

永泰能源股份有限公司
审计报告

和信审字（2020）第 000469 号

目录	页码
一、审计报告	1-7
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	8-11
2、利润表	12-13
3、现金流量表	14-15
4、所有者权益变动表	16-19
5、财务报表附注	20-143



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月二十七日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 永泰能源股份有限公司审计报告
报告文号： 和信审字（2020）第000469号
客户名称： 永泰能源股份有限公司
报告时间： 2020-04-27
签字注册会计师： 王晓楠 （CPA： 370100010006）
陆文娟 （CPA： 370100010118）



0105312020042801317018
报告文号： 和信审字（2020）第000469号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 13606426386
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦
7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字（2020）第 000469 号

永泰能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的永泰能源股份有限公司（以下简称“永泰能源”）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 1-12 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了永泰能源 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于永泰能源，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、 强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四所述，2018 年 7 月 5 日，永泰能源发行的 2017 年度第四期短期融资券未能按期进行兑付，构成实质性违约。



由于债务违约的出现，触发了债务交叉违约条款，相关部分债权人对永泰能源提起诉讼并实施了财产保全措施，影响了永泰能源正常融资。为解决永泰能源债务问题，永泰能源控股股东永泰集团有限公司及永泰能源采取应对措施，维系公司的正常生产经营，并定期公告债务化解进展情况。由于永泰能源债务涉及面较多，截至审计报告日，永泰能源尚未与永泰金融机构债权人委员会确定最终债务重组方案并签署相关协议，未来结果存在不确定性。这些事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

报告期，永泰能源主要从事电力生产与开发及煤炭开采与销售业务。永泰能源 2019 年度实现营业收入 211.87 亿元，其中：发电及供热收入 107.30 亿元，占营业收入的 50.64%；煤炭采选收入 57.51 亿元，占营业收入的 27.14%。

永泰能源对于电力销售收入是在向电力公司输送电力时确认，并根据供电量及政府公布的电价或签订的交易合同约定的电价计算；热力收入在蒸汽已经供出并经用户确认抄表用量，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，供出蒸汽的成本可以可靠计量时确认。

永泰能源对于煤炭采选销售收入是在已发出商品、取得购货方的发运确认单，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关经济利益能够收回，收入的金额、煤炭采选成本能够可靠计量时予以确认。



收入是永泰能源的关键业绩指标之一，且电力、煤炭收入在营业收入总额中占比高，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将电力、煤炭收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了永泰能源管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价永泰能源的销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对上网电量结算单、煤炭销售结算单、销售发票、销售合同、磅单等，评价相关收入确认是否符合永泰能源收入确认的会计政策；

(4) 结合产品类型对销售收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(5) 对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，核对上网电量结算单、煤炭销售结算单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间，检查期末是否存在突击确认销售的情况以及通过检查期后退货情况，判断本期收入确认的准确性。

(二) 煤矿相关无形资产的减值

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，永泰能源无形资产账面价值为 508.04 亿元，占合并报表资产总额的 47.71%，其中：矿业权资产账面价值为 499.42 亿元，占无形资产账面价值的 98.30%。由于矿业权资产账面价值对财务报表的重要程度，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断，因此我们将矿业权资产减值作为关键审计



事项。

2、审计应对

我们对相关矿业权资产减值评估执行的程序包括：

(1) 我们了解和评估了管理层与识别无形资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制；

(2) 我们实地查看了相关的煤矿生产情况，以了解相关资产是否闲置等问题；

(3) 我们评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

(4) 我们利用了外部评估专家的工作，评估管理层对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型；

(5) 减值测试方法的适当性；

(6) 我们复核了管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据（如经批准的预算）对比，并考虑以前的预算的准确性。

(三) 商誉的减值

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，永泰能源商誉账面价值为 46.70 亿元，占合并报表资产总额的 4.39%，其中：收购华瀛石油化工有限公司、华晨电力股份公司时分别产生的商誉账面价值为 32.17 亿元、13.21 亿元，分别占商誉账面价值的 68.90%、28.30%。因商誉减值测试的过程复杂，需要高度的职业判断，减值测试涉及确定折现率等参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等，且商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对相关商誉减值评估执行的程序包括：

(1) 我们了解与商誉减值测试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，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取管理层聘请的资产评估机构出具的以 2019 年 12 月 31 日为基准日的、以商誉减值测试为评估目的的评估报告，并对评估师的专业胜任能力和客观性进行评价；

(3) 与管理层、外部评估专家就商誉减值测试过程中资产组的认定、所使用的评估方法、评估范围、价值类型进行充分沟通；评价第三方评估机构预计包含商誉的资产组或资产组组合未来现金流量现值时采用的假设和关键判断及其计算其预计未来现金流量现值时采用的折现率，分析检查现金流预测各项目及其参数的合理性；

(4) 获取和评价管理层对第三方评估机构工作的估值复核和商誉减值的计算底稿；检查商誉价值的计算和商誉减值结果是否正确；

(5) 复核财务报表和附注中对商誉减值测试的披露。

五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估永泰能源的持续经营能力，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永泰能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永泰能源的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对永泰能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



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永泰能源不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就永泰能源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。我们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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

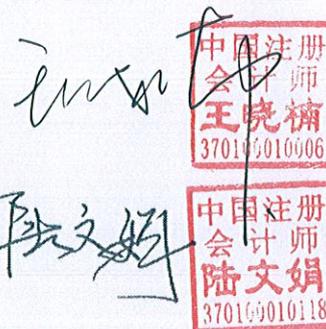


中国·济南

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



2020年04月27日





合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：			
货币资金	五、1	1,405,616,807.25	2,825,362,573.68
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	五、2	625,853,260.07	368,274,448.32
应收账款	五、3	2,258,040,358.55	2,430,108,193.57
应收款项融资	五、4	461,282,551.83	
预付款项	五、5	711,051,951.46	1,393,930,256.45
其他应收款	五、6	1,803,997,692.13	2,064,798,324.93
其中：应收利息		-	26,105,182.38
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	823,948,565.86	614,551,215.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	240,035,921.89	226,737,032.79
流动资产合计		8,329,827,109.04	9,923,762,044.90
非流动资产：			
债权投资	五、9	505,433,509.70	
可供出售金融资产		-	1,693,334,908.61
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、10	70,331,774.51	49,936,033.78
长期股权投资	五、11	2,837,412,811.92	3,531,224,765.69
其他权益工具投资	五、12	1,382,383,785.43	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、13	354,311,128.76	345,137,671.93
固定资产	五、14	26,626,303,272.97	26,894,430,198.57
在建工程	五、15	8,706,338,671.74	6,059,838,163.04
无形资产	五、16	50,804,234,994.34	51,079,254,647.04
开发支出		-	-
商誉	五、17	4,669,537,744.28	4,669,537,744.28
长期待摊费用	五、18	790,161,420.54	682,155,017.93
递延所得税资产	五、19	107,285,228.57	146,277,542.79
其他非流动资产	五、20	1,301,596,396.99	1,454,208,980.33
非流动资产合计		98,155,330,739.75	96,605,335,673.99
资产总计		106,485,157,848.79	106,529,097,718.89



