,277.02	-16,000,277.02	
2．对股东的分配							-162,978,947.30	-162,978,947.30
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．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：

6-1-2-15

公司股东权益变动表

2019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	上期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**1,253,684,210.00**	**2,676,871,104.34**			**525,410.93**	**168,039,166.95**	**1,374,906,455.79**	**5,474,026,348.01**
加：会计政策变更				-139,791.50		-11,400.84	-102,607.57	-253,799.91
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**1,253,684,210.00**	**2,676,871,104.34**		**-139,791.50**	**525,410.93**	**168,027,766.11**	**1,374,803,848.22**	**5,473,772,548.10**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**376,105,263.00**	**-376,105,263.00**		**-216,084.98**	**-525,379.44**	**11,858,505.93**	**44,042,342.91**	**55,159,384.42**
（一）综合收益总额				-216,084.98			118,585,059.34	118,368,974.36
（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						11,858,505.93	-74,542,716.43	-62,684,210.50
1．提取盈余公积						11,858,505.93	-11,858,505.93	
2．对股东的分配							-62,684,210.50	-62,684,210.50
3．其他								
（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					-525,379.44			-525,379.44
1．本期提取					6,243,633.22			6,243,633.22
2．本期使用（以负号填列）					-6,769,012.66			-6,769,012.66
（六）其他								
四、本年年末余额	**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**

公司法定代表人：李保平　　主管会计工作的公司负责人：刘芬燕　　公司会计机构负责人：吕燕

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限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	--

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

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	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

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	--	--	--	--

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

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
融资租赁项目保证金	73,505,123.70	1,274,744.13	72,230,379.57	94,650,000.00	2,473,983.33	92,176,016.67
长期借款保证金	8,000,000.00	439,083.33	7,560,916.67	--	--	--
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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。

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

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

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

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

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

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：在某一时点确认	8,999,899,823.93	--	8,999,899,823.93
其他业务收入			
其中：在某一时点确认	--	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

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

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

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

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	--	--

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

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				
	1年以内	1--2年	2--3年	3年以上	合　计
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				
	1年以内	1--2年	2--3年	3年以上	合　计
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
西咎污水处理（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，将生产污水交由西咎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
紫兆装备、李保平、刘花茹	本公司（注 18）	10,000.00	2020/9/15	2021/9/15	否
黄河矿业、四平旭升、李保平、刘花茹	本公司（注 19）	80,000.00	2020/8/28	2023/8/28	否
本公司	龙门煤化（注 20）	4,516.35	2018/1/24	2021/1/24	否
	龙门煤化（注 21）	21,580.54	2019/12/12	2022/12/12	否
	龙门煤化（注 22）	5,132.08	2019/9/6	2021/8/6	否
本公司、李保平、刘花茹	龙门煤化（注 23）	22,000.00	2019/3/5	2021/3/4	否
	龙门煤化（注 24）	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 25）	18,000.00	2019/3/27	2022/3/27	否

	龙门煤化（注 26）	9,950.00	2020/9/16	2021/9/24	否
本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹	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
	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
本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹	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
本公司、黄河矿业、黑猫气化、李保平、刘花茹、汇金物流	龙门煤化（注 43）	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	内蒙古黑猫（注 44）	3,000.00	2020/12/9	2023/12/8	否

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	西咎污水处理	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

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：在某一时点确认	1,614,311,025.29
其他业务收入	
其中：在某一时点确认	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	

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。

陕西黑猫焦化股份有限公司

2021 年 3 月 25 日



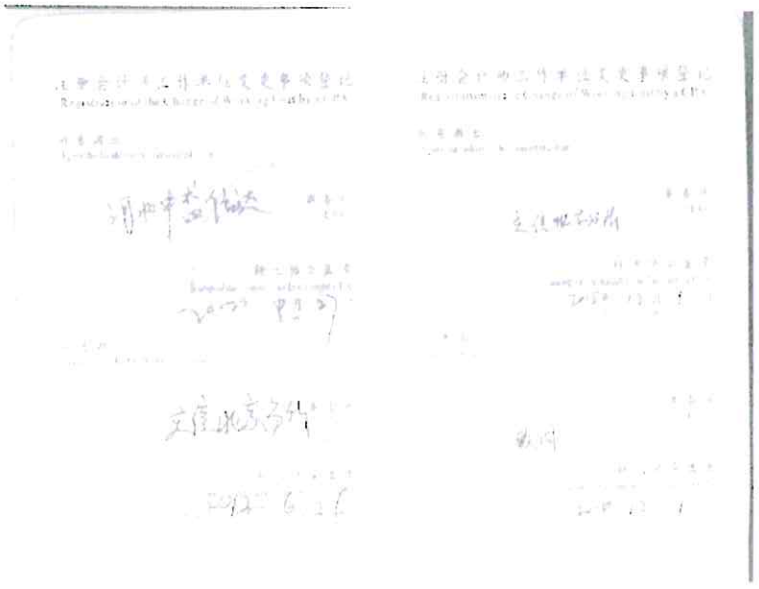


姓　　名　刘永学
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1973-04-30
Date of birth
工作单位　河北中盛信达会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码　130621197304[illegible]
Identity card No









此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20--1)

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

名 称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 [illegible]

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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；下期出资时间为2022年12月31日；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。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

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 北京市朝阳区市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日

6-1-2-111

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

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

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

6-1-2-112

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010156202203200 4093
报告名称：	陕西黑猫焦化股份有限公司　二〇二一年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A005020 号
被审（验）单位名称：	陕西黑猫焦化股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 30 日
报备日期：	2022 年 03 月 28 日
签字人员：	赵雷励(110001590134)， 王晓晴(110101560699)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

陕西黑猫焦化股份有限公司

二〇二一年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
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	7-109

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2022）第 110A005020 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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 及附注五、40。

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，2021 年度营业收入为 188.95 亿元。

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）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注五、7。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 175,469.40 万元，跌价准备为 30,550.11 万元，账面价值为 144,919.28 万元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

由于存货金额重大，且管理层在确定存货可变现净值时需要作出重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备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）了解与存货跌价准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关关键内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与市场信息、期后情况等进行比较，确定估计售价的合理性；

（3）评价管理层对估计将发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（4）复核管理层对存货跌价准备的计算是否准确；

（5）检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报。

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 2021 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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师
赵雷励
110001590134

中国注册会计师

中国注册会计师
王晓晴
110101560699

中国 · 北京

二〇二二年三月三十日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

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	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	1,829,567,796.54	483,443,023.89	2,081,023,006.60	686,885,320.69
交易性金融资产					
应收票据	五.2	17,916,241.00	199,180.00	35,713,507.01	935,394.00
应收账款	五.3	162,247,933.87		190,156,726.49	
应收款项融资	五.4	451,922,112.78		369,263,017.02	8,350,112.23
预付款项	五.5	884,197,062.52	131,370,669.95	861,924,349.13	267,754,372.04
其他应收款	五.6	4,068,562.55	1,472,226,960.76	12,918,785.92	692,867,922.49
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五.7	1,449,192,834.26	244,361,829.89	1,012,129,401.86	117,019,228.63
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五.8	36,505,123.70	2,000,000.00	41,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产	五.9	456,457,228.18	20,139,519.21	339,583,567.05	1,883,246.14
流动资产合计		**5,292,074,895.40**	**2,353,741,183.70**	**4,943,712,361.08**	**1,777,695,596.22**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五.10	14,253,159.74	3,860,466.67	41,390,691.49	5,560,916.67
长期股权投资	五.11	2,280,075,601.16	8,449,662,390.38	1,697,540,020.43	7,797,897,783.00
其他权益工具投资	五.12	1,155,438.26	1,155,438.26	540,865.94	540,865.94
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五.13	10,415,609,999.23	327,654,971.21	8,772,622,872.57	354,405,313.83
在建工程	五.14	1,494,704,600.16		2,862,754,776.89	2,974,425.21
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五.15	55,866,845.89	8,173,003.75		
无形资产	五.16	1,016,839,112.24	41,418,364.61	793,936,104.62	42,501,197.69
开发支出					
商誉	五.17	1,744,566.20		1,744,566.20	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五.18	57,034,869.04	10,276,664.99	25,199,432.97	940,876.72
其他非流动资产	五.19	98,824,958.56	1,818,636.02	50,891,123.16	1,393,428.34
非流动资产合计		**15,436,109,150.48**	**8,844,019,935.89**	**14,246,620,454.27**	**8,206,214,807.40**
资产总计		**20,728,184,045.88**	**11,197,761,119.59**	**19,190,332,815.35**	**9,983,910,403.62**

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项　目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.20	1,520,787,118.07	603,947,833.34	1,378,706,722.91	503,876,216.66
交易性金融负债					
应付票据	五.21	2,447,446,279.89	880,000,000.00	3,088,792,302.30	1,159,000,000.00
应付账款	五.22	1,273,017,847.78	49,331,737.60	1,525,515,919.27	49,253,131.39
预收款项					
合同负债	五.23	497,450,837.03	776,535,467.82	399,081,796.06	579,922,541.78
应付职工薪酬	五.24	108,290,889.58	18,925,674.96	95,043,187.33	19,123,736.09
应交税费	五.25	104,242,713.25	16,887,282.22	187,090,117.01	21,269,477.66
其他应付款	五.26	1,736,375,328.92	423,244,303.73	2,102,505,972.76	724,249,914.40
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	694,214,234.31	224,001,125.00	1,012,845,744.50	265,553,424.66
其他流动负债	五.28	79,567,919.21	101,149,610.82	85,384,938.81	76,329,930.43
流动负债合计		8,461,393,168.04	3,094,023,035.49	9,874,966,700.95	3,398,578,373.07
非流动负债：					
长期借款	五.29	1,186,440,000.00	400,000,000.00	1,010,480,000.00	600,000,000.00
应付债券					
租赁负债	五.30	22,232,249.85	3,778,672.99		
长期应付款	五.31	241,949,495.20		726,280,031.38	460,000,000.00
预计负债	五.32	23,417,024.84		2,029,067.92	
递延收益	五.33	19,558,552.59		15,687,500.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,493,597,322.48	403,778,672.99	1,754,476,599.30	1,060,000,000.00
负债合计		9,954,990,490.52	3,497,801,708.48	11,629,443,300.25	4,458,578,373.07
股本	五.34	2,042,497,639.00	2,042,497,639.00	1,629,789,473.00	1,629,789,473.00
资本公积	五.35	4,026,857,216.02	3,350,770,497.20	3,040,025,233.79	2,300,349,488.32
减：库存股					
其他综合收益	五.36	-5,630,446.78	155,438.26	-4,296,898.41	-563,272.69
专项储备	五.37	3,642,070.02	1,753,512.00	949,879.46	55.83
盈余公积	五.38	274,938,100.28	274,938,100.28	195,886,549.06	195,886,549.06
未分配利润	五.39	2,137,925,284.12	2,029,844,224.37	771,135,051.80	1,399,869,737.03
归属于母公司股东权益合计		8,480,229,862.66	7,699,959,411.11	5,633,489,288.70	5,525,332,030.55
少数股东权益		2,292,963,692.70		1,927,400,226.40	
股东权益合计		10,773,193,555.36	7,699,959,411.11	7,560,889,515.10	5,525,332,030.55
负债和股东权益总计		20,728,184,045.88	11,197,761,119.59	19,190,332,815.35	9,983,910,403.62

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

2021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	五.40	18,895,246,751.80	2,781,753,078.56	9,588,322,488.87	1,682,166,452.31
减：营业成本	五.40	16,355,598,235.71	2,427,256,914.87	8,511,968,859.45	1,450,840,549.55
税金及附加	五.41	94,661,941.26	12,024,381.53	54,975,597.62	6,447,387.79
销售费用	五.42	41,561,238.84	3,217,626.18	36,853,218.75	4,490,710.85
管理费用	五.43	206,628,928.31	43,638,187.32	143,612,690.23	31,555,955.02
研发费用					
财务费用	五.44	408,959,117.08	116,601,311.24	389,000,283.06	74,115,657.48
其中：利息费用		440,239,411.21	127,874,979.27	399,241,946.22	78,210,599.67
利息收入		34,758,041.46	13,076,886.75	20,321,873.59	6,690,818.28
加：其他收益	五.45	6,266,429.31	328,505.33	16,821,545.91	665,377.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五.46	604,631,483.52	679,121,815.10	-11,958,638.74	64,805,224.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		696,271,684.47	696,271,684.47	85,389,157.16	85,389,157.16
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）	五.47	4,635,300.75	282,943.94	-12,867,091.72	-149,404.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	-305,501,132.86	-40,937,050.70	-3,310,953.69	-3,310,953.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.49	-5,426,212.72	-1,035,191.36	1,663,312.52	1,133,119.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,092,443,158.60	816,775,679.73	442,260,014.04	177,859,555.20
加：营业外收入	五.50	42,523.48	283.80	78,557.30	280.00
减：营业外支出	五.51	13,932,623.81		2,271,597.95	900,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,078,553,058.27	816,775,963.53	440,066,973.39	176,959,835.20
减：所得税费用	五.52	185,698,843.04	26,260,451.32	74,771,570.16	16,957,064.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,892,854,215.23	790,515,512.21	365,295,403.23	160,002,770.22
（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）		1,892,854,215.23	790,515,512.21	365,295,403.23	160,002,770.22
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）		1,527,331,257.19	790,515,512.21	198,234,486.50	160,002,770.22
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		365,522,958.04		167,060,916.73	
五、其他综合收益的税后净额		-1,293,040.11	718,710.95	1,088,768.03	-207,396.21
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,333,548.37	718,710.95	1,103,269.69	-207,396.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		614,572.32	614,572.32	-180,817.13	-180,817.13
其中：其他权益工具投资公允价值变动		614,572.32	614,572.32	-180,817.13	-180,817.13
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,948,120.69	104,138.63	1,284,086.82	-26,579.08
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-1,948,120.69	104,138.63	1,284,086.82	-26,579.08
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		40,508.26		-14,501.66	
六、综合收益总额		1,891,561,175.12	791,234,223.16	366,384,171.26	159,795,374.01
归属于母公司股东的综合收益总额		1,525,997,708.82		199,337,756.19	
归属于少数股东的综合收益总额		365,563,466.30		167,046,415.07	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.83		0.12	
（二）稀释每股收益					

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：176,974,997.48 元，上期被合并方实现的净利润为：-85,278,566.11 元。

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

2021 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		10,979,088,524.28	2,152,422,843.60	5,913,212,785.17	2,010,940,171.65
收到的税费返还				6,746,549.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五.53	1,426,193,952.84	926,556,486.46	1,619,891,543.38	1,528,929,112.36
经营活动现金流入小计		12,405,282,477.12	3,078,979,330.06	7,539,850,878.38	3,539,869,284.01
购买商品、接受劳务支付的现金		8,462,519,792.40	1,612,116,265.35	4,919,407,638.01	1,259,413,479.10
支付给职工以及为职工支付的现金		695,870,489.92	138,884,500.47	520,812,032.36	132,084,642.00
支付的各项税费		852,077,851.51	135,313,670.82	244,710,704.51	56,158,730.09
支付其他与经营活动有关的现金	五.53	2,381,564,342.08	1,498,731,156.48	2,968,132,392.70	1,883,736,478.15
经营活动现金流出小计		12,392,032,475.91	3,385,045,593.12	8,653,062,767.58	3,331,393,329.34
经营活动产生的现金流量净额		**13,250,001.21**	**-306,066,263.06**	**-1,113,211,889.20**	**208,475,954.67**
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		220,500,000.00	220,500,000.00	38,469,226.87	38,469,226.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,555,300.00	1,555,300.00	1,350,000.00	1,350,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五.53	10,515,316.85	820,337,000.00	13,882,547.40	790,000.00
投资活动现金流入小计		232,570,616.85	1,042,392,300.00	97,701,774.27	84,609,226.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,675,786.85	1,701,591.29	1,020,707,703.83	13,384,737.35
投资支付的现金		1,500,000.00		1,486,500,000.00	1,486,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,358,940.00	66,358,940.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五.53	9,226,800.00	1,403,210,403.59	27,842,936.85	1,210,000.00
投资活动现金流出小计		341,761,526.85	1,471,270,934.88	2,535,050,640.68	1,501,094,737.35
投资活动产生的现金流量净额		**-109,190,910.00**	**-428,878,634.88**	**-2,437,348,866.41**	**-1,416,485,510.48**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,437,963,788.42	1,437,963,788.42		
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		2,081,000,000.00	603,000,000.00	3,491,822,222.22	1,632,322,222.22
收到其他与筹资活动有关的现金	五.53	2,236,730,094.13	947,703,808.00	5,593,571,038.20	1,942,404,780.91
筹资活动现金流入小计		5,755,693,882.55	2,988,667,596.42	9,085,393,260.42	3,574,727,003.13
偿还债务支付的现金		2,510,070,000.00	1,203,000,000.00	1,621,373,035.41	483,373,035.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,012,802.00	209,621,909.03	286,605,814.53	210,555,743.73
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	五.53	2,625,590,534.52	824,385,670.79	3,460,334,664.86	1,679,308,696.32
筹资活动现金流出小计		5,442,673,336.52	2,237,007,579.82	5,368,313,514.80	2,373,237,475.46
筹资活动产生的现金流量净额		**313,020,546.03**	**751,660,016.60**	**3,717,079,745.62**	**1,201,489,527.67**
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		**217,079,637.24**	**16,715,118.66**	**166,518,990.01**	**-6,520,028.14**
加：期初现金及现金等价物余额		322,488,974.64	6,727,905.23	155,969,984.63	13,247,933.37
六、期末现金及现金等价物余额		**539,568,611.88**	**23,443,023.89**	**322,488,974.64**	**6,727,905.23**