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动负债：			
短期借款	五、21	6,328,254,337.17	10,190,255,830.15
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、22	1,158,000,757.13	1,199,305,830.00
应付账款	五、23	3,370,317,659.16	2,865,835,963.34
预收款项	五、24	875,927,659.92	471,833,630.30
应付职工薪酬	五、25	146,118,206.23	174,993,588.20
应交税费	五、26	586,762,878.28	949,453,755.42
其他应付款	五、27	4,113,479,744.50	2,235,430,855.38
其中：应付利息		2,131,442,172.68	689,681,245.74
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、28	23,352,602,460.65	20,307,360,694.28
其他流动负债	五、29	6,093,276,250.17	7,801,719,430.37
流动负债合计		46,024,739,953.21	46,196,189,577.44
非流动负债：			
长期借款	五、30	25,086,154,257.18	19,581,776,693.26
应付债券	五、31	-	4,361,969,778.35
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、32	5,971,950,159.67	7,236,368,035.55
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、33	19,079,388.04	19,399,439.35
递延所得税负债	五、19	707,586,897.17	683,432,096.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		31,784,770,702.06	31,882,946,043.27
负债合计		77,809,510,655.27	78,079,135,620.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、35	12,425,795,326.00	12,425,795,326.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、35	9,305,500,294.56	9,276,102,456.60
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、36	-644,687,492.45	-375,086,791.97
专项储备	五、37	-39,790,549.20	42,049,403.12
盈余公积	五、38	338,697,093.16	338,697,093.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、39	2,404,692,106.96	2,397,555,944.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,790,206,779.03	24,105,113,431.20
少数股东权益		4,885,440,414.49	4,344,848,666.98
所有者权益（或股东权益）合计		28,675,647,193.52	28,449,962,098.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,485,157,848.79	106,529,097,718.89

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





资产负债表

2019年12月31日

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：			
货币资金		7,905,148.02	87,037,552.34
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		105,256,520.07	23,540,000.00
应收账款	十五、1	178,503,424.47	9,253,354.73
应收款项融资		31,422,640.96	
预付款项		11,117,181.10	11,620,358.64
其他应收款	十五、2	38,334,015,824.21	39,162,658,684.54
其中：应收利息		-	976,800.00
应收股利		-	-
存货		42,926,106.29	29,701,200.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,010,410.87	16,741,440.27
流动资产合计		38,719,157,255.99	39,340,552,591.34
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	455,296,227.21
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	26,320,986,421.09	26,321,925,817.52
其他权益工具投资		458,422,638.89	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		372,063,774.69	291,991,269.79
在建工程		1,791,241.13	-
无形资产		1,190,883.29	1,341,310.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		32,702,094.28	37,289,189.08
递延所得税资产		1,829,873.12	1,577,890.38
其他非流动资产		12,529,854.00	21,155,280.00
非流动资产合计		27,201,516,780.49	27,130,576,984.59
资产总计		65,920,674,036.48	66,471,129,575.93



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动负债：			
短期借款		948,728,061.65	1,766,309,000.00
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		4,863,997.56	160,000,000.00
应付账款		298,516,317.53	1,238,382,244.03
预收款项		28,736,095.41	48,126,242.14
应付职工薪酬		1,116,846.36	6,405,296.14
应交税费		42,434,002.60	19,305,367.02
其他应付款		17,540,927,476.94	14,702,926,144.01
其中：应付利息		1,920,938,587.23	609,511,592.46
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		11,662,392,248.91	13,556,441,429.78
其他流动负债		5,882,529,010.17	7,801,719,430.37
流动负债合计		36,410,244,057.13	39,299,615,153.49
非流动负债：			
长期借款		6,978,951,909.72	2,929,958,400.00
应付债券		-	945,317,345.88
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		524,264,840.69	513,083,219.46
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		7,503,216,750.41	4,388,358,965.34
负债合计		43,913,460,807.54	43,687,974,118.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		12,425,795,326.00	12,425,795,326.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,805,470,542.91	9,805,470,542.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		3,126,411.68	-
专项储备		1,750,174.77	567,194.12
盈余公积		337,737,652.46	337,737,652.46
未分配利润		-566,666,878.88	213,584,741.61
所有者权益（或股东权益）合计		22,007,213,228.94	22,783,155,457.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		65,920,674,036.48	66,471,129,575.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2019年1-12月

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		21,186,956,132.51	22,327,277,612.37
其中：营业收入	五、40	21,186,956,132.51	22,327,277,612.37
二、营业总成本		20,425,315,600.08	22,475,409,223.79
减：营业成本	五、40	14,924,905,183.11	16,403,578,990.08
税金及附加	五、41	523,279,927.97	528,740,866.78
销售费用	五、42	179,345,955.33	112,286,949.02
管理费用	五、43	775,903,762.04	822,925,169.48
研发费用	五、44	167,546,211.49	145,346,984.86
财务费用	五、45	3,854,334,560.14	4,462,530,263.57
其中：利息费用		3,815,899,189.70	4,337,564,745.34
利息收入		134,099,001.59	149,676,073.88
加：其他收益	五、46	58,364,814.08	4,732,951.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-2,129,049.21	698,447,334.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,132,220.42	-42,853,272.95
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、48	55,715,456.22	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-	79,863,503.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-3,142,891.93	13,465,987.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		870,448,861.59	648,378,166.08
加：营业外收入	五、51	7,350,219.88	5,379,249.54
减：营业外支出	五、52	58,863,078.02	33,213,737.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		818,936,003.45	620,543,677.72
减：所得税费用	五、53	540,077,604.65	461,314,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,858,398.80	159,229,677.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		278,858,398.80	159,229,677.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		140,175,491.10	65,918,505.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		138,682,907.70	93,311,172.36
六、其他综合收益的税后净额		-105,469,135.51	-160,131,089.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-108,338,953.80	-159,783,959.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-80,405,088.21	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-80,405,088.21	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-27,933,865.59	-159,783,959.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-38,132,981.73	-152,436,208.92
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		10,199,116.14	-7,347,750.21
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,869,818.29	-347,130.06
七、综合收益总额		173,389,263.29	-901,411.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,836,537.30	-93,865,453.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		141,552,725.99	92,964,042.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0113	0.0053
（二）稀释每股收益		0.0113	0.0053