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

2021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								
	归属于母公司股东权益							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	1,629,789,473.00	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		538,225,167.60					-653,564,578.30	6,415,816.79	-108,923,593.91
其他									
二、本年年初余额	1,629,789,473.00	3,040,025,233.79		-4,296,898.41	949,879.46	195,886,549.06	771,135,051.80	1,927,400,226.40	7,560,889,515.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	412,708,166.00	986,831,982.23		-1,333,548.37	2,692,190.56	79,051,551.22	1,366,790,232.32	365,563,466.30	3,212,304,040.26
（一）综合收益总额				-1,333,548.37			1,527,331,257.19	365,563,466.30	1,891,561,175.12
（二）股东投入和减少资本	412,708,166.00	880,068,085.97							1,292,776,251.97
1．股东投入的普通股	412,708,166.00	1,022,571,285.97							1,435,279,451.97
2．股份支付计入股东权益的金额									
3．其他		-142,503,200.00							-142,503,200.00
（三）利润分配						79,051,551.22	-160,541,024.87		-81,489,473.65
1．提取盈余公积						79,051,551.22	-79,051,551.22		
2．对股东的分配							-81,489,473.65		-81,489,473.65
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他综合收益结转留存收益									
5．其他									
（五）专项储备					2,692,190.56				2,692,190.56
1．本期提取					60,289,427.48			5,697,373.82	65,986,801.30
2．本期使用（以负号填列）					-57,597,236.92			-5,697,373.82	-63,294,610.74
（六）其他		106,763,896.26							106,763,896.26
四、本年年末余额	2,042,497,639.00	4,026,857,216.02		-5,630,446.78	3,642,070.02	274,938,100.28	2,137,925,284.12	2,292,963,692.70	10,773,193,555.36

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：

6-1-3-13

合并股东权益变动表

2021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	上期金额								
	归属于母公司股东权益							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	1,629,789,473.00	2,502,216,419.21		-5,795,290.07	1,897,113.95	179,886,272.04	1,325,526,487.87	1,749,955,763.15	7,383,476,239.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		538,225,167.60					-573,646,698.25	11,776,502.85	-23,645,027.80
其他									
二、本年年初余额	1,629,789,473.00	3,040,441,586.81		-5,795,290.07	1,897,113.95	179,886,272.04	751,879,789.62	1,761,732,266.00	7,359,831,211.35
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	19,255,262.18	165,667,960.40	201,058,303.75
（一）综合收益总额				1,103,269.69			198,234,486.50	167,205,889.49	366,543,645.68
（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						16,000,277.02	-178,979,224.32		-162,978,947.30
1．提取盈余公积						16,000,277.02	-16,000,277.02		
2．对股东的分配							-162,978,947.30		-162,978,947.30
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他综合收益结转留存收益									
5．其他									
（五）专项储备					-947,234.49			-1,537,929.09	-2,485,163.58
1．本期提取					80,159,323.35				80,159,323.35
2．本期使用（以负号填列）					-81,106,557.84			-1,537,929.09	-82,644,486.93
（六）其他		-416,353.02		395,121.97					-21,231.05
四、本年年末余额	1,629,789,473.00	3,040,025,233.79		-4,296,898.41	949,879.46	195,886,549.06	771,135,051.80	1,927,400,226.40	7,560,889,515.10

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：

6-1-3-14

公司股东权益变动表

2021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	股东权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	412,708,166.00	1,050,421,008.88		718,710.95	1,753,456.17	79,051,551.22	629,974,487.34	2,174,627,380.56
（一）综合收益总额				718,710.95			790,515,512.21	791,234,223.16
（二）股东投入和减少资本	412,708,166.00	943,657,112.62						1,356,365,278.62
1．股东投入的普通股	412,708,166.00	1,022,571,285.97						1,435,279,451.97
2．股份支付计入股东权益的金额								
3．其他		-78,914,173.35						-78,914,173.35
（三）利润分配						79,051,551.22	-160,541,024.87	-81,489,473.65
1．提取盈余公积						79,051,551.22	-79,051,551.22	
2．对股东的分配							-81,489,473.65	-81,489,473.65
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他综合收益结转留存收益								
5．其他								
（五）专项储备					1,753,456.17			1,753,456.17
1．本期提取					4,649,070.05			4,649,070.05
2．本期使用（以负号填列）					-2,895,613.88			-2,895,613.88
（六）其他		106,763,896.26						106,763,896.26
四、本年年末余额	2,042,497,639.00	3,350,770,497.20		155,438.26	1,753,512.00	274,938,100.28	2,029,844,224.37	7,699,959,411.11

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：

6-1-3-15

6-1

公司股东权益变动表

2021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	上期金额							
	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	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						16,000,277.02	-178,979,224.32	-162,978,947.30
1．提取盈余公积						16,000,277.02	-16,000,277.02	
2．对股东的分配							-162,978,947.30	-162,978,947.30
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．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：

6-1-3-16

6-2

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集团总公司（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），变更后注册资本为 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，转增后注册资本变更为 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 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，转增后注册资本变更为 162,978.95 万元。

根据本公司 2019 年度股东大会、2020 年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《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】1490 号）核准，本公司 2021 年度以股本总数 1,629,789,473 股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例，向全体股东配股。配股后，本公司注册资本变更为 2,04,249.76 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（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（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）、内蒙古黑猫平旭能源有限公司（以下简称 内蒙古平旭）、陕西华运物流有限责任公司（以下简称 华运物流）、韩城市西沓工业园区污水处理有限公司（以下简称 污水处理厂）、张掖市宏能煤业有限公司（以下简称 宏能煤业）及新疆黑猫煤化工有限公司（以下简称 新疆黑猫）共十五家子公司；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）、洗选煤等产品的生产、销售。

本财务报表及财务报表附注经本公司第五届董事会第四次会议 2022 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

本期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、内蒙古平旭、华

运物流、污水处理厂、宏能煤业、新疆黑猫。新纳入合并范围的子公司为华运物流、污水处理厂、宏能煤业、新疆黑猫。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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限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。

应收票据、应收账款

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
井巷建筑物	15	5	6.33
办公用房	8-30	5	11.88-3.17
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
管网	5-18	5	19.00-5.28
其他设备	5-20	5	19.00-4.75

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）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。

（5）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软件、采矿权、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。

本公司无形资产为软件、矿产权和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:

类　别	使用期间
土地使用权	50 年
采矿权	政府核定开采年限
软件	5 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、使用权资产、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、销售煤焦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:

煤焦产品：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、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目

选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项

与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费用及维简费

（1）煤化工产品安全生产费用

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

（2）煤矿维简费及煤炭生产安全费用

根据财政部、国家发展改革委、国家煤炭安全监察局及有关部门的规定，本公司按原煤产量每吨 10.5 元按月提取煤矿维持简单再生产费用。此外，本公司按原煤产量每吨 15

元按月提取生产安全费用。维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延伸工程、技术改造、矿区生产补充勘探、搬迁赔偿、 煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。生产安全费用主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、通风、运输（提升）等防护安全支出及设备设施更新等支出。

安全生产费用和维简费在提取时计入相关产品的成本，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、28 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理:

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债;

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于融资租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注三、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理:

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用;

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下:

项 目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产:				
固定资产	8,772,622,872.57	-48,104,590.18	--	8,724,518,282.39
使用权资产	--	48,104,590.18	--	48,104,590.18
资产总额	**8,772,622,872.57**	**--**	**--**	**8,772,622,872.57**
负债				
租赁负债	--	36,141,675.31	--	36,141,675.31
长期应付款	726,280,031.38	-36,141,675.31	--	690,138,356.07
负债总额	**726,280,031.38**	**--**	**--**	**726,280,031.38**

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下:

资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产:			
固定资产	10,415,609,999.23	10,460,618,951.10	-45,008,951.87
使用权资产	55,866,845.89	--	55,866,845.89
资产总额	**10,471,476,845.12**	**10,460,618,951.10**	**10,857,894.02**
负债			
租赁负债	22,232,249.85	--	22,232,249.85
一年内到期的非流动负债	694,214,234.31	690,097,893.23	4,116,341.08
长期应付款	241,949,495.20	258,534,452.51	-16,584,957.31
负债总额	**958,395,979.36**	**948,632,345.74**	**9,763,633.62**

（续上表）

合并利润表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
财务费用	408,959,117.08	408,603,209.08	355,908.00
管理费用	206,628,928.31	206,799,827.50	-170,899.19

（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）首次执行新租赁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

项　目	2020.12.31	2021.01.01	差额
非流动资产:			
固定资产	8,772,622,872.57	8,724,518,282.39	-48,104,590.18
使用权资产	--	48,104,590.18	48,104,590.18
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	1,012,845,744.50	1,012,845,744.50	--
非流动负债:			
租赁负债	--	36,141,675.31	36,141,675.31
长期应付款	726,280,031.38	690,138,356.07	-36,141,675.31
股东权益:			
未分配利润	771,135,051.80	771,135,051.80	--

母公司资产负债表

项　目	2020.12.31	2021.01.01	差额
非流动资产:			
固定资产	354,405,313.83	354,405,313.83	--
使用权资产	--	--	--
流动负债:			
一年内到期的非流动负债	265,553,424.66	265,553,424.66	--
非流动负债:			
租赁负债	--	--	--
长期应付款	460,000,000.00	460,000,000.00	--
股东权益:			
未分配利润	1,399,869,737.03	1,399,869,737.03	--

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、1
企业所得税	应纳税所得额	25、15

各纳税主体的企业所得税适用税率如下:

纳税主体名称	企业所得税税率%
龙门煤化、内蒙古黑猫	15
本公司及其他子公司	25

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。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）及西部鼓励类产业目录，内蒙古黑猫一期煤焦化项目符合内蒙古地区“鼓励类”产业，自 2021 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、第九十九条的规定、《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。

根据《企业所得税法实施条例》第三十三条、第九十九条的规定及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 版）》（财税（2008）117 号），污水处理厂的清净废水处理业务收入减按 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	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	130,141.95	736,786.67
银行存款	545,602,204.75	329,830,252.83
财务公司存款	6,277.89	6,249.34
其他货币资金	1,283,829,171.95	1,750,449,717.76
合　计	**1,829,567,796.54**	**2,081,023,006.60**

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、矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金专户存款917,724.78元使用受限以及内蒙古黑猫因涉诉被冻结银行存款525.23万元外，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

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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	13,990,000.00	57,359.00	13,932,641.00	19,889,268.40	97,361.39	19,791,907.01
商业承兑汇票	4,000,000.00	16,400.00	3,983,600.00	16,000,000.00	78,400.00	15,921,600.00
合　计	**17,990,000.00**	**73,759.00**	**17,916,241.00**	**35,889,268.40**	**175,761.39**	**35,713,507.01**

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）期末本公司已质押的应收票据。

种　类	期末已质押金额
银行承兑票据	--
商业承兑票据	--
合　计	**--**

（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
银行承兑票据	--	10,990,000.00
商业承兑票据	--	4,000,000.00
合　计	**--**	**14,990,000.00**

（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	2021.12.31				
	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	17,990,000.00	100.00	73,759.00	0.41	17,916,241.00
其中：银行承兑汇票	13,990,000.00	77.77	57,359.00	0.41	13,932,641.00
商业承兑汇票	4,000,000.00	22.23	16,400.00	0.41	3,983,600.00
合 计	**17,990,000.00**	**100**	**73,759.00**	**0.41**	**17,916,241.00**

续:

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	100.00	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**

按组合计提坏账准备:

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	17,990,000.00	73,759.00	0.41	35,889,268.40	175,761.39	0.49

（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
2020.12.31	175,761.39
本期计提	-102,002.39
2021.12.31	73,759.00

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）本期无核销应收票据情况。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	162,908,471.42	189,887,239.98
1至2年	--	1,361,124.80
3至4年	--	--
4至5年	--	18,616,253.20
5年以上	18,616,253.20	--
小 计	**181,524,724.62**	**209,864,617.98**
减：坏账准备	19,276,790.75	19,707,891.49
合 计	**162,247,933.87**	**190,156,726.49**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31				
	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	18,616,253.20	10.26	18,616,253.20	100.00	--
按组合计提坏账准备	162,908,471.42	89.74	660,537.55	0.41	162,247,933.87

其中：外部客户	162,908,471.42	89.74	660,537.55	0.41	162,247,933.87
合 计	**181,524,724.62**	**100**	**19,276,790.75**	**10.62**	**162,247,933.87**

续:

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	18,616,253.20	8.87	18,616,253.20	100.00	--
按组合计提坏账准备	191,248,364.78	91.13	1,091,638.29	0.57	190,156,726.49
其中：外部客户	191,248,364.78	91.13	1,091,638.29	0.57	190,156,726.49
合 计	**209,864,617.98**	**100**	**19,707,891.49**	**9.39**	**190,156,726.49**

①按单项计提坏账准备:

名 称	2021.12.31				2020.12.31			
	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	100.00	涉及多项诉讼	18,616,253.20	18,616,253.20	100.00	涉及多项诉讼

②按组合计提坏账准备:

组合计提项目：外部客户

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	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	162,908,471.42	660,537.55	0.41	189,887,239.98	924,229.54	0.49
1至2年	--	--	--	1,361,124.80	167,408.75	12.30
合 计	**162,908,471.42**	**660,537.55**	**0.41**	**191,248,364.78**	**1,091,638.29**	**12.79**

（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
2020.12.31	19,707,891.49
本期计提	-431,100.74
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.12.31	19,276,790.75

（4）本期无核销的应收账款情况。

（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161,207,685.54元，占应收账款期末余额合计数的88.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额19,194,412.18元。

4、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	458,449,572.47	373,882,864.28
减：其他综合收益-公允价值变动	6,527,459.69	4,619,847.26
期末公允价值	**451,922,112.78**	**369,263,017.02**

说明：

（1）于2021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，子公司内蒙古黑猫在浙商银行呼和浩特分行存在票据池质押业务，质押票据总金额58,582,336.00元。

（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	7,961,942,398.83	--

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	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	875,595,969.54	99.03	859,489,720.02	99.72
1至2年	7,922,665.90	0.90	2,052,641.66	0.24
2至3年	497,868.54	0.05	324,890.90	0.03
3年以上	180,558.54	0.02	57,096.55	0.01
合 计	**884,197,062.52**	**100**	**861,924,349.13**	**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747,483,967.90元，占预付款项期末余额合计数的84.54%。

6、其他应收款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,068,562.55	12,918,785.92
合　计	**4,068,562.55**	**12,918,785.92**

其中，其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	3,226,891.36	9,250,756.65
1至2年	1,961,204.65	7,483,238.82
2至3年	--	4,000.00
3至4年	--	100,000.00
4至5年	--	5,000.00
5年以上	250,000.00	250,000.00
小 计	5,438,096.01	17,092,995.47
减：坏账准备	1,369,533.46	4,174,209.55
合 计	**4,068,562.55**	**12,918,785.92**

（2）按款项性质披露

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
外部单位资金往来	--	--	--	12,223,546.25	2,948,182.85	9,275,363.40
押金及保证金	4,170,000.00	962,898.31	3,207,101.69	3,604,000.00	1,070,955.32	2,533,044.68
备用金	880,830.38	360,969.26	519,861.12	585,616.71	78,846.05	506,770.66
其他	387,265.63	45,665.89	341,599.74	679,832.51	76,225.34	603,607.17
合　计	**5,438,096.01**	**1,369,533.46**	**4,068,562.55**	**17,092,995.47**	**4,174,209.55**	**12,918,785.92**

（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	5,438,096.01	25.18	1,369,533.46	4,068,562.55
其中：外部款项	5,438,096.01	25.18	1,369,533.46	4,068,562.55
合　计	**5,438,096.01**	**25.18**	**1,369,533.46**	**4,068,562.55**

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。

2020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	17,092,995.47	24.42	4,174,209.55	12,918,785.92
其中：外部款项	17,092,995.47	24.42	4,174,209.55	12,918,785.92
合　计	**17,092,995.47**	**24.42**	**4,174,209.55**	**12,918,785.92**

截至2020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
2020年12月31日余额	4,174,209.55	--	--	4,174,209.55
本期计提	-2,804,676.09	--	--	-2,804,676.09
本期其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	1,369,533.46	--	--	1,369,533.46