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：王广印

主管会计工作负责人：梁亚

会计机构负责人：梁亚





利润表

2019年1-12月

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	2,110,417,543.64	1,517,786,120.65
减：营业成本	十五、4	1,339,257,229.46	1,011,583,703.67
税金及附加		9,281,938.24	7,192,593.56
销售费用		75,802,183.71	26,606,713.01
管理费用		76,403,791.95	89,168,768.18
研发费用		-	-
财务费用		1,407,147,504.46	1,148,717,821.53
其中：利息费用		1,755,377,501.38	2,043,490,342.86
利息收入		360,916,701.45	913,624,929.39
加：其他收益		51,656,317.19	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-939,396.43	218,741.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-939,396.43	218,741.50
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）		-902,260.14	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	632,341.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-747,660,443.56	-764,632,395.99
加：营业外收入		24,019.96	76,440.37
减：营业外支出		32,861,508.82	11,399,301.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-780,497,932.42	-775,955,257.17
减：所得税费用		-250,565.04	-45,858.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-780,247,367.38	-775,909,398.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-780,247,367.38	-775,909,398.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		8,081,859.53	1,823,504.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,081,859.53	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		8,081,859.53	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	1,823,504.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	1,823,504.22
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		-772,165,507.85	-774,085,894.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0628	-0.0624
（二）稀释每股收益		-0.0628	-0.0624

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人





合并现金流量表

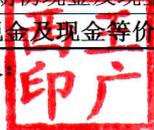
2019年1-12月

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,356,729,158.14	19,932,752,256.27
收到的税费返还		108,190,280.12	81,190,132.11
收到其他与经营活动有关的现金	十五、54	5,462,143,064.44	2,493,911,926.42
经营活动现金流入小计		21,927,062,502.70	22,507,854,314.80
购买商品、接受劳务支付的现金		10,719,404,715.53	12,517,419,339.95
支付给职工以及为职工支付的现金		1,538,991,065.07	1,190,456,044.81
支付的各项税费		2,157,816,848.82	1,789,346,144.21
支付其他与经营活动有关的现金	十五、54	2,342,056,191.69	2,171,416,972.09
经营活动现金流出小计		16,758,268,821.11	17,668,638,501.06
经营活动产生的现金流量净额		5,168,793,681.59	4,839,215,813.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		307,114,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,800,000.00	8,586,800.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,086,013.00	136,618,303.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		250,273,235.16	1,351,313,783.13
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		720,273,248.16	1,716,518,887.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,416,280,493.68	2,751,909,695.01
投资支付的现金		842,080.00	4,644,771,709.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	19,329,272.22
支付其他与投资活动有关的现金	十五、54	5,593,692.67	14,045,798.18
投资活动现金流出小计		2,422,716,266.35	7,430,056,475.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,702,443,018.19	-5,713,537,587.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		551,490,000.00	280,380,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		551,490,000.00	280,380,000.00
取得借款收到的现金		7,402,627,009.18	14,945,854,312.20
发行债券收到的现金		-	3,588,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	十五、54	7,013,955,518.53	4,789,352,284.04
筹资活动现金流入小计		14,968,072,527.71	23,603,586,596.24
偿还债务支付的现金		10,260,458,275.56	18,406,943,735.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,535,674,029.92	3,318,615,584.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,400,000.00	63,316,089.60
支付其他与筹资活动有关的现金	十五、54	7,020,099,416.11	4,303,794,173.62
筹资活动现金流出小计		19,816,231,721.59	26,029,353,494.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,848,159,193.88	-2,425,766,898.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99,371.95	22,125,778.41
五、现金及现金等价物净增加额		-1,381,709,158.53	-3,277,962,894.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,936,568,005.91	5,214,530,899.91
六、期末现金及现金等价物余额		554,858,847.38	1,936,568,005.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2019年1-12月

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,058,932,960.37	425,612,464.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,065,965.28	222,174,233.40
经营活动现金流入小计		1,068,998,925.65	647,786,697.61
购买商品、接受劳务支付的现金		90,360,076.98	2,031,185.57
支付给职工以及为职工支付的现金		43,580,865.43	49,342,699.19
支付的各项税费		67,392,969.80	95,761,227.52
支付其他与经营活动有关的现金		110,605,049.43	242,953,848.44
经营活动现金流出小计		311,938,961.64	390,088,960.72
经营活动产生的现金流量净额		757,059,964.01	257,697,736.89
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		-	205,586,800.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	205,586,800.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,527.73	1,131,581.84
投资支付的现金		800,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,447,527.73	1,131,581.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,447,527.73	204,455,218.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,049,899,315.07	2,071,309,000.00
发行债券收到的现金		-	3,588,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,636,036,982.44	29,709,164,545.17
筹资活动现金流入小计		3,685,936,297.51	35,368,473,545.17
偿还债务支付的现金		2,204,422,921.27	6,796,932,157.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		651,122,367.24	1,108,119,209.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,585,965,774.99	27,958,161,575.13
筹资活动现金流出小计		4,441,511,063.50	35,863,212,942.88
筹资活动产生的现金流量净额		-755,574,765.99	-494,739,397.71
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		37,670.29	-32,586,442.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,045,108.45	34,631,550.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,082,778.74	2,045,108.45

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,276,102,456.60	-	-375,086,791.97	42,049,403.12	338,697,093.16	2,397,555,944.29	4,344,848,666.98	28,449,962,098.18
加：会计政策变更							-161,261,746.68			-134,965,570.55	-103,706.38	-296,331,023.61
前期差错更正										-		-
同一控制下企业合并										-		-
其他										-		-
二、本年年初余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,276,102,456.60	-	-536,348,538.65	42,049,403.12	338,697,093.16	2,262,590,373.74	4,344,744,960.60	28,153,631,074.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	29,397,837.96	-	-108,338,953.80	-81,839,952.32	-	142,101,733.22	540,695,453.89	522,016,118.95
（一）综合收益总额							-108,338,953.80			140,175,491.10	141,552,725.99	173,389,263.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	29,397,837.96	-	-	-	-	-	465,671,970.90	495,069,808.86
1.所有者投入的普通股											551,490,000.00	551,490,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他					29,397,837.96						-85,818,029.10	-56,420,191.14
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,400,000.00	-66,400,000.00
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配											-66,400,000.00	-66,400,000.00
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-81,839,952.32	-	-	-	-129,243.00	-81,969,195.32
1.本期提取								359,811,409.48			1,434,058.32	361,245,467.80
2.本期使用								441,651,361.80			1,563,301.32	443,214,663.12
（六）其他										1,926,242.12		1,926,242.12
四、本年年末余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,305,500,294.56	-	-644,687,492.45	-39,790,549.20	338,697,093.16	2,404,692,106.96	4,885,440,414.49	28,675,647,193.52