（5）本期无实际核销其他应收款情况。

（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
中铝内蒙古国贸有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内	36.78	221,484.14
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	押金及保证金	1,800,000.00	1-2年	33.10	699,609.26
山丹县劳动保障监察大队	押金及保证金	300,000.00	5年以上、1年以内	5.52	211,074.21
卫杰	备用金	250,000.00	1年以内	4.60	27,685.52
刘虹	备用金	193,483.87	1年以内	3.56	21,426.80
合　计		**4,543,483.87**		**83.55**	**1,181,279.93**

7、存货

（1）存货分类

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	499,126,616.35	67,413,552.79	431,713,063.56	449,558,280.25	--	449,558,280.25
库存商品	301,610,550.55	63,300,788.02	238,309,762.53	179,604,777.96	3,310,953.69	176,293,824.27
发出商品	879,826,137.19	174,786,792.05	705,039,345.14	350,199,863.39	--	350,199,863.39
合同履约成本	74,130,663.03	--	74,130,663.03	36,077,433.95	--	36,077,433.95
合　计	**1,754,693,967.12**	**305,501,132.86**	**1,449,192,834.26**	**1,015,440,355.55**	**3,310,953.69**	**1,012,129,401.86**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	--	67,413,552.79	--	--	--	67,413,552.79
库存商品	3,310,953.69	63,300,788.02	--	3,310,953.69	--	63,300,788.02
发出商品	--	174,786,792.05	--	--	--	174,786,792.05
合　计	**3,310,953.69**	**305,501,132.86**	**--**	**3,310,953.69**	**--**	**305,501,132.86**

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
原材料	以原材料对应产品在资产负债表日的预计不含税售价减去至完工时估计将要发生的成本、预计税金和费用为依据	存货销售

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
发出商品	以资产负债表日发出商品对应客户合同约定的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

项　目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	36,505,123.70	41,000,000.00

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	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣及待认证进项税	456,457,228.18	337,700,320.91
银行理财产品	--	14,909,161.16
非公开发行费用	--	1,883,246.14
小　计	**456,457,228.18**	**354,492,728.21**
减：银行理财产品减值准备	--	14,909,161.16
合　计	**456,457,228.18**	**339,583,567.05**

说明：上期末银行理财产品系内蒙古黑猫向包商银行购买，由于包商银行上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，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	2021.12.31.			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁项目保证金	45,248,094.12	350,277.35	44,897,816.77	76,178,023.70	1,348,248.88	74,829,774.82
长期借款保证金	6,000,000.00	139,533.33	5,860,466.67	8,000,000.00	439,083.33	7,560,916.67
小　计	51,248,094.12	489,810.68	50,758,283.44	84,178,023.70	1,787,332.21	82,390,691.49
减：1年内到期的长期应收款	36,505,123.70	--	36,505,123.70	41,000,000.00	--	41,000,000.00
合　计	**14,742,970.42**	**489,810.68**	**14,253,159.74**	**43,178,023.70**	**1,787,332.21**	**41,390,691.49**

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、31。

（2）坏账准备计提情况

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	51,248,094.12	100.00	489,810.68	0.96	50,758,283.44	84,178,023.70	100.00	1,787,332.21	2.12	82,390,691.49
其中:										
融资租赁项目保证金	45,248,094.12	88.29	350,277.35	0.77	44,897,816.77	76,178,023.70	90.50	1,348,248.88	1.77	74,829,774.82
长期借款保证金	6,000,000.00	11.71	139,533.33	2.33	5,860,466.67	8,000,000.00	9.50	439,083.33	5.49	7,560,916.67
合 计	**51,248,094.12**	**100**	**489,810.68**	**0.96**	**50,758,283.44**	**84,178,023.70**	**100**	**1,787,332.21**	**2.12**	**82,390,691.49**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 融资保证金

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	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	36,505,123.70	--	--	41,000,000.00	--	--
1年以上	14,742,970.42	489,810.68	3.32	43,178,023.70	1,787,332.21	4.14
合 计	**51,248,094.12**	**489,810.68**	**0.96**	**84,178,023.70**	**1,787,332.21**	**2.12**

（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
2020.12.31	1,787,332.21
本期计提	-1,297,521.53
本期收回或转回	--
2021.12.31	489,810.68

11、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	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:											
建新煤化	1,697,540,020.43	--	--	696,271,684.47	--	106,763,896.26	220,500,000.00	--	--	2,280,075,601.16	--

说明：本公司将持有的49%建新煤矿股权为取得长期借款提供质押。

12、其他权益工具投资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司	1,155,438.26	540,865.94

说明：由于所持山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司0.89%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。

13、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	10,415,609,999.23	8,772,622,872.57
固定资产清理	--	--
合 计	10,415,609,999.23	8,772,622,872.57

（1）固定资产情况

项　目	生产用房	生产设备	管网	井巷建筑物	办公用房	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值:								
1.2020.12.31	3,508,768,671.14	7,307,360,866.02	846,367,025.26	657,038,578.27	189,928,142.46	41,236,912.69	154,545,507.70	12,705,245,703.54
加：会计政策变更	--	-48,878,499.77	--	--	--	--	--	-48,878,499.77
2021.01.01	3,508,768,671.14	7,258,482,366.25	846,367,025.26	657,038,578.27	189,928,142.46	41,236,912.69	154,545,507.70	12,656,367,203.77
2.本期增加金额	1,690,541,788.32	606,090,736.33	168,267,443.71	14,404,684.46	60,178,508.69	5,247,601.44	178,979,060.87	2,723,709,823.82
（1）购置	--	11,183,831.37	40,589,880.43	14,404,684.46	--	5,247,601.44	17,697,101.31	89,123,099.01
（2）在建工程转入	1,433,787,172.31	594,906,904.96	127,677,563.28	--	60,178,508.69	--	161,281,959.56	2,377,832,108.80
（3）其他增加	256,754,616.01	--	--	--	--	--	--	256,754,616.01
3.本期减少金额	35,519.98	194,614,869.52	63,304,577.77	--	17,656,454.42	1,348,931.41	40,887,684.56	317,848,037.66
（1）处置或报废	35,519.98	47,299,829.51	--	--	--	1,348,931.41	8,556,923.39	57,241,204.29
（2）其它减少	--	147,315,040.01	63,304,577.77	--	17,656,454.42	--	32,330,761.17	260,606,833.37
4.2021.12.31	5,199,274,939.48	7,669,958,233.06	951,329,891.20	671,443,262.73	232,450,196.73	45,135,582.72	292,636,884.01	15,062,228,989.93
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--	--	--
1.2020.12.31	680,433,646.82	2,541,235,674.07	448,110,479.61	114,434,219.05	51,037,789.18	24,578,495.56	72,792,526.68	3,932,622,830.97
加：会计政策变更	--	-773,909.58	--	--	--	--	--	-773,909.58
2021.01.01	680,433,646.82	2,540,461,764.49	448,110,479.61	114,434,219.05	51,037,789.18	24,578,495.56	72,792,526.68	3,931,848,921.39
2.本期增加金额	361,026,675.40	451,663,278.73	73,201,815.14	41,697,124.36	5,654,109.52	2,751,104.71	29,069,410.61	965,063,518.47
（1）计提	160,016,472.91	451,663,278.73	73,201,815.14	41,697,124.36	5,654,109.52	2,751,104.71	29,069,410.61	764,053,315.98
（2）其他增加	201,010,202.49	--	--	--	--	--	--	201,010,202.49
3.本期减少金额	35,519.98	165,790,097.33	60,591,612.10	--	13,235,472.61	682,123.46	9,958,623.68	250,293,449.16

（1）处置或报废	35,519.98	42,073,476.10	--	--	--	682,123.46	6,492,127.13	49,283,246.67
（2）其他减少	--	123,716,621.23	60,591,612.10	--	13,235,472.61	0.00	3,466,496.55	201,010,202.49
4.2021.12.31	1,041,424,802.24	2,826,334,945.89	460,720,682.65	156,131,343.41	43,456,426.09	26,647,476.81	91,903,313.61	4,646,618,990.70
三、减值准备	--	--	--	--	--	--	--	--
1.2020.12.31	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--	--	--
1.2021.12.31	4,157,850,137.24	4,843,623,287.17	490,609,208.55	515,311,919.32	188,993,770.64	18,488,105.91	200,733,570.40	10,415,609,999.23
2.2020.12.31	2,828,335,024.32	4,766,125,191.95	398,256,545.65	542,604,359.22	138,890,353.28	16,658,417.13	81,752,981.02	8,772,622,872.57

说明：固定资产其他增加和其他减少主要系为提升信息化管理水平，公司对部分资产卡片进行细化分类；因对原预转固项目进行竣工结算，对预转固资产调整分类及原值等。

（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、55。

（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	1,869,806,460.45	857,447,848.43	--	1,012,358,612.02

（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
内蒙古黑猫部分房屋	328,668,471.77	待整体竣工再办理
龙门煤化部分房屋	77,225,502.86	正在办理中
黑猫化工部分房屋	27,493,924.72	正在办理中
新丰科技中控室	5,053,837.48	正在办理中

14、在建工程

项　目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	1,489,972,526.26	2,840,558,200.80
工程物资	4,732,073.90	22,196,576.09
合　计	**1,494,704,600.16**	**2,862,754,776.89**

（1）在建工程

①在建工程明细

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	1,137,394,024.09	--	1,137,394,024.09	2,673,441,788.77	--	2,673,441,788.77
内蒙古黑猫 880 万吨焦炭及利用焦炉煤气联产 100 万吨甲醇、20 万吨苯加氢、40 万吨焦油加氢装置：一期 100 万吨/年焦炭装置项目	290,012,239.82	--	290,012,239.82	9,344,827.62	--	9,344,827.62
内蒙古黑猫铁路专线项目	--	--	--	90,114,809.28	--	90,114,809.28
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
龙门煤化炼一皮带除尘项目EPC工程	45,739,881.57	--	45,739,881.57	--	--	--
宏能煤业花草滩砖厂	6,611,945.06	--	6,611,945.06	--	--	--
其他项目	10,214,435.72	--	10,214,435.72	6,257,142.36	--	6,257,142.36
合　计	**1,489,972,526.26**	**--**	**1,489,972,526.26**	**2,840,558,200.80**	**--**	**2,840,558,200.80**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	2021.12.31
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	559,405,597.02	2,095,453,361.70	1,137,394,024.09
内蒙古黑猫880万吨焦炭及利用焦炉煤气联产100 万吨甲醇、20万吨苯加氢、40万吨焦油加氢装置:	9,344,827.62	280,667,412.20	--	290,012,239.82

一期100万吨/年焦炭装置项目				
内蒙黑猫铁路专项项目	90,114,809.28	63,223,969.76	153,338,779.04	--
龙门煤化炼一皮带除尘项目EPC工程	--	45,739,881.57	--	45,739,881.57
龙门煤化系列环保项目	40,687,220.93	--	40,687,220.93	--
合　计	**2,813,588,646.60**	**949,036,860.55**	**2,289,479,361.67**	**1,473,146,145.48**

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	68.95	施工进行中	自筹、募集资金
内蒙古黑猫880万吨焦炭及利用焦炉煤气联产100万吨甲醇、20万吨苯加氢、40万吨焦油加氢装置:一期100万吨/年焦炭装置项目	126,832.81	22.87	施工进行中	自筹
内蒙古黑猫铁路专线项目	16,971.03	90.35	完工转固	自筹
龙门煤化炼一皮带除尘项目EPC工程	4,742.00	96.46	施工进行中	自筹
龙门煤化系列环保项目	根据环保要求投入		完工转固	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	2021.12.31	2020.12.31
专用材料	4,426,614.06	1,838,233.81
专用设备	305,459.84	20,358,342.28
合　计	**4,732,073.90**	**22,196,576.09**

说明：期末工程物资未出现减值情形，不需计提减值准备。

15、使用权资产

项　目	房屋建筑物	机器设备	合　计
一、账面原值			

2020.12.31	--	--	--
加: 会计政策变更	--	48,878,499.77	48,878,499.77
1.2021.01.01	--	48,878,499.77	48,878,499.77
2.本期增加金额	13,880,549.75	--	13,880,549.75
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.12.31	13,880,549.75	48,878,499.77	62,759,049.52
二、累计折旧			
2020.12.31	--	--	--
加: 会计政策变更	--	773,909.58	773,909.58
1.2021.01.01	--	773,909.58	773,909.58
2.本期增加金额	3,022,655.73	3,095,638.32	6,118,294.05
（1）计提	3,022,655.73	3,095,638.32	6,118,294.05
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.12.31	3,022,655.73	3,869,547.90	6,892,203.63
三、减值准备			
1.2021.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2021.12.31	10,857,894.02	45,008,951.87	55,866,845.89
2.2021.01.01	--	48,104,590.19	48,104,590.19

16、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	采矿权	软件	合　计
一、账面原值				
1.2020.12.31	857,658,699.54	79,053,256.08	88,165.97	936,800,121.59
2.本期增加金额	85,922,600.00	163,592,707.55	--	249,515,307.55
（1）购置	85,922,600.00	163,592,707.55	--	249,515,307.55
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2021.12.31	943,581,299.54	242,645,963.63	88,165.97	1,186,315,429.14
二、累计摊销				--
1.2020.12.31	115,512,468.83	27,271,537.36	80,010.78	142,864,016.97

2.本期增加金额	17,344,489.92	9,263,732.29	4,077.72	26,612,299.93
（1）计提	17,344,489.92	9,263,732.29	4,077.72	26,612,299.93
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2021.12.31	132,856,958.75	36,535,269.65	84,088.50	169,476,316.90
三、减值准备				--
1.2020.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2021.12.31	810,724,340.79	206,110,693.98	4,077.47	1,016,839,112.24
2.2020.12.31	742,146,230.71	51,781,718.72	8,155.19	793,936,104.62

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、55。

（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	26,637,239.32	正在办理中
黑猫气化土地使用权	49,269,771.00	正在办理中

17、商誉

形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	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。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。

18、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	2021.12.31		2020.12.31	
	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	326,711,026.75	53,288,586.15	44,065,309.50	9,002,205.32
可抵扣亏损	--	--	51,926,410.61	12,981,602.65
递延收益	19,558,552.60	3,746,282.89	15,687,500.00	3,215,625.00
合　计	**346,269,579.35**	**57,034,869.04**	**111,679,220.11**	**25,199,432.97**

（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	**2021.12.31**	**2020.12.31**
可抵扣亏损	671,476,970.45	1,003,283,930.75

说明：由于黄河销售、黑猫能源、新丰科技、黑猫气化、宏能煤业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	**2021.12.31**	**2020.12.31**
2021年	--	32,073,175.73
2022年	19,326,436.31	99,572,340.15
2023年	63,530,846.03	289,336,713.83
2024年	259,814,761.47	385,576,436.86
2025年	119,389,013.74	196,725,264.18
2026年	209,415,912.90	--
合　计	**671,476,970.45**	**1,003,283,930.75**

19、其他非流动资产

项　目	**2021.12.31**	**2020.12.31**
预期一年以上待抵扣进项税	--	12,000,968.21
预付工程、设备款	98,824,958.56	38,890,154.95
合　计	**98,824,958.56**	**50,891,123.16**

20、短期借款

项　目	**2021.12.31**	**2020.12.31**
保证借款-本金	1,288,000,000.00	1,042,500,000.00
抵押并保证借款-本金	70,000,000.00	80,000,000.00
质押并保证借款-本金	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款-本金	60,000,000.00	--
质押借款-本金	--	10,000,000.00

质押、抵押并保证借款-本金	--	144,050,000.00
小　计	1,518,000,000.00	1,376,550,000.00
短期借款应计利息	2,787,118.07	2,156,722.91
合　计	**1,520,787,118.07**	**1,378,706,722.91**

说明:

（1）期末保证借款

①黄河矿业、李保平为本公司11,000万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；黄河矿业、李保平、刘花茹为本公司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、刘花茹为龙门煤化43,000万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；本公司为龙门煤化13,500万元借款提供保证担保。

③黄河矿业、李保平、刘花茹为宏能煤业10,000万元借款提供共同最高额担保。

（2）期末抵押并保证借款

黑猫能源以部分机器设备为本公司7,000万元借款提供抵押担保，东岭集团、李黑记、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）抵押借款

本公司以部分土地、房产抵押借款6,000万元。

21、应付票据

种　类	**2021.12.31**	**2020.12.31**
银行承兑汇票	1,947,446,279.89	3,088,792,302.30
国内信用证	500,000,000.00	--
合　计	**2,447,446,279.89**	**3,088,792,302.30**

（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48,000万元应付票据，其中：恒丰银行西安分行营业部承兑6,000万，由黄河矿业、李保平、刘花茹提供共同担保（含50%保证金）；华夏银行股份有限公司西安分行承兑8,000万，由景德镇黑猫、李保平、刘花茹提供共同担保（含50%保证金）；宁夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行承兑4,000万，本公司以100%保证金提供担保；西安银行股份有限公司高新支行承兑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）；长安银行渭南分行承兑20,000万元，由紫兆装备以土地使用权提供抵押担保，李保平、刘花茹提供共同担保（含50%保证金）；光大银行西安东大街支行承兑10,000万元，由黄河矿业、东岭集团、李保平提供共同担保(含50%保证金)。