合并所有者权益变动表（续）

2019年1-12月

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,401,400,388.89	-	-215,302,832.84	56,609,172.75	338,697,093.16	2,331,637,438.93	4,450,274,552.66	28,789,111,139.55
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、本年初余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,401,400,388.89	-	-215,302,832.84	56,609,172.75	338,697,093.16	2,331,637,438.93	4,450,274,552.66	28,789,111,139.55
三、本期增减变动金额（减少以“ -”号填列）	-	-	-	-	-125,297,932.29	-	-159,783,959.13	-14,559,769.63	-	65,918,505.36	-105,425,885.68	-339,149,041.37
（一）综合收益总额							-159,783,959.13			65,918,505.36	92,964,042.30	-901,411.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-125,297,932.29	-	-	-	-	-	-136,886,327.43	-262,184,259.72
1.所有者投入的普通股											-135,049,207.50	-135,049,207.50
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金 额										-		-
4.其他					-125,297,932.29					-	-1,837,119.93	-127,135,052.22
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,470,000.00	-61,470,000.00
1.提取盈余公积										-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配										-	-61,470,000.00	-61,470,000.00
3.其他										-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损										-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收 益										-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益										-	-	-
6.其他										-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-14,559,769.63	-	-	-33,600.55	-14,593,370.18
1.本期提取								269,074,944.45			1,975,393.30	271,050,337.75
2.本期使用								283,634,714.08			2,008,993.85	285,643,707.93
（六）其他												-
四、本年年末余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,276,102,456.60	-	-375,086,791.97	42,049,403.12	338,697,093.16	2,397,555,944.29	4,344,848,666.98	28,449,962,098.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,805,470,542.91	-	-	567,194.12	337,737,652.46	213,584,741.61	22,783,155,457.10
加：会计政策变更							-4,955,447.85			-4,253.11	-4,959,700.96
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年初余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,805,470,542.91	-	-4,955,447.85	567,194.12	337,737,652.46	213,580,488.50	22,778,195,756.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	8,081,859.53	1,182,980.65	-	-780,247,367.38	-770,982,527.20
（一）综合收益总额							8,081,859.53			-780,247,367.38	-772,165,507.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-	-
2.对所有者（或股东）的分配										-	-
3.其他										-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损										-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,182,980.65	-	-	1,182,980.65
1.本期提取								1,770,432.69			1,770,432.69
2.本期使用								587,452.04			587,452.04
（六）其他											-
四、本年年末余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,805,470,542.91	-	3,126,411.68	1,750,174.77	337,737,652.46	-566,666,878.88	22,007,213,228.94



所有者权益变动表（续）

2019年1-12月

编制单位：永泰能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	12,425,795,326.00				9,806,082,542.91		-1,823,504.22		337,737,652.46	989,494,139.98	23,557,286,157.13
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年初余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,806,082,542.91	-	-1,823,504.22	-	337,737,652.46	989,494,139.98	23,557,286,157.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-612,000.00	-	1,823,504.22	567,194.12	-	-775,909,398.37	-774,130,700.03
（一）综合收益总额							1,823,504.22			-775,909,398.37	-774,085,894.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-612,000.00	-	-	-	-	-	-612,000.00
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他					-612,000.00						-612,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配										-	-
3.其他										-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损									-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-	-
5.其他综合收益结转留存收益										-	-
6.其他										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	567,194.12	-	-	567,194.12
1.本期提取								1,302,238.95			1,302,238.95
2.本期使用								735,044.83			735,044.83
（六）其他											
四、本年年末余额	12,425,795,326.00	-	-	-	9,805,470,542.91	-	-	567,194.12	337,737,652.46	213,584,741.61	22,783,155,457.10

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



永泰能源股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：永泰能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

企业注册地、总部地址：山西省晋中市灵石县翠峰路 79 号。

行业性质：电力及煤炭行业。

主要经营范围：综合能源开发；大宗商品物流；新兴产业投资。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 04 月 27 日批准报出。

2、 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及本公司的 9 个子公司和 79 个孙公司，具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“21、固定资产”、“29、收入”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财

务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性

工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体,判断依据如下:如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体,且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司,则不应当编制合并财务报表。

(2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(4) 合并财务报表抵销事项

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,本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的

收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、19、长期股权投资”。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

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

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

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或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列

示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移

金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

在每个资产负债表日，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。

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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	组合的依据
应收票据组合1——银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2——商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合的依据
内部往来组合	合并范围内各公司之间的往来款
交易对象-应收售电及售热款组合	主要为3个月（含）以内的应收售电款及售热款

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。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	组合的依据
内部往来组合	合并范围内各公司之间的往来款
与融资业务相关应收款项组合	主要为与融资业务相关负债对应的其他应收款项
款项性质组合	应收政府部门、行业主管单位或专营单位押金、保证金等可收回性区别于一般款项的应收款项
交易保证措施组合	存在资产抵押或权利质押的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	组合的依据
应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，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。

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

15、存货

- （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司的存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法按五五摊销法。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类

似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

18、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不

调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高

确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、井巷工程、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备；除井巷工程采用产量法，其余固定资产均采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-50 年	0-5%	1.90-12.50
机器设备	5-35 年	0-5%	2.71-20.00
运输工具	3-15 年	0-5%	6.33-33.33
电子设备	3-20 年	0-5%	4.75-33.33
办公设备	3-5 年	0-5%	19.00-33.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

22、在建工程

(1) 在建工程的计量

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。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的

判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

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

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

24、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

25、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并

按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和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义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

29、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认方法：

①煤炭采选销售收入确认原则

本公司煤炭采选销售收入在已发出商品、取得购货方的发运确认单，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关经济利益能够收回，收入的金额、煤炭采选成本能够可靠计量时予以确认。

②电力、热力销售收入确认原则

本公司电力销售收入在向电力公司输送电力时确认，并根据供电量及政府公布的电价或签订的交易合同约定的电价计算。热力收入在蒸汽已经供出并经用户确认抄表用量，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，供出蒸汽的成本可以可靠计量时确认。

③石化、煤炭等贸易业务销售收入确认原则

本公司石化、煤炭等贸易业务销售收入于已根据合同约定的交货方式发出或交付商品后，商品质量等各项检测指标经双方确认，并取得货物转移凭据，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，商品销售收入金额已确定，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，商品相关的成本能够可靠地计量时确认。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

30、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

确认。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认：

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

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

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

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

•A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

•B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

32、租赁

（1）经营租赁

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

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

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

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

（2）融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

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》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

34、重要主要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
执行财政部发布的《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）	已审批	详见说明①
执行财政部发布的《关于修订印发<合并财务报表格式（2019版）>的通知》（财会【2019】16号）	已审批	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
执行财政部修订发布的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会【2019】8号）	已审批	详见（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
执行财政部修订发布的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会【2019】9号）	已审批	无影响
执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）（以下简称“新金融工具准则”）	已审批	无影响

说明：

① 2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；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”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发<合并财务报表格式（2019版）>的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

A. 对合并财务报表项目列报影响

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	2,798,382,641.89		-2,798,382,641.89
应收票据		368,274,448.32	368,274,448.32
应收账款		2,430,108,193.57	2,430,108,193.57
应付票据及应付账款	4,065,141,793.34		-4,065,141,793.34
应付票据		1,199,305,830.00	1,199,305,830.00

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应付账款		2,865,835,963.34	2,865,835,963.34

B. 对母公司财务报表项目列报影响

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	32,793,354.73		-32,793,354.73
应收票据		23,540,000.00	23,540,000.00
应收账款		9,253,354.73	9,253,354.73
应付票据及应付账款	1,398,382,244.03		-1,398,382,244.03
应付票据		160,000,000.00	160,000,000.00
应付账款		1,238,382,244.03	1,238,382,244.03

② 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③ 2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

④ 2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策变更事项业经本公司第十一届第十二次董事会会议审议批准。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整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年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,825,362,573.68	2,851,467,756.06	26,105,182.38
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
应收票据	368,274,448.32	105,262,550.39	-263,011,897.93
应收账款	2,430,108,193.57	2,430,108,193.57	
应收款项融资	不适用	263,011,897.93	263,011,897.93
预付款项	1,393,930,256.45	1,393,930,256.45	
其他应收款	2,064,798,324.93	1,902,510,921.09	-162,287,403.84
其中：应收利息	26,105,182.38		-26,105,182.38
应收股利			
存货	614,551,215.16	614,551,215.16	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	226,737,032.79	226,737,032.79	
流动资产合计	9,923,762,044.90	9,787,579,823.44	-136,182,221.46
非流动资产：			
债权投资	不适用	342,005,689.06	342,005,689.06
可供出售金融资产	1,693,334,908.61	不适用	-1,693,334,908.61
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	49,936,033.78	49,936,033.78	
长期股权投资	3,531,224,765.69	3,531,224,765.69	
其他权益工具投资	不适用	1,190,067,472.87	1,190,067,472.87
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	345,137,671.93	345,137,671.93	
固定资产	26,894,430,198.57	26,894,430,198.57	
在建工程	6,059,838,163.04	6,059,838,163.04	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	51,079,254,647.04	51,079,254,647.04	
开发支出			
商誉	4,669,537,744.28	4,669,537,744.28	
长期待摊费用	682,155,017.93	682,155,017.93	
递延所得税资产	146,277,542.79	147,390,487.32	1,112,944.53
其他非流动资产	1,454,208,980.33	1,454,208,980.33	
非流动资产合计	96,605,335,673.99	96,445,186,871.84	-160,148,802.15
资产总计	106,529,097,718.89	106,232,766,695.28	-296,331,023.61
流动负债：			
短期借款	10,190,255,830.15	10,222,336,707.07	32,080,876.92
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用	
应付票据	1,199,305,830.00	1,199,305,830.00	
应付账款	2,865,835,963.34	2,865,835,963.34	
预收款项	471,833,630.30	471,833,630.30	
应付职工薪酬	174,993,588.20	174,993,588.20	
应交税费	949,453,755.42	949,453,755.42	
其他应付款	2,235,430,855.38	2,621,961,132.31	386,530,276.93
其中：应付利息	689,681,245.74	1,076,211,522.67	386,530,276.93
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,307,360,694.28	20,420,468,970.80	113,108,276.52
其他流动负债	7,801,719,430.37	7,270,000,000.00	-531,719,430.37
流动负债合计	46,196,189,577.44	46,196,189,577.44	
非流动负债：			
长期借款	19,581,776,693.26	19,581,776,693.26	
应付债券	4,361,969,778.35	4,361,969,778.35	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	7,236,368,035.55	7,236,368,035.55	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,399,439.35	19,399,439.35	
递延所得税负债	683,432,096.76	683,432,096.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,882,946,043.27	31,882,946,043.27	
负债合计	78,079,135,620.71	78,079,135,620.71	
所有者权益：			
股本	12,425,795,326.00	12,425,795,326.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,276,102,456.60	9,276,102,456.60	
减：库存股			
其他综合收益	-375,086,791.97	-536,348,538.65	-161,261,746.68
专项储备	42,049,403.12	42,049,403.12	
盈余公积	338,697,093.16	338,697,093.16	
一般风险准备			
未分配利润	2,397,555,944.29	2,262,590,373.74	-134,965,570.55
归属于母公司所有者权益合计	24,105,113,431.20	23,808,886,113.97	-296,227,317.23
少数股东权益	4,344,848,666.98	4,344,744,960.60	-103,706.38
所有者权益合计	28,449,962,098.18	28,153,631,074.57	-296,331,023.61
负债和所有者权益总计	106,529,097,718.89	106,232,766,695.28	-296,331,023.61

调整情况说明：

① 本公司于 2019 年 1 月 1 日仅将相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息列报为应收利息。

② 本公司下属部分子公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日起将该等应收票据重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，列报为应收款项融资。

③ 本公司于 2019 年 1 月 1 日起将部分持有的非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

④ 本公司于 2019 年 1 月 1 日起将相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息均列报为应付利息。

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	87,037,552.34	88,014,352.34	976,800.00
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
应收票据	23,540,000.00	1,100,000.00	-22,440,000.00
应收账款	9,253,354.73	9,253,354.73	
应收款项融资	不适用	22,440,000.00	22,440,000.00
预付款项	11,620,358.64	11,620,358.64	
其他应收款	39,162,658,684.54	39,161,676,213.73	-982,470.81
其中：应收利息	976,800.00		-976,800.00
应收股利			
存货	29,701,200.82	29,701,200.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,741,440.27	16,741,440.27	
流动资产合计	39,340,552,591.34	39,340,546,920.53	-5,670.81
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	455,296,227.21	不适用	-455,296,227.21
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	26,321,925,817.52	26,321,925,817.52	
其他权益工具投资	不适用	450,340,779.36	450,340,779.36