②龙门煤化出具128,000万元应付票据，其中：成都银行股份有限公司西安经济技术开发区支行承兑30,000万，由本公司、李保平、刘花茹提供共同担保（含50%保证金）；成都银行股份有限公司西安经济技术开发区支行承兑5,000万，龙门煤化以100%保证金提供担保；广发银行股份有限公司西安分行营业部承兑5,000万，龙门煤化以100%保证金提供担保；恒丰银行股份有限公司西安分行营业部承兑20,000万，由本公司、黄河矿业、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及房屋提供抵押担保；上海浦东发展银行股份有限公司渭南分行承兑36,000万，由本公司、黄河矿业、李保平提供共同担保（含50%保证金）；西安银行大学南路支行承兑2,000万，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）；兴业银行西安分行营业部承兑30,000万元，由本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹提供共同担保(含50%保证金)。

③内蒙古黑猫出具8,744.63万元应付票据，其中：交通银行股份有限公司呼和浩特乌兰支行承兑3,200万元，以100%保证金提供担保；浙商银行呼和浩特分行承兑5,544.63万元，内蒙古黑猫以银行承兑汇票5,858.23万元提供质押担保。

（3）期末信用证担保情况如下:

①本公司在中国光大银行西安东大街支行开立信用证30,000万元，由黄河矿业、东岭集团、李保平提供共同担保（含50%保证金）。

②龙门煤化在恒丰银行西安分行开立大额信用证20,000万元，由黄河矿业、本公司、李保平、刘花茹提供共同担保，同时，龙门煤化以土地使用权提供抵押担保，以1亿元存单提供质押担保。

22、应付账款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
货款	777,328,789.25	784,809,925.53
工程、设备款	417,295,287.08	661,080,983.38
拆迁补偿款	13,230,699.38	19,842,665.69
劳务款	21,403,973.89	7,586,004.66
其他	43,759,098.18	52,196,340.01
合　计	**1,273,017,847.78**	**1,525,515,919.27**

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	13,230,699.38	尚未结算完毕
工程款	90,833,118.70	工程尚未结算
合　计	**104,063,818.08**	

23、合同负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	562,028,756.24	450,959,416.47
减：计入其他流动负债的待转销项税额	64,577,919.21	51,877,620.41
合　计	**497,450,837.03**	**399,081,796.06**

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	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	92,614,925.76	616,626,282.33	603,748,048.64	105,493,159.45
离职后福利-设定提存计划	2,428,261.57	104,315,414.52	103,945,945.96	2,797,730.13
合　计	**95,043,187.33**	**720,941,696.85**	**707,693,994.60**	**108,290,889.58**

（1）短期薪酬

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	40,554,293.58	492,839,196.00	479,560,674.98	53,832,814.60
职工福利费	1,532,179.00	20,088,038.87	19,456,279.73	2,163,938.14
社会保险费	2,565,071.12	43,870,330.12	43,933,161.94	2,502,239.30
其中：1. 医疗保险费	1,879,408.99	38,614,938.10	38,470,583.76	2,023,763.33
2. 工伤保险费	493,195.53	5,255,392.02	5,270,111.58	478,475.97
3. 生育保险费	192,466.60	--	192,466.60	--
住房公积金	9,476,694.11	41,065,468.00	49,447,716.80	1,094,445.31
工会经费和职工教育经费	38,486,687.95	18,763,249.34	11,350,215.19	45,899,722.10
合　计	**92,614,925.76**	**616,626,282.33**	**603,748,048.64**	**105,493,159.45**

（2）设定提存计划

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	2,428,261.57	104,315,414.52	103,945,945.96	2,797,730.13
其中：1. 基本养老保险费	1,841,308.13	100,174,958.38	99,453,071.69	2,563,194.82
2. 失业保险费	586,953.44	4,140,456.14	4,492,874.27	234,535.31
合　计	**2,428,261.57**	**104,315,414.52**	**103,945,945.96**	**2,797,730.13**

25、应交税费

税　项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	71,783,492.85	69,541,589.05
增值税	18,718,462.44	96,805,603.38
水利建设基金	3,027,642.46	3,057,253.97
资源税	2,856,052.22	3,339,483.06
房产税	2,718,854.59	1,987,042.52
教育费附加	1,204,147.08	3,047,347.53
土地使用税	918,919.71	1,252,911.63
水资源税	679,305.90	85,463.00
印花税	588,940.71	590,757.48
地方教育费附加	583,884.30	1,926,295.31
城市维护建设税	560,188.63	4,622,862.34
环境保护税	363,667.82	657,443.75
其他	239,154.54	176,063.99
合　计	**104,242,713.25**	**187,090,117.01**

26、其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,736,375,328.92	2,102,505,972.76
合　计	**1,736,375,328.92**	**2,102,505,972.76**

其他应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
押金和履约保证金	89,716,937.41	103,427,262.74
资金往来	1,644,048,143.41	1,997,555,968.68

其他	2,610,248.10	1,522,741.34
合　计	**1,736,375,328.92**	**2,102,505,972.76**

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
黄河矿业	1,634,358,680.86	尚未归还
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	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	352,188,313.93	448,367,601.16
一年内到期的长期借款	318,352,861.30	564,478,143.34
一年内到期的租赁负债	23,673,059.08	--
合　计	**694,214,234.31**	**1,012,845,744.50**

（1）一年内到期的长期应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
龙门煤化信达租赁售后租回项目融资款（一期）	--	44,949,323.90
龙门煤化信达租赁售后租回项目融资款（二期）	103,457,376.23	96,856,892.04
中航国际租赁有限公司（二期）	--	49,993,254.95
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（一期）	22,583,337.68	20,541,044.35
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（二期）	20,983,917.26	18,963,389.57
内蒙古黑猫兰银租赁项目融资款（一期）	--	16,539,328.03
龙门煤化兰银租赁售后租回项目融资款（二期）	12,641,692.52	73,892,503.58
内蒙古黑猫兰银租赁项目融资款（二期）	34,369,932.45	48,785,911.42
内蒙古黑猫远东宏信售后租回项目融资款	15,794,989.89	17,782,342.14
内蒙古黑猫浙银租赁项目融资款	49,005,678.55	41,753,424.65
内蒙古黑猫东方圣城租赁项目融资款	16,086,183.17	--
内蒙古黑猫巨化租赁项目融资款	15,714,299.01	--
内蒙古黑猫兰银租赁项目融资款（三期）	50,119,333.12	--
宏能煤业中煤国际租赁综采设备融资租赁款		18,310,186.53
宏能煤业应付采矿权款	11,431,574.05	
合　计	**352,188,313.93**	**448,367,601.16**

说明：具体情况见附注五、31。

（2）一年内到期的长期借款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
质押并保证借款-本金	250,000,000.00	200,000,000.00
抵押并保证借款-本金	25,040,000.00	90,020,000.00
保证借款-本金	18,000,000.00	195,000,000.00
信用借款-本金	--	50,000,000.00
抵押借款-本金	--	4,500,000.00
小　计	293,040,000.00	539,520,000.00
长期借款-应计利息	25,312,861.30	24,958,143.34
合　计	**318,352,861.30**	**564,478,143.34**

说明：借款担保情况见附注五、29。

28、其他流动负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31
已背书未到期且未终止确认的应收票据对应负债	14,990,000.00	33,507,318.40
待转销项税额	64,577,919.21	51,877,620.41
合　计	**79,567,919.21**	**85,384,938.81**

29、长期借款

项　目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
保证借款-本金	196,000,000.00	5.11%-8%	222,000,000.00	5.64%-8%
-应付利息	623,537.93	--	187,432.22	--
抵押并保证借款-本金	383,480,000.00	5.88%-6.37%	528,000,000.00	5%-6%
-应付利息	2,199,632.18	--	970,711.12	--
质押并保证借款-本金	900,000,000.00	6.6%-8.5%	800,000,000.00	7%-8.5%
-应付利息	22,489,691.19	--	23,800,000.00	--
小　计	1,504,792,861.30	--	1,574,958,143.34	--
减：一年内到期的长期借款	318,352,861.30	--	564,478,143.34	--
合　计	**1,186,440,000.00**	**--**	**1,010,480,000.00**	**--**

（1）保证借款

①龙门煤化从重庆银行西安分行借款13,300万元，由本公司、黄河矿业、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6,300万元，由本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹提供保证担保。

（2）抵押并保证借款

①内蒙古黑猫从交通银行呼和浩特分行借款28,998万元，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。

②污水处理厂从上海浦东发展银行渭南分行借款9,350万元，以污水处理厂自有土地使用权和房屋建筑物提供抵押保证，黄河矿业、宏能煤业、李保平同时提供保证担保。

（3）质押并保证借款

①本公司从中国金谷国际信托有限责任公司借款60,000万元，以本公司持有建新煤矿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。

②内蒙古黑猫从鄂尔多斯银行呼和浩特分行借款30,000万元，由本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹提供保证担保。本公司以持有内蒙古黑猫50%股权提供质押担保。

30、租赁负债

项　目	2021.12.31	2021.01.01
融资租赁	36,141,675.31	54,451,861.84
经营租赁	9,763,633.62	--
减：一年内到期的租赁负债	23,673,059.08	18,310,186.53
合　计	**22,232,249.85**	**36,141,675.31**

说明：

（1）融资租赁情况：2020年8月宏能煤业与中煤国际租赁有限公司（“中煤国际”）签订《融资租赁合同》。合同约定中煤国际购买井下综采设备出租给宏能煤业使用。租赁物购买价款5,345.80万元，租金总额5,867.02万元，租期3年，分12期支付。截至2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为3,804.43万元。

（2）本期租赁负债的利息费用2,671,599.47元计入财务费用。

31、长期应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	241,949,495.20	726,280,031.38
专项应付款	--	--
合　计	**241,949,495.20**	**726,280,031.38**

长期应付款

项　目	2021.12.31	2020.12.31
龙门煤化信达租赁售后租回项目融资款（二期）	103,457,376.23	201,053,002.80
龙门煤化信达租赁售后租回项目融资款（一期）	--	44,949,323.90
龙门煤化中航国际售后租回项目融资款（二期）	--	49,993,254.95
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（一期）	22,583,337.68	43,452,003.93
龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（二期）	32,260,269.17	51,275,964.51
龙门煤化兰银租赁售后租回项目融资款（二期）	12,641,692.52	87,721,393.07
内蒙古黑猫兰银租赁项目融资款（一期）	--	16,539,328.03
内蒙古黑猫兰银租赁项目融资款（二期）	37,677,094.04	86,463,005.46
内蒙古黑猫远东宏信售后租回项目融资款	19,212,727.25	36,995,069.39
内蒙古黑猫浙银租赁项目融资款	75,116,599.05	--
内蒙古黑猫东方圣城租赁项目融资款	36,617,355.12	--
内蒙古黑猫巨化租赁项目融资款	40,099,137.38	--
内蒙古黑猫兰银租赁项目融资款（三期）	88,308,463.93	--
纾困基金投资款	--	501,753,424.66
宏能煤业应付采矿权款	126,163,756.76	--
宏能煤业中煤国际租赁综采设备融资租赁款	--	54,451,861.84
小　计	594,137,809.13	1,174,647,632.54
减：一年内到期的长期应付款	352,188,313.93	448,367,601.16
合　计	**241,949,495.20**	**726,280,031.38**

说明：

（1）2019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》，合同约定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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为10,748.90万元（摊余成本10,345.74万元）。

（2）2017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》，合同约定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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为2,334.77万元（摊余成本2,258.33万元）。

（3）2018年6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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为3,502.38万元（摊余成本3,226.03万元）。

（4）2020年1月，龙门煤化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（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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为1,269.17万元（摊余成本1,264.17万元）。

（5）2020年7月，内蒙古黑猫与兰银租赁签订《融资租赁合同（直租）》，合同约定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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为3,864.85万元（摊余成本3,767.71万元）。

（6）2020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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为2,084万元（摊余成本1,921.27万元）。

（7）2021年4月，内蒙古黑猫与浙江浙银金融租赁股份有限公司（以下简称 浙银租赁）签订《融资租赁合同（售后回租）》，浙银租赁购买内蒙古黑猫部分设备，购买价款总计10,000万元，并以租赁形式再提供给内蒙古黑猫使用，租期2年，租金总额为10,196.29万元，分8期按季度支付。租赁起始日，内蒙古收到浙银租赁购买设备款95,000万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为8.5964%。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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为8,022.22万元（摊余成本7,511.66万元）。

（8）2021年1月21日，内蒙古黑猫与东方圣城租赁有限公司（以下简称 东方圣城）签订《融资租赁合同》，东方圣城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5,508.63万元，分12期按季度支付。租赁起始日，内蒙古收到东方圣城购买设备款5,000万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为8.2880%。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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为4,043.44万元（摊余成本3,661.74万元）。

（9）2021年5月18日，内蒙古黑猫与巨化集团上海融资租赁有限公司（以下简称 巨化租赁）签订《融资租赁合同》，巨化租赁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5,455万元，分12期按季度支付。租赁起始日，内蒙古收到巨化租赁购买设备款5,000万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为8.5744%。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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为4,487.50万元（摊余成本4,009.91万元）。

（10）2021年8月19日，内蒙古黑猫与兰银租赁签订《融资租赁合同》和《买卖合同》，兰银租赁购买内蒙古黑猫部分设备，购买价款总计10,233.57万元，并以租赁形式再提供给内蒙古黑猫使用，租期2年，租赁合同约定年利率为5.7%，租金总额为10,880.07万元，分8期按约定日期支付。租赁起始日，内蒙古黑猫一次性支付兰银租赁风险金307.01万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为7.6848%。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2021年12月31日，该融资租赁项目应付租金总额为9,471.25万元（摊余成本8,830.85万元）。

（11）2021年9月，宏能煤业与甘肃省自然资源厅签订《采矿权出让合同》（甘矿出让【2021】18号）。合同约定自2019年12月31日开始，花草滩煤矿矿区采矿权出让年限为40.40年。新增资源储量采矿权出让价款为19,508万元，按年分10期缴纳。截至2021年12月31日，应付采矿权摊余成本12,616.38万元。

32、预计负债

项　目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
弃置义务	16,559,115.34	2,029,067.92	矿山土地复垦
未决诉讼	6,857,909.50	--	诉讼
合　计	**23,417,024.84**	**2,029,067.92**	

说明:

（1）由于矿产权使用年限延长，宏能煤业根据兰州煤矿设计研究院重新编制的《张掖市宏能煤业有限公司花草滩煤矿矿山地质环境保护与土地复垦方案》相关规定，考虑货币时间价值后计提土地复垦费用。

（2）未决诉讼情况详见十一、 2、（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

33、递延收益

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	15,687,500.00	6,000,000.00	2,128,947.41	19,558,552.59	见说明

说明:

（1）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），龙门煤化以前年度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。

（2）宏能煤业以前年度收到山丹县发展和改革委员会矿井水补助款共计1,000万元，作为与资产相关的政府补助，按照20年结转至其他收益。

（3）根据陕西省环境保护厅《关于加快推进关中地区20蒸吨/小时以上燃煤锅炉超低排放改造工作指导意见》（陕环函2017第481号），韩城市生态环境局《关于陕西龙门煤化有限责任公司循环流化床锅超低排放改造验收的批复》（韩环发2020第71号），龙门煤化于2021年5月12日收到韩城市环境保护局拨付的锅炉超低排放改造补助600万元，用于焦化产业升级技改项目，作为与资产相关的政府补助，按照资产剩余使用年限190个月结转至其他收益。

34、股本（单位：万股）

项　目	2020.12.31	本期增减（+、-）				2021.12.31
		发行新股	送股 公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,978.95	41,270.82-	-	--	41,270.82	204,249.77

说明：股本增加系本期发行股份（配股）。

35、资本公积

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	3,031,121,888.97	1,022,571,285.97	142,503,200.00	3,911,189,974.94
其他资本公积	8,903,344.82	106,763,896.26	--	121,338,350.68
合　计	**3,040,025,233.79**	**1,129,335,182.23**	**142,503,200.00**	**4,026,857,216.02**

说明:

1、股本溢价本期增加系配股，本期减少主要系同一控制企业合并支付对价。

2、其他资本公积本期增加系对联营企业的其他权益变动按权益法核算。

36、其他综合收益

项　目	2020.12.31	本期发生额					2021.12.31
		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	-459,134.06	614,572.32	--	--	614,572.32	--	155,438.26
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-459,134.06	614,572.32	--	--	614,572.32	--	155,438.26
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,837,764.35	-1,907,612.43	--	--	-1,948,120.69	40,508.26	-5,785,885.04
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-3,837,764.35	-1,907,612.43	--	--	-1,948,120.69	40,508.26	-5,785,885.04
合　计	**-4,296,898.41**	**-1,293,040.11**	**--**	**--**	**-1,333,548.37**	**40,508.26**	**-5,630,446.78**