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	291,991,269.79	291,991,269.79	
在建工程			
无形资产	1,341,310.61	1,341,310.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	37,289,189.08	37,289,189.08	
递延所得税资产	1,577,890.38	1,579,308.08	1,417.70
其他非流动资产	21,155,280.00	21,155,280.00	
非流动资产合计	27,130,576,984.59	27,125,622,954.44	-4,954,030.15
资产总计	66,471,129,575.93	66,466,169,874.97	-4,959,700.96
流动负债：			
短期借款	1,766,309,000.00	1,783,727,473.91	17,418,473.91
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	160,000,000.00	160,000,000.00	
应付账款	1,238,382,244.03	1,238,382,244.03	
预收款项	48,126,242.14	48,126,242.14	
应付职工薪酬	6,405,296.14	6,405,296.14	
应交税费	19,305,367.02	19,305,367.02	
其他应付款	14,702,926,144.01	15,169,626,074.22	466,699,930.21
其中：应付利息	609,511,592.46	1,076,211,522.67	466,699,930.21
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,556,441,429.78	13,604,042,456.03	47,601,026.25
其他流动负债	7,801,719,430.37	7,270,000,000.00	-531,719,430.37
流动负债合计	39,299,615,153.49	39,299,615,153.49	
非流动负债：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期借款	2,929,958,400.00	2,929,958,400.00	
应付债券	945,317,345.88	945,317,345.88	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	513,083,219.46	513,083,219.46	
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	4,388,358,965.34	4,388,358,965.34	
负债合计	43,687,974,118.83	43,687,974,118.83	
所有者权益：			
股本	12,425,795,326.00	12,425,795,326.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,805,470,542.91	9,805,470,542.91	
减：库存股			
其他综合收益		-4,955,447.85	-4,955,447.85
专项储备	567,194.12	567,194.12	
盈余公积	337,737,652.46	337,737,652.46	
一般风险准备			
未分配利润	213,584,741.61	213,580,488.50	-4,253.11
所有者权益合计	22,783,155,457.10	22,778,195,756.14	-4,959,700.96
负债和所有者权益总计	66,471,129,575.93	66,466,169,874.97	-4,959,700.96

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	16%、13%、10%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应缴纳流转税额计缴	1%、5%或7%
教育费附加	按应缴纳流转税额计缴	5%
资源税	按应税收入计缴	8%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

2、 税收优惠

(1) 据《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2015〕119号): 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2018年1月1日至2020年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(2) 财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号, 自2019年1月1日至2021年12月31日, 从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业, 对其年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	658,883.61	1,110,122.43
银行存款	605,451,149.10	889,486,292.87
其他货币资金	794,856,462.14	1,934,766,158.38
货币资金利息	4,650,312.40	26,105,182.38
合计	1,405,616,807.25	2,851,467,756.06
其中: 存放在境外的款项总额	21,799,393.73	16,706,327.23

受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
定期存单	16,686,759.57	
银行承兑汇票保证金	745,102,579.31	836,900,000.00

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	11,650,000.00	11,000,000.00
保证金专户	50,595,731.59	23,278,204.00
司法冻结	22,072,577.00	17,616,363.77
合计	846,107,647.47	888,794,567.77

注：截至 2019 年 12 月 31 日，公司银行存款中含专户存储的项目建设专用资金 25,242,390.45 元；其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。货币资金期末数较期初数减少 50.71%，主要原因系本期融资同比减少及偿还债务所致。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	271,137,240.00	105,262,550.39
商业承兑票据	354,716,020.07	
合计	625,853,260.07	105,262,550.39

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,396,084,437.94	253,327,240.00
商业承兑票据	242,000,000.00	88,299,010.17
合计	2,638,084,437.94	341,626,250.17

(3) 按坏账计提方法分类披露

A、 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	271,137,240.00	43.08			271,137,240.00
商业承兑汇票	358,299,010.17	56.92	3,582,990.10	1.00%	354,716,020.07
合计	629,436,250.17	100.00	3,582,990.10	0.57%	625,853,260.07

B、 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	105,262,550.39	100.00			105,262,550.39
商业承兑汇票					
合计	105,262,550.39	100.00			105,262,550.39

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	271,137,240.00		
商业承兑汇票	358,299,010.17	3,582,990.10	1.00%
合计	629,436,250.17	3,582,990.10	0.57%

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		3,582,990.10			3,582,990.10
合计		3,582,990.10			3,582,990.10

(5) 应收票据期末数较期初数增加了 4.95 倍，主要原因系本期票据结算货款同比增加所致。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,224,383,154.47
其中：3 个月以内售电、售热款	1,077,503,165.11
1 年以内小计	2,224,383,154.47
1 年至 2 年	45,648,110.31
2 年至 3 年	1,569,643.42
3 年至 4 年	437,397.55
4 年至 5 年	82,883.63

账龄	期末账面余额
5年以上	9,048,497.85
合计	2,281,169,687.23

(2) 按坏账计提方法披露

A、期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,281,169,687.23	100.00	23,129,328.68	1.01%	2,258,040,358.55
其中：3个月以内售电、售热款	1,077,503,165.11	47.23			1,077,503,165.11
账龄组合	1,203,666,522.12	52.77	23,129,328.68	1.92%	1,180,537,193.44
合计	2,281,169,687.23	100.00	23,129,328.68	1.01%	2,258,040,358.55

B、期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,453,763,002.68	100.00	23,654,809.11	0.96%	2,430,108,193.57
其中：3个月以内售电、售热款	1,113,114,053.27	45.36			1,113,114,053.27
账龄组合	1,340,648,949.41	54.64	23,654,809.11	1.76%	1,316,994,140.30
合计	2,453,763,002.68	100.00	23,654,809.11	0.96%	2,430,108,193.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,146,879,989.36	11,468,799.89	1.00%
1年至2年(含2年)	45,648,110.31	2,282,405.52	5.00%
2年至3年(含3年)	1,569,643.42	156,964.34	10.00%
3年至4年(含4年)	437,397.55	131,219.26	30.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4年至5年（含5年）	82,883.63	41,441.82	50.00%
5年以上	9,048,497.85	9,048,497.85	100.00%
合计	1,203,666,522.12	23,129,328.68	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	合并范围变化	
按组合计提坏账准备	23,654,809.11	3,188,911.97		-3,714,392.40	23,129,328.68
合计	23,654,809.11	3,188,911.97		-3,714,392.40	23,129,328.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,195,019,375.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,139,844.54 元。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	461,282,551.83	263,011,897.93
合计	461,282,551.83	263,011,897.93

注：应收款项融资期末数较期初数增加了 75.38%，主要原因系本期票据结算货款同比增加所致。

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司视其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，故本公司将其账面剩余的信用风险较小的商业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。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的商业汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	692,192,702.55	97.35	1,278,116,362.62	91.69
1年至2年（含2年）	18,157,248.91	2.55	3,311,567.53	0.24
2年至3年（含3年）	702,000.00	0.10	10,205.13	0.00
3年至4年（含4年）			109,142,121.17	7.83
4年至5年（含5年）				
5年以上			3,350,000.00	0.24
合计	711,051,951.46	100.00	1,393,930,256.45	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：账龄超过1年且金额重大的预付款项系业务正在执行中，尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为533,556,988.88元，占预付款项期末余额合计数的比例为75.04%。