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,293,040.11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-1,333,548.37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40,508.26元。

37、专项储备

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	949,879.46	44,525,557.89	41,833,367.33	3,642,070.02
维简费	--	15,763,869.59	15,763,869.59	--
合　计	**949,879.46**	**60,289,427.48**	**57,597,236.92**	**3,642,070.02**

38、盈余公积

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	195,886,549.06	79,051,551.22	--	274,938,100.28

39、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	1,424,699,630.10	1,325,526,487.87	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-653,564,578.30	-573,646,698.25	注1
调整后 期初未分配利润	771,135,051.80	751,879,789.62	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,527,331,257.19	198,234,486.50	--

减：提取法定盈余公积	79,051,551.22	16,000,277.02	10%
应付普通股股利	81,489,473.65	162,978,947.30	注2
期末未分配利润	2,137,925,284.12	771,135,051.80	-

注1：由于同一控制下企业合并影响期初未分配利润-653,564,578.30元（影响2020年期初未分配利润-573,646,698.25元）。

注2：本公司于2021年4月15日召开2020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0.05元（含税），本期共计派发现金股利81,489,473.65元。

40、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	18,805,039,911.08	16,333,297,306.65	9,531,205,527.96	8,511,128,876.04
其他业务	90,206,840.72	22,300,929.06	57,116,960.91	839,983.41
合　计	**18,895,246,751.80**	**16,355,598,235.71**	**9,588,322,488.87**	**8,511,968,859.45**

（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	14,307,905,168.63	13,818,193,471.17	7,460,595,179.55	6,812,576,275.96
焦油	717,427,638.83	246,429,669.07	342,808,597.94	158,085,375.07
粗苯	295,170,179.34	211,346,921.46	130,822,984.04	135,385,632.00
甲醇	131,006,663.14	69,089,771.01	94,023,318.09	87,508,373.47
合成氨	720,264,552.01	374,711,611.04	347,466,179.07	333,022,056.80
液化天然气	565,961,101.28	392,533,398.17	327,891,727.53	332,495,623.43
BDO	1,125,348,516.74	773,117,095.20	270,465,257.60	259,397,865.13
精煤	798,396,449.03	385,714,306.09	454,070,126.59	327,743,931.92
中煤	50,653,426.49	23,763,066.93	54,568,751.97	39,387,258.23
其他	92,906,215.59	38,397,996.51	48,493,405.58	25,526,484.03
小　计	**18,805,039,911.08**	**16,333,297,306.65**	**9,531,205,527.96**	**8,511,128,876.04**
其他业务:				

副产品收入	90,206,840.72	22,300,929.06	57,116,960.91	839,983.41
合　计	**18,895,246,751.80**	**16,355,598,235.71**	**9,588,322,488.87**	**8,511,968,859.45**

（3）营业收入分解信息

项　目	本期发生额		
	煤化工产品	其他	合 计
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	18,712,133,695.49	92,906,215.59	18,805,039,911.08
其他业务收入			
其中：在某一时点确认	--	90,206,840.72	90,206,840.72
合　计	**18,712,133,695.49**	**183,113,056.31**	**18,895,246,751.80**

41、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,986,899.31	11,325,120.89
水利基金	10,261,178.26	4,541,534.65
教育费附加	14,152,306.47	7,670,051.49
资源税	13,277,368.15	8,469,303.00
地方教育费附加	9,321,260.31	5,113,367.68
土地使用税	8,956,666.72	6,716,526.85
印花税	7,325,633.62	3,694,774.37
房产税	5,183,759.91	3,911,632.58
水资源税	3,664,793.00	771,242.00
环境保护税	1,847,653.64	2,082,148.24
水土保持补偿费	630,000.00	630,000.00
车船使用税	54,421.87	49,895.87
合　计	**94,661,941.26**	**54,975,597.62**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
运杂费	30,540,244.45	28,600,979.36
职工薪酬	4,433,734.78	1,991,957.88

折旧费	2,647,846.00	2,894,214.28
招待费	905,312.67	686,518.30
差旅费	691,396.61	617,902.35
保险费	390,438.71	563,688.64
其他	1,952,265.62	1,497,957.94
合　计	**41,561,238.84**	**36,853,218.75**

43、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,274,158.69	77,469,609.16
无形资产摊销	13,342,995.89	12,195,789.48
土地补偿款	12,690,267.05	10,448,481.55
折旧费	21,046,749.40	12,539,013.60
中介费用	5,324,725.73	5,287,583.16
咨询服务费	16,175,834.33	--
物料修理费	7,338,989.30	4,721,820.07
环保费	4,436,742.41	3,730,313.17
车辆费	3,708,873.77	2,999,329.39
办公费	5,406,562.66	1,480,496.85
招待费	1,792,689.85	2,175,550.24
差旅费	1,106,485.30	1,026,336.06
其他	10,983,853.93	9,538,367.50
合　计	**206,628,928.31**	**143,612,690.23**

44、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	440,239,411.21	409,368,490.03
减：利息资本化	--	10,126,543.81
利息费用	440,239,411.21	399,241,946.22
利息收入	34,758,041.46	20,321,873.59
手续费及其他	3,477,747.33	10,080,210.43
合　计	**408,959,117.08**	**389,000,283.06**

45、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:			
示范物流园奖励资金	1,500,000.00	--	与收益相关
焦化产业升级技改项目补助	1,250,000.00	1,250,000.00	与资产相关
稳岗补贴	966,836.10	12,657,706.84	与收益相关
政府补助矿井水处理补助	500,000.00	500,000.00	与资产相关
政府支持企业发展奖补助款	400,000.00	--	与收益相关
锅炉改造项目	378,947.40	--	与资产相关
山丹县人社局以工代训补贴	259,400.00	--	与收益相关
韩城市中小企业局奖金	330,000.00	1,540,000.00	与收益相关
进项税加计抵减额补助	211,881.72	44,515.33	与收益相关
企业新型学徒制培训补贴款	180,000.00	--	与收益相关
就业促进服务中心补助款	102,000.00	--	与收益相关
专利导航奖补助款	100,000.00	--	与收益相关
扶贫车间奖励款项	45,000.00	--	与收益相关
渭南市科技资源统筹中心补助金	2,400.00	--	与收益相关
企业环保设施运行补助资金	--	300,000.00	与收益相关
重点纳税奖励	--	280,000.00	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
其他	25,939.36	--	与收益相关
政府补助小计	6,252,404.58	16,815,222.17	
个税手续费返还	14,024.73	6,323.74	
合　计	**6,266,429.31**	**16,821,545.91**	

说明:

（1）重要的政府补助的具体信息如下:

①根据陕西省发展和改革委员会、陕西省财政厅关于下达2020年陕西省“三个经济”专项资金投资计划（一期）通知（陕发改投资【2020】383号），华运物流于2021年1月22日收到韩城市发展改革委员会的示范物流园奖励资金150万元。

②根据《关于延续失业保险稳岗返还及扩围政策有关问题的通知》（陕人社发【2021】14号）、自治区人力资源和社会保障厅、发展和改革委员会等部门《关于转发人力资源社会保障部 国家发展改革委等五部委延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》，本公司、龙门煤化、黑猫化工、新丰科技、黑猫能源、内蒙古黑猫、宏能煤业分别收到

稳岗补助22.08万元、51.41万元、3.82万元、3.29万元、1.51万元、14.26万元、0.31万元。

（2）上述其他收益均计入非经常性损益。

46、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	696,271,684.47	85,389,157.16
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
票据贴现利息支出	-91,640,200.95	-107,143,320.47
合　计	**604,631,483.52**	**-11,958,638.74**

47、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	102,002.39	839,076.64
应收账款坏账损失	431,100.74	1,000,406.79
其他应收款坏账损失	2,804,676.09	-484,065.11
长期应收款坏账损失	1,297,521.53	686,651.12
其他流动资产坏账损失	--	-14,909,161.16
合　计	**4,635,300.75**	**-12,867,091.72**

48、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	-305,501,132.86	-3,310,953.69

49、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）	-5,426,212.72	1,663,312.52

50、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
罚款及其他	42,523.48	78,557.30	42,523.48

51、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	300,000.00	1,004,000.00	300,000.00
罚款、滞纳金	6,624,669.31	1,267,204.64	6,624,669.31
预提未决诉讼赔偿支出	6,857,909.50		6,857,909.50
其他	150,045.00	393.31	150,045.00
合　计	**13,932,623.81**	**2,271,597.95**	**13,932,623.81**

说明：因未决诉讼计提的预计负债，详见附注十一、2。

52、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	217,534,279.11	74,851,162.37
递延所得税费用	-31,835,436.07	-79,592.21
合　计	**185,698,843.04**	**74,771,570.16**

（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	2,078,553,058.27	440,066,973.39
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	519,638,264.57	110,016,743.35
某些子公司适用不同税率的影响	-60,713,910.71	-44,194,266.68
对以前期间当期所得税的调整	-1,083,417.86	-4,760,930.01
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-174,067,921.12	-23,645,275.13
无须纳税的收入（以“-”填列）	-13,681,719.03	-7,851,290.22
不可抵扣的成本、费用和损失	879,268.17	791,858.25
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,692,316.58	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）	-121,906,203.71	-30,725,660.25
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	34,942,166.16	75,126,071.59
其他	--	-496,853.80
所得税费用	185,698,843.04	74,771,570.16

53、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	1,369,852,334.18	1,481,702,717.17
收资金往来款	17,829,068.22	97,409,350.09
利息收入	28,562,221.20	20,318,626.82
政府补助	9,925,929.24	15,071,545.91
增值税留抵退税	--	5,386,103.39
其他	24,400.00	3,200.00
合　计	**1,426,193,952.84**	**1,619,891,543.38**

（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	2,285,500,000.00	2,880,157,415.46
付现费用	84,724,259.16	27,753,910.83
付资金往来款	11,040,082.92	59,217,066.41
捐赠支出	300,000.00	1,004,000.00
合　计	**2,381,564,342.08**	**2,968,132,392.70**

（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
工程保证金	8,597,000.00	12,722,547.40
单位借款及利息	--	1,160,000.00
工程涉诉资金解冻	1,918,316.85	--
合　计	**10,515,316.85**	**13,882,547.40**

（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	9,226,800.00	25,924,620.00
工程涉诉资金冻结	--	1,918,316.85
合　计	**9,226,800.00**	**27,842,936.85**

（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	235,562,549.33	324,050,000.00
票据贴现融资款	1,997,737,544.80	5,069,670,808.46
分红返还	--	2,468,824.57
取得关联方借款	--	197,381,405.17
收回融资保证金	3,430,000.00	--
合　计	**2,236,730,094.13**	**5,593,571,038.20**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	11,360,964.98	82,044,096.73
开具票据支付保证金及到期解付	1,920,552,334.18	2,651,100,000.00
承兑手续费	1,906,472.22	5,792,309.20
配股发行费用	1,094,093.97	--
付租赁公司融资保证金	--	15,172,900.00
还租赁公司项目融资款	521,419,878.62	706,225,358.93
归还关联方借款及利息	169,256,790.55	--
合　计	**2,625,590,534.52**	**3,460,334,664.86**

54、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	1,892,854,215.23	365,295,403.23
加：资产减值损失	305,501,132.86	3,310,953.69
信用减值损失	-4,635,300.75	12,867,091.72
固定资产折旧	764,053,315.98	624,711,118.51
使用权资产折旧	6,118,294.05	--
无形资产摊销	26,612,299.93	25,386,956.70
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）	5,426,212.72	-1,663,312.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	440,239,411.21	399,241,946.22

投资损失（收益以“－”号填列）	-604,631,483.52	11,958,638.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,835,436.07	-79,592.21
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）	-739,253,611.57	-414,302,833.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,119,569.91	-360,071,065.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,996,771,669.51	-1,778,919,959.71
其他	2,692,190.56	-947,234.49
经营活动产生的现金流量净额	13,250,001.21	-1,113,211,889.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	539,568,611.88	322,488,974.64
减：现金的期初余额	322,488,974.64	155,969,984.63
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	217,079,637.24	166,518,990.01

说明：其他主要为专项储备影响。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	66,358,940.00
其中：华运物流	14,985,500.00
污水处理厂	22,813,340.00
宏能煤业	28,560,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
其中：华运物流	--
污水处理厂	--
宏能煤业	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
其中：华运物流	--
污水处理厂	--

项　目	本期发生额
宏能煤业	--
取得子公司支付的现金净额	66,358,940.00

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	539,568,611.88	322,488,974.64
其中：库存现金	130,141.95	736,786.67
可随时用于支付的银行存款	539,438,469.93	321,752,187.97
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	539,568,611.88	322,488,974.64

55、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	6,170,012.71	矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金专户、诉讼冻结
货币资金	1,283,829,171.95	承兑汇票保证金和存单
应收款项融资	58,582,336.00	票据池质押业务
在建工程	146,760,787.46	融资租赁抵押
固定资产	1,012,358,612.02	融资租赁抵押
固定资产	128,098,011.76	借款抵押
无形资产	249,926,637.37	借款、应付票据抵押
使用权资产	45,008,951.87	借款、应付票据抵押
所持子公司股权	1,471,398,703.87	借款质押
长期股权投资	2,280,075,601.16	借款质押
合　计	**6,682,208,826.17**	**--**

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润	备注

华运物流	51	在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性	2021.4.30	工商变更，取得控制权	20,171,238.85	-313,812.21	18,713,635.82	-10,940,175.64	注1
污水处理厂	100		2021.4.30	工商变更，取得控制权	14,894,148.33	4,209,771.66	31,741,649.60	948,740.26	注2
宏能煤业	100		2021.11.30	工商变更，取得控制权	710,492,295.87	173,079,038.03	512,213,712.69	-75,287,130.73	注3

注1：2021年4月，本公司以1,498.55万元收购华运物流，华运物流系本公司的母公司黄河矿业的子公司，由于合并前后合并双方均受黄河矿业控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2021年4月30日。本公司在合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

注2：2021年4月，本公司以8,459.76万元收购污水处理厂，污水处理厂系本公司的母公司黄河矿业的子公司，由于合并前后合并双方均受黄河矿业控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2021年4月30日。本公司在合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

注3：2021年11月，本公司以4,856.01万元收购宏能煤业，宏能煤业系本公司的母公司黄河矿业的子公司，由于合并前后合并双方均受黄河矿业控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2021年11月30日。本公司在合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

（2）合并成本

项　目	华运物流	污水处理厂	宏能煤业
现金	14,985,500.00	22,813,340.00	28,560,100.00
非现金资产的账面价值	--	61,784,260.00	20,000,000.00
合　计	**14,985,500.00**	**84,597,600.00**	**48,560,100.00**

（3）被合并方的资产、负债

项　目	华运物流		污水处理厂		宏能煤业	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	22,621,106.26	23,232,211.50	67,580,224.29	15,826,001.19	124,633,078.31	130,407,112.20
非流动资产	145,451,715.86	147,460,028.47	82,205,843.57	171,705,980.66	2,075,451,102.28	2,033,020,526.74
流动负债	154,684,903.52	157,598,736.32	-3,170,686.19	43,767,949.81	2,057,420,755.79	2,288,913,025.31
非流动负债	--	--	98,000,000.00	93,500,000.00	135,218,990.69	46,795,743.23
净资产	13,387,918.60	13,093,503.65	54,956,754.05	50,264,032.04	7,444,434.11	-172,281,129.60
减：少数股东权益	6,560,080.11	6,415,816.79	--	--	--	--
合并取得的净资产	6,827,838.49	6,677,686.86	54,956,754.05	50,264,032.04	7,444,434.11	-172,281,129.60
合并成本	14,985,500.00	--	84,597,600.00	--	48,560,100.00	--

合并差额（计入权益）	8,157,661.51	--	29,640,845.95	--	41,115,665.89	--

2、其他

本公司于2021年9月设立了子公司新疆黑猫，该公司注册资本1,000万元，截至2021年12月31日，尚未出资，本公司对其持股比例100%。

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	
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
黄河销售	韩城市	韩城市	商品流通	100	--	设立
内蒙古黑猫	乌拉特后旗	乌拉特后旗	工业制造	100	--	设立
黑猫化工	韩城市	韩城市	工业制造	100	--	同一控制下企业合并
黑猫能源	韩城市	韩城市	工业制造	100	--	同一控制下企业合并
黑猫气化	韩城市	韩城市	工业制造	100	--	设立
新丰科技	韩城市	韩城市	工业制造	100	--	设立
华运物流	韩城市	韩城市	物流仓储	51	--	同一控制下企业合并
污水处理厂	韩城市	韩城市	污水处理及其再生利用	100	--	同一控制下企业合并
宏能煤业	张掖市	张掖市	工业制造	100	--	同一控制下企业合并
新疆黑猫	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	商品流通	100	--	设立
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