(3) 预付款项期末数较期初数减少了48.99%，主要原因系本期预付款项结算所致。

6、其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,803,997,692.13	1,902,510,921.09
合计	1,803,997,692.13	1,902,510,921.09

(2) 其他应收款

A、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,288,950,892.79
1年至2年	97,294,267.21
2年至3年	215,615,845.58
3年至4年	362,688,266.14
4年至5年	29,672,200.78
5年以上	113,774,399.95
合计	2,107,995,872.45

B、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,900,357.63	1,604,436.63
保证金	435,466,832.20	810,562,103.55
关联方往来款	1,084,406,233.42	901,106,196.16
往来款	489,197,572.70	556,264,651.07
押金	3,024,876.50	4,885,276.61
股权转让款	94,000,000.00	
合计	2,107,995,872.45	2,274,422,664.02

C、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	9,040,119.76	210,058,896.23	152,812,726.94	371,911,742.93
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-4,533,870.41	4,533,870.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,944,874.31			72,944,874.31
本期转销		94,894,024.67	40,538,207.93	135,432,232.60
本期核销	2,392,214.85		2,998,989.47	5,391,204.32
其他变动			-35,000.00	-35,000.00
2019年12月31日余额	79,592,779.22	110,631,001.15	113,774,399.95	303,998,180.32

D、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按组合计提坏账准备	371,911,742.93		62,487,358.29	5,391,204.32	-35,000.00	303,998,180.32
合计	371,911,742.93		62,487,358.29	5,391,204.32	-35,000.00	303,998,180.32

E、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
郑州裕中煤业有限公司	关联方往来	1,083,953,997.74	1年以内	51.42%	69,915,032.85
周口市土地储备发展中心	往来款	267,309,081.00	3-4年	12.68%	86,982,374.96
国网河南省电力公司	保证金	100,000,000.00	2-3年	4.74%	
深圳市玄金投资有限公司	股权转让款	90,000,000.00	1年以内	4.27%	5,805,000.00
华融金融租赁股份有限公司	融资保证金	63,800,000.00	1-4年	3.03%	
合计		1,605,063,078.74		76.14%	162,702,407.81

F、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江苏省泰兴虹桥工业园区管理委员会	扶持奖励	1,239,080.57	1年以内	2020年1-4月1,239,080.57元扶持奖励协议
合计		1,239,080.57		

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	758,635,471.36		758,635,471.36	588,810,802.93		588,810,802.93
库存商品	46,263,570.34		46,263,570.34	14,279,807.30		14,279,807.30
在产品	16,110,279.84		16,110,279.84	2,539,556.86		2,539,556.86
低值易耗品	2,939,244.32		2,939,244.32	3,966,769.24		3,966,769.24
周转材料				431,797.10		431,797.10
发出商品				4,522,481.73		4,522,481.73
合计	823,948,565.86		823,948,565.86	614,551,215.16		614,551,215.16

注：存货期末数较期初数增加了34.07%，主要原因系本期原材料增加所致。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应于一年内摊销完毕的费用	34,334,293.97	25,509,366.78

项目	期末余额	期初余额
预付税金等	205,701,627.92	201,227,666.01
合计	240,035,921.89	226,737,032.79

9、 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
毅昇有限公司	505,433,509.70		505,433,509.70	342,005,689.06		342,005,689.06
合计	505,433,509.70		505,433,509.70	342,005,689.06		342,005,689.06

注：债权投资期末数较期初数增加了 47.79%，主要原因系本期投资金额增加所致。

10、 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁待抵扣进项税	21,943,777.77		21,943,777.77	30,846,181.43		30,846,181.43
毅昇有限公司	48,387,996.74		48,387,996.74	19,089,852.35		19,089,852.35
合计	70,331,774.51		70,331,774.51	49,936,033.78		49,936,033.78

注：长期应收款期末数较期初数增加了 40.84%，主要原因系本期应收毅昇有限公司利息增加所致。

11、 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
珠海东方金桥一期股权投资合伙企业（有限合伙）	283,534,106.22		300,000,000.00	16,465,893.78	
上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）	2,044,057,441.71			23,307,055.55	-38,132,981.73
北京华清卓克节能科技有限公司	12,581,508.25			3,378,429.43	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
郑州裕中煤业有限公司	440,551,832.57			-99,804,055.74	
山西高新普惠旅游文化发展有限公司	42,107,184.52			-939,396.43	
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	267,015,422.10		260,000,000.00	-24,795.24	
华能延安发电有限公司	42,900,000.00		42,900,000.00		
徐州垞城电力有限责任公司	398,826,921.01			11,950,542.01	
小计	3,531,574,416.38		602,900,000.00	-45,666,326.64	-38,132,981.73
合计	3,531,574,416.38		602,900,000.00	-45,666,326.64	-38,132,981.73

(续表)

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
珠海东方金桥一期股权投资合伙企业(有限合伙)						
上海润良泰物联网科技合伙企业(有限合伙)					2,029,231,515.53	
北京华清卓克节能科技有限公司					15,959,937.68	
郑州裕中煤业有限公司	-122,018.54				340,625,758.29	349,650.69
山西高新普惠旅游文化发展有限公司					41,167,788.09	
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)				-6,990,626.86		
华能延安发电有限公司						
徐州垞城电力有限责任公司					410,777,463.02	

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
小计	-122,018.54			-6,990,626.86	2,837,762,462.61	349,650.69
合计	-122,018.54			-6,990,626.86	2,837,762,462.61	349,650.69

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
郑州丰祥贸易有限公司	1,295,056.91	1,360,472.87
上海通华燃气轮机服务有限公司	9,619,567.54	7,998,973.77
三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	38,532,916.75	
华兴电力股份公司	99,949,064.07	99,949,067.47
江苏苏城能源有限公司	13,651,169.91	13,924,814.47
绍兴柯桥年泰投资中心（有限合伙）	5,674,459.39	6,054,024.84
珠海东方金桥二期股权投资合伙企业（有限合伙）		48,073,757.88
毅昇有限公司	754,728,446.92	561,850,911.79
沁源县兴沁企业融资担保有限公司	510,465.05	514,670.42
山东泰山能源有限责任公司	1,944,637.29	1,751,539.06
晋城银行股份有限公司	268,557,561.42	252,841,720.53
众惠财产相互保险社	187,920,440.18	195,747,519.77
合计	1,382,383,785.43	1,190,067,472.87

(2) 本期非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计利 得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
珠海东方金桥二期 股权投资合伙企业 （有限合伙）				1,926,242.12	非交易性	本期处置
合计				1,926,242.12		