说明：本公司对山西黑猫、内蒙古捷禄信、内蒙古久运春、内蒙古平旭及新疆黑猫尚未出资。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%	36,750.60	--	228,837.00
华运物流	49%	-198.31	--	459.37

（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	2021.12.31					
	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	374,822.96	441,923.74	816,746.71	292,501.54	15,376.73	307,878.27
华运物流	533.45	14,229.29	14,762.74	13,825.26	--	13,825.26

续（1）：

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
华运物流	2,323.22	14,746.00	17,069.22	15,759.87	--	15,759.87

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	1,126,246.24	81,668.01	81,641.25	-20,786.70	666,021.43	38,315.91	38,348.13	-142,402.33
华运物流	4,102.55	-404.71	-371.87	2,001.97	1,871.36	-1,094.02	-32.84	-3,428.02

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	延安市	延安市	采掘业	49	--	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项 目	建新煤化	
	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	217,235.37	63,910.86

非流动资产	228,566.14	220,189.95
资产合计	445,801.51	284,100.81
流动负债	77,247.82	64,280.17
非流动负债	62,251.46	44,936.75
负债合计	139,499.28	109,216.92
净资产	306,302.23	174,883.89
按持股比例计算的净资产份额	150,088.09	85,693.11
调整事项	77,919.47	84,060.89
其中：商誉	6,303.51	16,872.21
评估增加可辨认净资产	71,615.96	67,188.68
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	228,007.56	169,754.00

续:

项　目	建新煤化	
	2021年度	**2020年7-12月**
营业收入	372,495.51	73,254.14
财务费用	-443.67	-85.55
所得税费用	30,779.89	6,251.89
净利润	149,483.23	23,685.67
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	149,483.23	23,685.67
企业本期收到的来自联营企业的股利	22,050.00	--

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、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款等。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、应收账款等。

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88.81%（2020年：72.07%）；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83.55%（2020年：92.67%）。

（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2021年12月31日，本公司尚未使用的银行信用额度为141,918.68万元（2020年12月31日：124,545.80万元）。

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：万元）：

项　目	2021.12.31				
	1年以内	1--2年	2--3年	3年以上	合　计
金融资产:					
货币资金	182,956.78	--	--	--	182,956.78
应收票据	1,791.62	--	--	--	1,791.62
应收账款	16,224.79	--	--	--	16,224.79
应收款项融资	45,192.21	--	--	--	45,192.21
其他应收款	406.86	--	--	--	406.86
一年内到期的非流动资产	3,650.51	--	--	--	3,650.51
长期应收款	--	1,425.32	--	--	1,425.32
其他权益工具	--	--	--	115.54	115.54
金融资产合计	**250,222.77**	**1,425.32**	**--**	**115.54**	**251,763.63**
金融负债:					
短期借款	152,078.71	--	--	--	152,078.71
应付票据	244,744.63	--	--	--	244,744.63
应付账款	127,301.78	--	--	--	127,301.78
其他应付款	173,637.53	--	--	--	173,637.53
一年内到期的非流动负债	69,421.42	--	--	--	69,421.42
长期借款	--	57,650.00	30,902.00	30,092.00	118,644.00
租赁负债	--	1,658.50	377.87	186.86	2,223.23
长期应付款	--	8,230.13	4,491.60	11,473.22	24,194.95
金融负债合计	**767,184.07**	**67,538.63**	**35,771.47**	**41,752.08**	**912,246.25**

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：万元）：

项　目	2020.12.31				
	1年以内	1--2年	2--3年	3年以上	合　计

金融资产:					
货币资金	208,102.30	--	--	--	208,102.30
应收票据	3,571.35	--	--	--	3,571.35
应收账款	19,015.67	--	--	--	19,015.67
应收款项融资	36,926.30	--	--	--	36,926.30
其他应收款	1,291.88	--	--	--	1,291.88
一年内到期的非流动资产	4,100.00	--	--	--	4,100.00
长期应收款	--	3,029.51	1,109.56	--	4,139.07
其他权益工具	--	--	--	54.09	54.09
金融资产合计	**273,007.50**	**3,029.51**	**1,109.56**	**54.09**	**277,200.66**
金融负债:					-
短期借款	137,870.67	--	--	--	137,870.67
应付票据	308,879.23	--	--	--	308,879.23
应付账款	152,551.59	--	--	--	152,551.59
其他应付款	210,250.60	--	--	--	210,250.60
一年内到期的非流动负债	101,284.57	--	--	--	101,284.57
长期借款	--	23,104.00	45,850.00	32,094.00	101,048.00
长期应付款	--	17,861.31	54,766.70	--	72,628.01
金融负债合计	**910,836.66**	**40,965.31**	**100,616.70**	**32,094.00**	**1,084,512.67**

（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：万元）：

项　目	2021.12.31	2020.12.31
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	182,956.78	208,102.30
其中：货币资金	182,956.78	208,102.30
金融负债		
其中：短期借款	151,800.00	137,655.00
长期借款	147,948.00	155,000.00
长期应付款	59,413.78	117,464.76
金融负债合计	**359,161.78**	**410,119.76**

于2021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1,795.81万元（2020年12月31日：2,050.60万元）。

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2021年12月31日，本公司的资产负债率为48.03%（2020年12月31日：60.60%）。

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 2021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	--	--	451,922,112.78	451,922,112.78
（二）其他权益工具投资	--	--	1,155,438.26	1,155,438.26
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	453,077,551.04	453,077,551.04

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	451,922,112.78	现金流量折现法	反映本公司票据贴现信用风险的折现率2.98%
权益工具：			
其他权益工具投资	1,155,438.26	成本法	被投资单位净资产

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	煤炭洗选、经销；矿山机械销售	180,000.00	45.14	45.14

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”，现李保平100%控股)，四平旭升由此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”）	同一实际控制人
陕西紫兆装备股份有限公司（“紫兆装备”）	同一母公司
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
郑州金牛煤炭运销有限公司（“金牛煤炭”）	同一母公司
韩城市枣庄实业有限公司（“枣庄实业”）	同一母公司
韩城市政鑫融资担保有限责任公司（“政鑫融资”）	实际控制人担任董事的公司
陕西锦华建筑工程有限公司（“锦华建筑”）	与李保平关系密切的家庭成员控制的公司

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。

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（万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄河矿业	中煤、煤泥等	6,704.41	2,488.06
黄河矿业	电力	2,668.56	1,942.27
黄河矿业	代垫费用	--	220.00
紫兆装备	备品备件、工程	4,074.27	9,467.55
龙门陕汽物流园	燃油	374.87	385.33
伟山机械	辅助材料及维修	264.14	333.67
汇金物流	精煤、原煤、电石	--	268,802.68
政鑫融资	担保服务	--	27.00
金牛煤炭	精煤	8,214.96	--

②出售商品、提供劳务（万元）

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	20,366.42	9,210.40
黄河矿业	仓储服务、培训服务	0.83	0.78
汇金物流	焦炭、LNG、精煤	--	63,389.60
伟山机械	材料、培训服务	3.69	--
枣庄实业	材料	0.43	--

③工程设备采购

内蒙黑猫与汇金物流签署采购合同，部分设备的终端供应商为紫兆装备。2018年至2021年，汇金物流与紫兆装备共签署合同金额（含税）38,960.14万元。截至2021年末，汇金物流与紫兆装备的累计交易金额38,960.14万元（其中：本期交易金额7,258.34万元），累计付款金额37,640.82万元（其中：本期付款金额6,000.55万元）。

（2）关联股权转让情况

经2021年4月19日第四届董事会第二十五次会议决议，本公司收购黄河矿业持有的华运物流51%股权、污水处理厂100%股权，以评估基准日2020年12月31日确定的股权转让价格分别为1,498.55万元和8,459.76万元。

经2021年11月16日第四届董事会第三十二次会议决议，本公司收购黄河矿业持有的宏能煤业100%股权，以评估基准日2021年9月30日确定的股权转让价格为4,856.01万元。

（3）关联租赁情况

公司承租:

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
黄河矿业	办公楼	4,020,000.00	--

公司作为承租方当年新增的使用权资产:

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
黄河矿业	办公楼	8,173,003.75	--

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出:

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
黄河矿业	办公楼	291,586.64	--

（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
本公司	内蒙古黑猫（注1）	4,487.50	2021/5/18	2024/5/20	否
	龙门煤化（注2）	10,748.90	2019/12/12	2022/12/12	否
	龙门煤化（注3）	15,000.00	2020/12/28	2022/9/27	否
本公司、李保平、刘花茹	龙门煤化（注4）	22,000.00	2020/8/5	2021/8/4	否
本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹	龙门煤化（注5）	20,000.00	2021/11/25	2022/11/24	否
	龙门煤化（注6）	5,000.00	2020/11/18	2021/11/17	否
本公司、黄河矿业、李保平	龙门煤化（注7）	18,000.00	2019/3/27	2022/3/27	否
	内蒙古黑猫（注8）	9,471.25	2021/8/30	2023/8/18	否
本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹	内蒙古黑猫（注9）	36,000.00	2020/4/28	2028/10/28	否
	龙门煤化（注10）	20,000.00	2021/9/26	2022/9/23	否

	龙门煤化（注11）	23,000.00	2021/4/2	2022/4/1	否
	龙门煤化（注12）	13,300.00	2021/9/28	2024/9/28	否
	龙门煤化（注13）	15,000.00	2021/3/3	2022/3/3	否
	龙门煤化（注14）	20,000.00	2020/12/18	2022/12/18	否
	内蒙古黑猫（注15）	30,000.00	2021/11/9	2025/11/18	否
	内蒙古黑猫（注16）	4,043.44	2021/1/21	2024/1/27	否
	内蒙古黑猫（注17）	8,022.22	2021/4/23	2023/4/28	否
	龙门煤化（注18）	5,837.15	2017/9/28	2023/6/21	否
	龙门煤化（注19）	1,269.17	2020/1/18	2022/1/18	否
	内蒙古黑猫（注20）	3,864.85	2020/7/27	2022/7/18	否
本公司、黄河矿业	内蒙古黑猫（注21）	2,084.00	2020/4/27	2023/4/29	否
本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、销售公司	内蒙古黑猫（注22）	3,000.00	2020/12/9	2023/12/8	否
	内蒙古黑猫（注23）	4,000.00	2021/2/2	2024/2/1	否
黄河矿业、李保平	本公司（注24）	8,000.00	2021/1/19	2022/1/19	否
	本公司（注25）	3,000.00	2021/10/19	2022/10/25	否
	本公司（注26）	40,000.00	2021/2/7	2022/2/6	否
黄河矿业、李保平、刘花茹	本公司（注27）	10,000.00	2021/1/29	2022/1/28	否
	本公司（注28）	12,000.00	2021/1/4	2022/4/8	否
	本公司（注29）	8,000.00	2020/12/18	2022/12/18	否
	宏能煤业（注30）	10,000.00	2021/10/27	2022/10/27	否
黄河矿业、四平旭升、李保平、刘花茹	本公司（注31）	80,000.00	2020/8/28	2023/8/28	否
宏能煤业、黄河矿业、李保平	污水处理厂（注32）	10,000.00	2020/4/14	2031/12/31	否
黑猫能源、东岭集团、李保平、李黑记	本公司（注33）	7,000.00	2021/1/22	2022/1/21	否
李保平	本公司（注34）	5,500.00	2020/9/7	2021/9/6	否
	本公司（注35）	7,800.00	2021/9/7	2022/9/6	否
李保平、刘花茹	本公司（注36）	10,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否
	本公司（注37）	5,000.00	2021/4/6	2022/4/5	否
	本公司（注38）	20,000.00	2020/11/17	2021/9/23	否
紫兆装备、李保平、刘花茹	本公司（注39）	20,000.00	2021/10/27	2022/10/26	否

说明：上述系截止日未履行完的关联担保情况。

注1：本公司于2021年5月18日与巨化租赁签订5,000万元保证合同，为内蒙古黑猫自2021年5月18日至2024年5月20日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，内蒙古黑猫应付租赁款总额为4,487.50万元。

注2：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2021年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为10,748.90万元。

注3：本公司于2020年12月30日与中国工商银行股份有限公司渭南分行签订最高额15,000万元保证合同，为龙门煤化自2020年12月28日至2022年9月27日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，龙门煤化在此额度内借款余额为13,500万元。

注4：本公司、李保平、刘花茹于2020年8月5日与成都银行西安经济技术开发区支行签订最高额22,000万保证合同，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2021年12月31日，龙门煤化在此额度内借款余额为5,000万元，应付票据余额为30,000万元（50%保证金）。

注5：本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹于2021年11月与西安银行电子五路支行签订最高额20,000万元保证合同，为龙门煤化自2021年11月25日至2022年11月24日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，龙门煤化在此额度内借款余额为20,000万元。

注6：本公司、内蒙古黑猫、李保平、刘花茹于2020年11月23日与西安银行大学南路支行签订最高额5,000万保证合同，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2021年12月31日，龙门煤化在此额度内应付票据余额为2,000万元（50%保证金）。

注7：本公司、黄河矿业、李保平于2019年3月27日与上海浦东发展银行股份有限公司渭南分行签订最高额18,000万保证合同，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2021年12月31日，龙门煤化在此额度内应付票据余额为36,000万元（50%保证金）。

注8：本公司、黄河矿业、李保平于2021年8月19日与兰银租赁签订10,896.28万元保证合同，为内蒙古黑猫自2021年8月30日至2023年8月18日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，内蒙古黑猫应付租赁款总额为9,471.25万元。

注9：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于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2021年12月31日，内蒙古黑猫在此额度内的借款余额为28,998万元。

注10：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2021年9月26日与长安银行股份有限公司韩城市支行签订20,000万元保证合同，为龙门煤化自2021年9月26日至2022年9月23日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021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11：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2021年4月1日与长安银行股份有限公司韩城市支行签订最高额23,000万元保证合同，为龙门煤化自2021年4月2日至2022年4月1日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，龙门煤化在此额度内借款余额为23,000万元。

注 12：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2021 年 9 月 28 日与重庆银行股份有限公司西安分行签订 13,300 万元保证合同，为龙门煤化自 2021 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 28 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 13,300 万元。

注13：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2020年3月20日与兴业银行股份有限公司渭南分行签订最高额15,000万保证合同，为龙门煤化自2021年3月3日至2022年3月3日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，龙门煤化在此额度内应付票据余额为30,000万元（50%保证金）。

注14：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2020年12月与恒丰银行股份有限公司西安分行签订最高额20,000万保证合同，为龙门煤化自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；同时龙门煤化以土地使用权及房屋提供抵押担保。截至2021年12月31日，龙门煤化在此额度内应付票据（含信用证）余额为40,000万元（50%保证金、1亿元存单）。

注15：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2021年11月16日与鄂尔多斯银行呼和浩特分行签订30,000万元保证合同，为内蒙古黑猫自2021年11月19日至2025年11月18日期间形成的债务提供连带责任保证；同时，本公司以所持内蒙古黑猫50%的股权作为质押担保。截至2021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16：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2021年1月21日与东方圣城签订5,000万元保证合同，为内蒙古黑猫自2021年1月21日至2024年1月27日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至2021年12月31日，内蒙古黑猫应付租赁款总额为4,043.44万元。

注17：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2021年4月23日与浙银租赁签订10,000万元保证合同，为内蒙古黑猫自2021年4月23日至2023年4月28日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至2021年12月31日，内蒙古黑猫应付租赁款总额为8,022.22万元。

注18：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2017年9月20日与河北金融签订保证合同，为龙门煤化自2017年9月20日至2022年10月18日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证；本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于2018年6月21日与河北金融签订保证合同，为龙门煤化自2018年6月21日至2023年6月21日期间的融资租赁（二期）应付租金提供连带责任保证。截至2021年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为5,837.15万元。

注19：本公司、黄河矿业、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2021年12月31日，龙门煤化应付租赁款总额为1,269.17万元。

注20：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2021年12月31日，内蒙古黑猫应付租金总额为3,864.85万元。

注 21：本公司、黄河矿业于 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 27 日至 2023 年 4 月 29 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，内蒙古黑猫应付租金总额为 2,084 万元。

注22：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、黄河销售公司于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2021年12月31日，内蒙古黑猫在此额度内的借款余额为2,700万元。

注23：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹、黄河销售公司于2021年2月1日与巴彦淖尔河套农村商业银行签订4,000万元保证合同，为内蒙古黑猫自2021年2月2日至2024年2月1日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，内蒙古黑猫在此额度内的借款余额为3,600万元。

注24：黄河矿业、李保平于2021年1月19日与上海浦东发展银行股份有限公司渭南分行签订最高额8,000万元保证合同，为本公司自2021年1月19日至2022年1月19日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为8,000万元。

注25：黄河矿业、李保平于2021年10月19日与中国银行股份有限公司渭南分行签订3,000万元保证合同，为本公司自2021年10月19日至2022年10月25日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为3,000万元。

注 26：东岭集团、黄河矿业、李保平于 2021 年 2 月 5 日与光大银行西安分行签订最高额 40,000 万元保证合同，为本公司自 2021 年 2 月 7 日至 2022 年 2 月 6 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据（含信用证）余额为 40,000 万元（50%保证金）。

注27：黄河矿业、李保平、刘花茹于2021年1月29日与西安银行股份有限公司高新支行签订10,000万元保证合同，为本公司自2021年1月29日至2022年1月28日期间形成的债务提供连带责任保证；同时黄河矿业以其持有的本公司2,600万股股票提供质押担保。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为10,000万元。

注28：黄河矿业、李保平、刘花茹于2021年1月4日与交通银行股份有限公司渭南韩城支行签订12,000万元保证合同，为本公司自2021年1月4日至2022年4月8日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为3,000万。

注29：黄河矿业、李保平、刘花茹于2020年12月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2021年12月31日，本公司在此额度内的应付票据余额为6,000万元（50%保证

金）。

注30：黄河矿业、李保平、刘花茹于2021年10月27日与甘肃银行股份有限公司张掖分行签订10,000万元保证合同，为宏能煤业2021年10月27日至2022年10月27日期间形成的债务提供连带责任保证。截止2021年12月31日，宏能煤业在此额度内的借款余额为10,000万元。

注31：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%建新煤矿股权提供质押担保。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为60,000万元。

注 32：宏能煤业于 2020 年 4 月 14 日与浦发银行渭南分行签订 10,000 万元最高额保证合同，为西咎污水自 2020 年 4 月 14 日至 2031 年 12 月 31 日期间形成的债务提供连带责任保证；黄河矿业、李保平于 2020 年 5 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司渭南分行签订最高额 10,000 万元保证合同，为污水处理厂自 2020 年 5 月 8 日至 2031 年 12 月 31 日期间形成的债务提供连带责任保证；同时污水处理厂以其厂区土地、地面建筑物及生产用机器设备为抵押物。截至 2021 年 12 月 31 日，污水处理厂在此额度内的借款余额为 9,350 万元。

注33：东岭集团、李保平、李黑记于2021年1月22日与宁夏银行股份有限公司西安经济技术开发区支行签订7,000万元保证合同，为本公司自2021年1月22日至2022年1月21日期间形成的债务提供连带责任保证；黑猫能源以部分机器设备提供抵押担保。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为7,000万元。·

注34：东岭物资于2020年9月4日与中国农业银行股份有限公司韩城市支行签订5,500万元保证合同，为本公司自2020年9月7日至2021年9月6日期间形成的债务提供连带责任保证；李保平于2021年3月9日与中国农业银行股份有限公司韩城市支行签订5,500万元保证合同，为本公司自2021年3月9日至2021年9月6日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为5,500万元。

注 35：李保平于 2021 年 12 月 3 日与中国农业银行股份有限公司韩城市支行营业部签订 7,800 万元保证合同，为本公司自 2021 年 9 月 7 日至 2022 年 9 月 6 日期间形成的债务提供连带责任保证；东岭物资于 2021 年 9 月 7 日与中国农业银行股份有限公司韩城市支行营业部签订最高额 15,300 万元保证合同，为本公司自 2021 年 9 月 7 日至 2022 年 12 月 2 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 7,800 万元。

注36：海燕新能源、李保平、刘花茹于2021年4月13日与西安银行股份有限公司高新支行签订10,000万元保证合同，为本公司自2021年4月13日至2022年4月12日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为10,000万元。

注 37：海燕新能源、李保平、刘花茹于 2021 年 4 月 13 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 2021 年 4 月 6 日至 2022 年 4 月 5 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 10,0

00 万元（50%保证金）。

注38：景德镇集团于2020年11月3日及李保平、刘花茹于2020年10月21日与华夏银行西安分行签订最高额20,000万元保证合同，为本公司2020年11月17日至2021年9月23日期间形成的债务提供连带责任保证。截至2021年12月31日，本公司在此额度内的应付票据余额为8,000万元（50%保证金）。

注 39：李保平、刘花茹于 2021 年 10 月 20 日与长安银行渭南分行签订最高额 20,000 万元保证合同，紫兆装备于 2021 年 10 月 20 日与长安银行渭南分行签订 10,000 万元抵押合同，为本公司自 2021 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 26 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2021 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）。

（5）关联方资金拆借情况

关联方	借入方	2021年度				
		期初余额	本期借款金额	本期还款金额	本期计提利息	期末余额
黄河矿业	宏能煤业	1,848,288,174.62	684,650,858.28	1,059,510,620.96	160,930,268.92	1,634,358,680.86
	污水处理厂	--	--	--	--	--
	华运物流	124,115,582.72	1,500,000.00	129,047,242.26	3,431,659.54	--

（续上表）

关联方	借入方	2020年度				
		期初余额	本期借款金额	本期还款金额	本期计提利息	期末余额
黄河矿业	宏能煤业	1,420,163,048.67	270,416,475.00	10,330,000.00	168,038,650.95	1,848,288,174.62
	污水处理厂	91,310,725.38	43,890,413.16	138,700,000.00	3,498,861.46	--
	华运物流	100,293,638.26	60,811,711.80	46,700,000.00	9,710,232.66	124,115,582.72

说明：

①借入方宏能煤业、污水处理厂、华运物流均为本期同一控制下合并企业。

②2016年1月，宏能煤业与黄河矿业签订借款协议，约定借款本金为实际所借资金，年利率为10%（自2021年10月起，利率更改为5.5%），每半年结息一次。

③2015年4月，污水处理厂与黄矿业签订借款协议，约定借款本金为实际所借资金，年利率为10%，每半年结息一次。截至2020年末已偿还完毕。

④2016年1月，华运物流与黄河矿业签订借款协议，约定借款本金为实际所借资金，年利率为10%，每半年结息一次，期末已偿还完毕。

（6）关联方债权转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄河矿业	债权转让	10,362,629.76	--

说明：2021年9月，经签订《债权转让协议》，本公司子公司宏能煤业将应收甘肃博兴房地产开发有限公司10,362,629.76元债权本息按账面余额转让给黄河矿业。

（7）关键管理人员薪酬

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	2021.12.31		2020.12.31	
		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	2,926,077.00	--	--	--
应收账款	龙门陕汽物流园	20,231,967.14	82,033.63	--	--
其他应收款	政鑫融资	1,800,000.00	699,609.26	3,230,000.00	738,173.00
其他应收款	黄河矿业	--	--	5,723,546.25	641,609.53
存货-发出商品	汇金物流	--	--	15,697,631.55	--
预付款项	汇金物流	--	--	417,680,147.87	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	汇金物流	--	333,563.29
应付账款	陕汽物流园	131,322.68	234,036.84
应付账款	黄河矿业	2,784,640.30	4,478,981.43
应付账款	汇金物流	--	207,852.43
应付账款	伟山机械	148,193.28	29,092.00
应付账款	紫兆秦牛	6,800.00	6,800.00
应付账款	紫兆装备	3,935,743.81	9,976,617.78
应付账款	锦华建筑	49,014.50	504,264.50
其他应付款	黄河矿业	1,634,358,680.86	1,974,603,757.34
其他应付款	汇金物流	--	20,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2021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	巴彦淖尔市中级人民法院 内蒙古自治区高级人民法院	发回重审，正在审理过程中

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支付其工程款及资金占用损失、履约保证金及资金占用损失、停窝工损失费。2019年7月，巴彦淖尔市中级人民法院经审理，判决驳回了关于停窝工损失1,371.58万元的诉讼请求。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，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。截至2021年12月31日，实际冻结货币资金525.23万元，内蒙古黑猫根据预计停窝工损失的最佳估计数计提预计负债685.80万元。

（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2021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（二期）租赁款	10,748.90	2019.12.12-2022.12.12	
龙门煤化	中国工商银行股份有限公司渭南分行短期借款	15,000.00	2020.12.28-2022.9.27	
龙门煤化	成都银行西安经济开发区支行短期借款、应付票据	22,000.00	2020.8.5-2021.8.4	50%保证金
龙门煤化	西安银行电子五路支行短期借款	20,000.00	2021.11.25-2022.11.24	
龙门煤化	西安银行大学南路支行应付票据	5,000.00	2020.11.18-2021.11.17	50%保证金

龙门煤化	上海浦发发展银行股份有限公司渭南分行（融资行）应付票据	18,000.00	2019.3.27-2022.3.27	50%保证金
龙门煤化	长安银行股份有限公司韩城市支行短期借款	20,000.00	2021.9.26-2022.9.23	
龙门煤化	长安银行股份有限公司韩城市支行短期借款	23,000.00	2021.4.2-2022.4.1	
龙门煤化	重庆银行股份有限公司西安分行长期借款	13,300.00	2021.9.28-2024.9.28	
龙门煤化	兴业银行股份有限公司渭南分行应付票据	15,000.00	2021.3.3-2022.3.3	50%保证金
龙门煤化	恒丰银行股份有限公司西安分（支）行应付票据	20,000.00	2020.12.18-2022.12.18	50%保证金
龙门煤化	河北金融（一期）+（二期）租赁款	5,837.15	2017.9.28-2023.6.21	
龙门煤化	兰银租赁（二期）租赁款	1,269.17	2020.1.18-2022.1.18	
内蒙古黑猫	巨化租赁租赁款	4,487.50	2021.5.18-2024.5.20	
内蒙古黑猫	兰银租赁3租赁款	9,471.25	2021.8.30-2023.8.30	
内蒙古黑猫	交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行长期借款	36,000.00	2020.4.28-2028.10.28	
内蒙古黑猫	鄂尔多斯银行呼和浩特分行长期借款	30,000.00	2021.11.9-2025.11.18	
内蒙古黑猫	东方圣城租赁款	4,043.44	2021.1.21-2024.1.21	
内蒙古黑猫	浙银租赁租赁款	8,022.22	2021.4.23-2023.4.23	
内蒙古黑猫	兰银租赁二期租赁款	3,864.85	2020.7.27-2022.7.18	
内蒙古黑猫	远东宏信租赁款	2,084.00	2020.4.30-2023.4.30	
内蒙古黑猫	巴彦淖尔河套农村商业银行股份有限公司长期借款	3,000.00	2020.12.9-2023.12.8	
内蒙古黑猫	巴彦淖尔河套农村商业银行股份有限公司长期借款	4,000.00	2021.2.2-2024.2.1	

截至2021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

2022 年 3 月 1 日，本公司第五届董事会第三次会议通过了《关于新疆黑猫煤化工有限公司增资的议案》，新疆黑猫的注册资本由 1,000 万元增资至 50,000 万元。本次增资 49,000

万元，其中本公司增资 34,000 万元，库车金牛立业能源有限公司增资 15,000 万元。增资完成后，新疆黑猫注册资本变更为 50,000 万元，本公司与库车金牛持股比例分别为 70%、30%。

截至2022年3月30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。

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下:

项　目	2021 年度
短期租赁	--
低价值租赁	19,047.62
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
合　计	**19,047.62**

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	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	200,000.00	820.00	199,180.00	940,000.00	4,606.00	935,394.00

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	--	200,000.00

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	2021.12.31				
	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	200,000.00	100.00	820.00	0.41	199,180.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00	820.00	0.41	199,180.00
合　计	**200,000.00**	**100**	**820.00**	**0.41**	**199,180.00**

续:

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	100.00	4,606.00	0.49	935,394.00
其中：银行承兑汇票	940,000.00	100.00	4,606.00	0.49	935,394.00
合　计	**940,000.00**	**100**	**4,606.00**	**0.49**	**935,394.00**

按组合计提坏账准备:

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	200,000.00	820.00	0.41	940,000.00	4,606.00	0.49

（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
2020.12.31	4,606.00
本期计提	-3,786.00
本期收回或转回	--
2021.12.31	820.00

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）本期无核销应收票据情况。

2、应收款项融资

项　目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	--	8,454,250.86
减：其他综合收益-公允价值变动	--	104,138.63
期末公允价值	--	8,350,112.23

说明：

（1）于2021年12月31日，本公司未持有的银行承兑汇票。

（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	1,051,114,321.71	--

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

项　目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,472,226,960.76	692,867,922.49
合　计	**1,472,226,960.76**	**692,867,922.49**

其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,167,715,771.62	303,293,844.65
1至2年	96,428,700.42	238,924,862.97
2至3年	122,921,606.30	150,658,078.71
3至4年	85,190,138.32	--
4至5年	--	--
5年以上	--	--
小 计	1,472,256,216.66	692,876,786.33
减：坏账准备	29,255.90	8,863.84
合　计	**1,472,226,960.76**	**692,867,922.49**

（2）按款项性质披露

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	1,471,992,036.16	--	1,471,992,036.16	692,800,643.25	--	692,800,643.25
备用金	264,180.50	29,255.90	234,924.60	76,143.08	8,863.84	67,279.24
合　计	**1,472,256,216.66**	**29,255.90**	**1,472,226,960.76**	**692,876,786.33**	**8,863.84**	**692,867,922.49**

（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	1,472,256,216.66	--	29,255.90	1,472,226,960.76
其中：应收内部单位	1,471,992,036.16	--	--	1,471,992,036.16
应收外部客户	264,180.50	11.07	29,255.90	234,924.60
合　计	**1,472,256,216.66**	**--**	**29,255.90**	**1,472,226,960.76**

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。

2020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	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**

截至2020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
2020年12月31日余额	8,863.84	--	--	8,863.84
本期计提	20,392.06	--	--	20,392.06
本期收回或转回	--	--	--	--
本期其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	29,255.90	--	--	29,255.90

（5）本期无实际核销其他应收款情况。

（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
内蒙古黑猫	内部单位资金往来	782,374,831.02	1年以内	53.14	--
新丰科技	内部单位资金往来	440,385,349.76	4年以内	29.91	--
华运物流	内部单位资金往来	135,994,969.95	1年以内	9.24	--
宏能煤业	内部单位资金往来	112,344,905.20	1年以内	7.63	--
污水处理厂	内部单位资金往来	891,980.23	1年以内	0.06	--
合　计		**1,471,992,036.16**		**99.98**	**--**

4、长期股权投资

项　目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	6,169,586,789.22	--	6,169,586,789.22	6,100,357,762.57	--	6,100,357,762.57
对联营企业投资	2,280,075,601.16	--	2,280,075,601.16	1,697,540,020.43	--	1,697,540,020.43
合　计	**8,449,662,390.38**	**--**	**8,449,662,390.38**	**7,797,897,783.00**	**--**	**7,797,897,783.00**

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙门煤化	2,142,643,100.00	--	--	2,142,643,100.00	--	--
黄河销售	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
内蒙古黑猫	2,942,797,407.74	--	--	2,942,797,407.74	--	--
黑猫化工	683,597,949.04	--	--	683,597,949.04	--	--
黑猫能源	34,916,008.79	--	--	34,916,008.79	--	--
黑猫气化	96,403,297.00	--	--	96,403,297.00	--	--
新丰科技	150,000,000.00	--	--	150,000,000.00	--	--
华运物流	--	6,827,838.49	--	6,827,838.49	--	--
污水处理厂	--	54,956,754.05	--	54,956,754.05	--	--
宏能煤业	--	7,444,434.11	--	7,444,434.11	--	--
合　计	**6,100,357,762.57**	**69,229,026.65**	**--**	**6,169,586,789.22**	**--**	**--**

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	2,624,355,189.78	2,315,897,662.47	1,614,311,025.29	1,376,970,524.32
其他业务	157,397,888.78	111,359,252.40	67,855,427.02	73,870,025.23
合　计	**2,781,753,078.56**	**2,427,256,914.87**	**1,682,166,452.31**	**1,450,840,549.55**

（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	2,201,947,599.34	2,068,057,575.53	1,384,029,920.63	1,183,120,496.94
焦油	127,625,885.71	35,449,045.93	67,188,636.65	31,452,229.12
粗苯	51,960,899.38	36,665,392.41	26,770,886.19	33,706,193.21
甲醇	228,321,672.22	166,404,780.09	127,736,500.87	119,029,972.36
其他	14,499,133.13	9,320,868.51	8,585,080.95	9,661,632.69
小　计	2,624,355,189.78	2,315,897,662.47	1,614,311,025.29	1,376,970,524.32
其他业务:				
副产品收入	157,397,888.78	111,359,252.40	67,855,427.02	73,870,025.23
合　计	**2,781,753,078.56**	**2,427,256,914.87**	**1,682,166,452.31**	**1,450,840,549.55**

（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：在某一时点确认	2,624,355,189.78
其他业务收入	
其中：在某一时点确认	157,397,888.78
合　计	**2,781,753,078.56**

6、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	-21,335,829.27	-29,775,875.76
权益法核算的长期股权投资收益	696,271,684.47	85,389,157.16
资金拆借利息	4,185,959.90	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	9,191,943.35
合　计	**679,121,815.10**	**64,805,224.75**

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	-5,426,212.72	附注五、49
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）	6,266,429.31	附注五、45
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	176,974,997.48	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,890,100.33	附注五、50和51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	163,925,113.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,791,106.95	
非经常性损益净额	166,716,220.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,272,590.07	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	165,443,630.62	

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	21.68	0.83	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.33	0.74	--

说明：本公司无稀释事项。

陕西黑猫焦化股份有限公司

2022年3月30日

赵雷励



姓　　名 Full name 赵雷励
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-11-27
工作单位 Working unit 中审华寅五洲会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320924198211062734

年度检验登记
Aanual Renewal Registration

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

证书编号：110001590134
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年11月20日　　2008年3月20日
Date of Issuance

姓名：赵雷励
证书编号：110001590134

this renewal.

for . 2013

2011

2015

2014

2012

年　月　日
/y　/m　/d

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA steps conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2012 年 6 月 25 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 6 月 29 日



姓　　名 Full name　王晓晴

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1987-07-09

工作单位 Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　130525198707091939

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号 No. of Certificate　110101560699

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance　2019 年 01 月 17 日

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

6-1-3-122

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

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　北京市朝阳区市场监督管理局

2022 年 03 月 10 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

6-1-3-123

合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

项　目	附注	2022年9月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	1,879,317,500.35	968,395,322.24	1,829,567,796.54	483,443,023.89
交易性金融资产					
应收票据	五.2	101,146,333.23	19,171,947.90	17,916,241.00	199,180.00
应收账款	五.3	107,032,565.59		162,247,933.87	
应收款项融资	五.4	448,997,436.70		451,922,112.78	
预付款项	五.5	604,851,221.02	18,309,147.64	884,197,062.52	131,370,669.95
其他应收款	五.6	2,808,560.27	2,458,603,332.16	4,068,562.55	1,472,226,960.76
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五.7	1,716,494,026.83	150,518,118.74	1,449,192,834.26	244,361,829.89
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五.8	43,742,970.42	6,000,000.00	36,505,123.70	2,000,000.00
其他流动资产	五.9	42,078,128.24	12,952,731.46	456,457,228.18	20,139,519.21
流动资产合计		**4,946,468,742.65**	**3,633,950,600.14**	**5,292,074,895.40**	**2,353,741,183.70**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五.10	8,885,756.94		14,253,159.74	3,860,466.67
长期股权投资	五.11	1,766,623,468.62	7,944,610,257.84	2,280,075,601.16	8,449,662,390.38
其他权益工具投资	五.12	1,155,438.26	1,155,438.26	1,155,438.26	1,155,438.26
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五.13	10,932,937,944.34	309,748,164.88	10,415,609,999.23	327,654,971.21
在建工程	五.14	1,420,320,469.75	6,438,832.54	1,494,704,600.16	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五.15	60,610,315.42	15,669,110.01	55,866,845.89	8,173,003.75
无形资产	五.16	1,535,406,545.80	40,606,239.81	1,016,839,112.24	41,418,364.61
开发支出					
商誉	五.17	1,744,566.20		1,744,566.20	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五.18	31,168,641.51	9,530,347.10	57,034,869.04	10,276,664.99
其他非流动资产	五.19	51,655,672.13		98,824,958.56	1,818,636.02
非流动资产合计		**15,810,508,818.97**	**8,327,758,390.44**	**15,436,109,150.48**	**8,844,019,935.89**
资产总计		**20,756,977,561.62**	**11,961,708,990.58**	**20,728,184,045.88**	**11,197,761,119.59**

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：吕燕

合并及公司资产负债表（续）

2022年9月30日

项　目	附注	2022年9月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五.20	2,225,575,153.61	773,662,674.44	1,520,787,118.07	603,947,833.34
交易性金融负债					
应付票据	五.21	2,788,210,649.18	1,840,000,000.00	2,447,446,279.89	880,000,000.00
应付账款	五.22	1,133,477,081.26	71,405,658.06	1,273,017,847.78	49,331,737.60
预收款项					
合同负债	五.23	497,595,268.97	444,724,319.96	497,450,837.03	776,535,467.82
应付职工薪酬	五.24	108,738,157.15	18,456,785.31	108,290,889.58	18,925,674.96
应交税费	五.25	32,584,121.43	-2,035,171.54	104,242,713.25	16,887,282.22
其他应付款	五.26	320,377,325.91	578,824,602.28	1,736,375,328.92	423,244,303.73
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	1,182,840,146.91	402,833,333.33	694,214,234.31	224,001,125.00
其他流动负债	五.28	276,040,933.82	57,814,161.59	79,567,919.21	101,149,610.82
流动负债合计		**8,565,438,838.24**	**4,185,686,363.43**	**8,461,393,168.04**	**3,094,023,035.49**
非流动负债：					
长期借款	五.29	815,440,000.00		1,186,440,000.00	400,000,000.00
租赁负债	五.30	62,624,077.67	10,133,637.57	22,232,249.85	
长期应付款	五.31	233,147,482.29		241,949,495.20	3,778,672.99
预计负债	五.32	23,543,661.40		23,417,024.84	
递延收益	五.33	17,961,842.04		19,558,552.59	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**1,152,717,063.40**	**10,133,637.57**	**1,493,597,322.48**	**403,778,672.99**
负债合计		**9,718,155,901.64**	**4,195,820,001.00**	**9,954,990,490.52**	**3,497,801,708.48**
股本	五.34	2,042,497,639.00	2,042,497,639.00	2,042,497,639.00	2,042,497,639.00
资本公积	五.35	4,026,857,216.02	3,350,770,497.20	4,026,857,216.02	3,350,770,497.20
减：库存股					
其他综合收益	五.36	-5,622,270.51	155,438.26	-5,630,446.78	155,438.26
专项储备	五.37	29,072,788.66	3,143,359.84	3,642,070.02	1,753,512.00
盈余公积	五.38	274,938,100.28	274,938,100.28	274,938,100.28	274,938,100.28
未分配利润	五.39	2,377,780,591.87	2,094,383,955.00	2,137,925,284.12	2,029,844,224.37
归属于母公司股东权益合计		8,745,524,065.32	7,765,888,989.58	8,480,229,862.66	7,699,959,411.11
少数股东权益		2,293,297,594.66		2,292,963,692.70	
股东权益合计		**11,038,821,659.98**	**7,765,888,989.58**	**10,773,193,555.36**	**7,699,959,411.11**
负债和股东权益总计		**20,756,977,561.62**	**11,961,708,990.58**	**20,728,184,045.88**	**11,197,761,119.59**

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：

合并利润表

2022年1-9月

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	五.40	17,949,196,586.60	2,351,910,802.45	14,689,397,207.74	1,936,062,784.93
减：营业成本	五.40	17,056,207,776.69	2,359,526,034.80	12,696,720,013.71	1,682,357,180.38
税金及附加	五.41	75,868,172.74	3,667,535.85	75,991,188.12	10,521,238.61
销售费用	五.42	56,870,817.60	8,662,227.78	31,668,299.00	10,702,854.98
管理费用	五.43	159,579,060.59	43,139,326.05	147,100,171.01	32,747,582.41
研发费用					
财务费用	五.44	221,616,755.24	56,313,583.13	327,235,075.73	97,546,156.58
其中：利息费用		238,802,407.37	57,704,953.04	356,410,142.28	106,826,681.81
利息收入		-22,207,531.59	-6,970,758.32	-33,132,629.68	-10,972,616.70
加：其他收益	五.45	4,244,257.84	481,904.53	8,532,002.28	7,705.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五.46	170,985,144.46	217,228,026.76	399,983,400.68	457,094,484.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		205,247,867.46	205,247,867.46	467,411,747.28	467,411,747.28
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）	五.47	-163,150.46	40,975.61	1,077,277.59	-302,895.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	-131,294,080.35	-37,700,841.22		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.49	-20,071,936.43	-92,770.58	219,731.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		402,754,238.80	60,559,389.94	1,820,494,872.49	558,987,065.99
加：营业外收入	五.50	355,195.08	15,500.00	38,249.88	283.80
减：营业外支出	五.51	4,045,804.69	825,842.12	564,015.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		399,063,629.19	59,749,047.82	1,819,969,106.62	558,987,349.79
减：所得税费用	五.52	158,874,419.48	-4,790,682.81	149,855,912.87	20,808,929.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,189,209.71	64,539,730.63	1,670,113,193.75	538,178,420.62
（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）		240,189,209.71	64,539,730.63	1,670,113,193.75	538,178,420.62
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）		239,855,307.75	64,539,730.63	1,337,890,926.40	538,178,420.62
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		333,901.96		332,222,267.35	
五、其他综合收益的税后净额		8,176.27		-120,839.90	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,176.27		7,860.26	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：其他权益工具投资公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,176.27		7,860.26	
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额		8,176.27		7,860.26	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				-128,700.16	
六、综合收益总额		240,197,385.98		1,669,992,353.85	
归属于母公司股东的综合收益总额		239,863,484.02		1,337,898,786.66	
归属于少数股东的综合收益总额		333,901.96		332,093,567.19	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.12		0.76	
（二）稀释每股收益					

上期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：141,498,981.55元；本期未发生。

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：

合并现金流量表

2022年1-9月

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		9,557,161,536.06	1,152,761,312.21	8,265,403,558.00	1,820,783,967.87
收到的税费返还		466,659,383.03	19,879,197.02	5,813.42	
收到其他与经营活动有关的现金	五.53	402,545,184.51	2,714,630,598.50	872,238,336.49	1,354,402,836.75
经营活动现金流入小计		10,426,366,103.60	3,887,271,107.73	9,137,647,707.91	3,175,186,804.62
购买商品、接受劳务支付的现金		6,738,304,324.59	746,599,554.18	5,781,134,787.92	1,096,322,440.98
支付给职工以及为职工支付的现金		602,752,726.51	120,011,678.94	484,996,312.49	106,071,882.74
支付的各项税费		496,327,698.02	36,491,462.74	756,791,330.05	112,922,989.84
支付其他与经营活动有关的现金	五.53	1,985,716,456.96	3,548,028,601.03	2,153,500,615.79	2,532,765,842.91
经营活动现金流出小计		9,823,101,206.08	4,451,131,296.89	9,176,423,046.25	3,848,083,156.47
经营活动产生的现金流量净额		**603,264,897.52**	**-563,860,189.16**	**-38,775,338.34**	**-672,896,351.85**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		720,300,000.00	720,300,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,000.00		500,000.00	500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五.53	3,620,000.00		7,668,316.85	
投资活动现金流入小计		724,490,000.00	720,300,000.00	8,168,316.85	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,397,375.36	2,063,112.46	186,559,812.53	626,135.72
投资支付的现金		1,600,000.00	10,000,000.00	39,298,840.00	37,798,840.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		576,584,267.29			
支付其他与投资活动有关的现金	五.53			3,414,539.79	
投资活动现金流出小计		805,581,642.65	12,063,112.46	229,273,192.32	38,424,975.72
投资活动产生的现金流量净额		**-81,091,642.65**	**708,236,887.54**	**-221,104,875.47**	**-37,924,975.72**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				1,437,963,788.42	1,437,963,788.42
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		1,847,100,000.00	665,000,000.00	1,348,050,000.00	495,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.53	291,800,000.00		695,185,198.28	104,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,138,900,000.00	665,000,000.00	3,481,198,986.70	2,036,963,788.42
偿还债务支付的现金		1,543,006,049.99	695,954,316.66	1,939,010,218.20	1,105,000,000.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,296,890.94	74,270,952.82	364,819,752.77	201,009,526.96
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	五.53	1,076,872,372.76	4,199,130.55	485,482,489.01	
筹资活动现金流出小计		2,810,175,313.69	774,424,400.03	2,789,312,459.98	1,306,009,527.16
筹资活动产生的现金流量净额		**-671,275,313.69**	**-109,424,400.03**	**691,886,526.72**	**730,954,261.26**
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		**-149,102,058.82**	**34,952,298.35**	**432,006,312.91**	**20,132,933.69**
加：期初现金及现金等价物余额		539,568,611.88	23,443,023.89	322,488,974.64	6,727,905.23
六、期末现金及现金等价物余额		**390,466,553.06**	**58,395,322.24**	**754,495,287.55**	**26,860,838.92**

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

2022年3季度

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								
	归属于母公司股东权益							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	2,042,497,639.00	4,026,857,216.02		-5,630,446.78	3,642,070.02	274,938,100.28	2,137,925,284.12	2,292,963,692.70	10,773,193,555.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	2,042,497,639.00	4,026,857,216.02		-5,630,446.78	3,642,070.02	274,938,100.28	2,137,925,284.12	2,292,963,692.70	10,773,193,555.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,176.27	25,430,718.64		239,855,307.75	333,901.96	265,628,104.62
（一）综合收益总额				8,176.27			239,855,307.75	333,901.96	240,197,385.98
（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									
2．对股东的分配									
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他综合收益结转留存收益									
5．其他									
（五）专项储备					25,430,718.64			0.00	25,430,718.64
1．本期提取					68,979,973.54			1,896,637.86	70,876,611.40
2．本期使用（以负号填列）					-43,549,254.90			-1,896,637.86	-45,445,892.76
（六）其他									
四、本年年末余额	2,042,497,639.00	4,026,857,216.02		-5,622,270.51	29,072,788.66	274,938,100.28	2,377,780,591.87	2,293,297,594.66	11,038,821,659.98

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

2021年度3季度

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							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	1,629,789,473.00	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		538,225,167.60					-653,564,578.30	6,415,816.79	-108,923,593.91
其他									
二、本年年初余额	1,629,789,473.00	3,040,025,233.79		-4,296,898.41	949,879.46	195,886,549.06	771,135,051.80	1,927,400,226.40	7,560,889,515.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	412,708,166.00	920,269,223.23		7,860.26	3,589,033.45		1,256,401,452.75	332,624,149.96	2,925,599,885.65
（一）综合收益总额				7,860.26			1,337,890,926.40	332,093,567.19	1,669,992,353.85
（二）股东投入和减少资本	412,708,166.00	920,269,223.23							1,332,977,389.23
1．股东投入的普通股		1,022,571,285.97							1,022,571,285.97
2．股份支付计入股东权益的金额									
3．其他	412,708,166.00	-102,302,062.74							310,406,103.26
（三）利润分配							-81,489,473.65		-81,489,473.65
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配							-81,489,473.65		-81,489,473.65
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他综合收益结转留存收益									
5．其他									
（五）专项储备					3,589,033.45			530,582.77	4,119,616.22
1．本期提取					68,312,596.76			4,273,255.37	72,585,852.13
2．本期使用（以负号填列）					-64,723,563.31			-3,742,672.60	-68,466,235.91
（六）其他									
四、本年年末余额	2,042,497,639.00	3,960,294,457.02		-4,289,038.15	4,538,912.91	195,886,549.06	2,027,536,504.55	2,260,024,376.36	10,486,489,400.75

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：

母公司股东权益变动表

2022年3季度

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							
	归属于母公司股东权益							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	2,042,497,639.00	3,350,770,497.20		155,438.26	1,753,512.00	274,938,100.28	2,029,844,224.37	7,699,959,411.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,042,497,639.00	3,350,770,497.20		155,438.26	1,753,512.00	274,938,100.28	2,029,844,224.37	7,699,959,411.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,389,847.84		64,539,730.63	65,929,578.47
（一）综合收益总额							64,539,730.63	64,539,730.63
（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								
2．对股东的分配								
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他综合收益结转留存收益								
5．其他								
（五）专项储备					1,389,847.84			1,389,847.84
1．本期提取					5,082,369.66			5,082,369.66
2．本期使用（以负号填列）					-3,692,521.82			-3,692,521.82
（六）其他								
四、本年年末余额	2,042,497,639.00	3,350,770,497.20		155,438.26	3,143,359.84	274,938,100.28	2,094,383,955.00	7,765,888,989.58

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：

母公司股东权益变动表

2021年度3季度

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							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	1,629,789,473.00	2,300,349,488.32		-563,272.69	55.83	195,886,549.06	1,399,869,737.03	5,525,332,030.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,629,789,473.00	2,300,349,488.32		-563,272.69	55.83	195,886,549.06	1,399,869,737.03	5,525,332,030.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	412,708,166.00	983,858,249.88			2,300,181.37		456,688,946.97	1,855,555,544.22
（一）综合收益总额							538,178,420.62	538,178,420.62
（二）股东投入和减少资本	412,708,166.00	983,858,249.88						1,396,566,415.88
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	412,708,166.00	983,858,249.88						1,396,566,415.88
（三）利润分配							-81,489,473.65	-81,489,473.65
1．提取盈余公积								
2．对股东的分配							-81,489,473.65	-81,489,473.65
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他综合收益结转留存收益								
5．其他								
（五）专项储备					2,300,181.37			2,300,181.37
1．本期提取					3,486,802.57			3,486,802.57
2．本期使用（以负号填列）					-1,186,621.20			-1,186,621.20
（六）其他								
四、本年年末余额	2,042,497,639.00	3,284,207,738.20		-563,272.69	2,300,237.20	195,886,549.06	1,856,558,684.00	7,380,887,574.77

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：

6-1-8

5-2