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	417,575,489.92			417,575,489.92
2.本期增加金额	24,701,697.32			24,701,697.32
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	12,347,623.86			12,347,623.86
(2) 外购	12,354,073.46			12,354,073.46
3.本期减少金额				
4.期末余额	442,277,187.24			442,277,187.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	72,437,817.99			72,437,817.99
2.本期增加金额	15,528,240.49			15,528,240.49
(1) 计提或摊销	15,528,240.49			15,528,240.49
3.本期减少金额				
4.期末余额	87,966,058.48			87,966,058.48
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	354,311,128.76			354,311,128.76
2.期初账面价值	345,137,671.93			345,137,671.93

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宏安大厦办公楼	751,546.49	正在办理
华瀛大厦	166,836,121.59	正在办理
合计	167,587,668.08	

14、固定资产

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,624,415,484.13	26,894,430,198.57
固定资产清理	1,887,788.84	
合计	26,626,303,272.97	26,894,430,198.57

(2) 固定资产

A、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备
一、账面原值			
1.期初余额	7,011,989,668.08	4,279,767,955.71	26,457,518,367.19
2.本期增加金额	2,249,789,523.48	8,140,749.23	427,533,483.11
(1) 购置	21,562,154.54	1,131,501.25	335,374,682.96
(2) 在建工程转入	691,330,696.32	7,009,247.98	89,815,080.12
(3) 类别调整	1,536,840,560.55		1,000,000.00
(4) 其他	56,112.07		1,343,720.03
3.本期减少金额	68,539,827.74		1,765,296,853.49
(1) 处置或报废	17,659,646.90		48,536,770.47
(2) 类别调整	1,000,000.00		1,538,040,560.55
(3) 转投资性房地产	12,347,623.86		
(4) 其他减少	37,532,556.98		178,719,522.47
4.期末余额	9,193,239,363.82	4,287,908,704.94	25,119,754,996.81
二、累计折旧			
1.期初余额	1,901,562,651.98	548,218,842.17	8,351,084,268.80
2.本期增加金额	277,093,968.39	116,319,486.64	860,398,570.04
(1) 计提	223,560,375.19	116,319,486.64	859,742,335.38
(2) 类别调整	53,533,279.53		
(3) 其他	313.67		656,234.66
3.本期减少金额	24,967,390.09	10,328,961.99	104,936,270.32
(1) 处置或报废	7,486,379.66	10,328,961.99	17,980,963.85
(2) 类别调整			53,533,279.53
(3) 转投资性房地产	3,148,440.70		
(4) 其他减少	14,332,569.73		33,422,026.94

项目	房屋及建筑物	井巷工程	机器设备
4.期末余额	2,153,689,230.28	654,209,366.82	9,106,546,568.52
三、减值准备			
1.期初余额	30,774,986.08	118,844,064.96	21,658,662.80
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			528,376.09
(1) 处置			528,376.09
4.期末余额	30,774,986.08	118,844,064.96	21,130,286.71
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,008,775,147.46	3,514,855,273.16	15,992,078,141.58
2.期初账面价值	5,079,652,030.02	3,612,705,048.58	18,084,775,435.59

(续表)

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	152,392,278.71	260,267,137.46	102,747,669.95	38,264,683,077.10
2.本期增加金额	9,373,205.93	13,723,805.06	1,914,517.00	2,710,475,283.81
(1) 购置	8,723,553.18	13,073,903.67	1,878,484.99	381,744,280.59
(2) 在建工程转入		642,814.01	36,032.01	788,833,870.44
(3) 类别调整				1,537,840,560.55
(4) 其他	649,652.75	7,087.38		2,056,572.23
3.本期减少金额	22,104,503.94	3,290,027.43	6,420,326.03	1,865,651,538.63
(1) 处置或报废	21,361,761.05	2,715,645.79	6,214,512.30	96,488,336.51
(2) 类别调整				1,539,040,560.55
(3) 转投资性房地产				12,347,623.86
(4) 其他减少	742,742.89	574,381.64	205,813.73	217,775,017.71
4.期末余额	139,660,980.70	270,700,915.09	98,241,860.92	39,109,506,822.28
二、累计折旧				
1.期初余额	95,562,599.55	216,314,831.96	85,263,316.44	11,198,006,510.90
2.本期增加金额	10,581,009.34	14,381,001.25	5,785,134.40	1,284,559,170.06
(1) 计提	9,505,149.64	14,381,001.25	5,480,368.24	1,228,988,716.34
(2) 类别调整				53,533,279.53

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(3) 其他	1,075,859.70		304,766.16	2,037,174.19
3.本期减少金额	19,402,285.92	3,361,757.53	6,195,668.50	169,192,334.35
(1) 处置或报废	18,913,651.33	2,611,636.38	6,120,137.51	63,441,730.72
(2) 类别调整				53,533,279.53
(3) 转投资性房地产				3,148,440.70
(4) 其他减少	488,634.59	750,121.15	75,530.99	49,068,883.40
4.期末余额	86,741,322.97	227,334,075.68	84,852,782.34	12,313,373,346.61
三、减值准备				
1.期初余额	212,263.63	437,969.50	318,420.66	172,246,367.63
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				528,376.09
(1) 处置				528,376.09
4.期末余额	212,263.63	437,969.50	318,420.66	171,717,991.54
四、账面价值				
1.期末账面价值	52,707,394.10	42,928,869.91	13,070,657.92	26,624,415,484.13
2.期初账面价值	56,617,415.53	43,514,336.00	17,165,932.85	26,894,430,198.57

B、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
房屋建筑物	2,037,286,784.93	624,887,188.26	18,887,904.00	1,393,511,692.67
井巷工程	6,444,529,288.67	2,103,767,313.98	25,468,587.05	4,315,293,387.64
机器设备	8,414,351,778.38	3,456,060,447.92	10,994,630.99	4,947,296,699.47
运输设备	15,345,218.14	9,660,119.76		5,685,098.38
电子设备	29,811,402.39	28,166,620.34		1,644,782.05
办公设备	8,516,919.46	8,167,758.46		349,161.00
合计	16,949,841,391.97	6,230,709,448.72	55,351,122.04	10,663,780,821.21

C、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华瀛大厦	30,575,718.50	正在办理
周口隆达二期房屋	325,861,643.93	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沙洲电力二期房屋	607,151,802.17	正在办理
合计	963,589,164.60	

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初金额
维护车间处置	1,761,402.50	
待处置车辆	126,386.34	
合计	1,887,788.84	

15、在建工程

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,413,167,321.69	5,604,763,920.95
工程物资	293,171,350.05	455,074,242.09
合计	8,706,338,671.74	6,059,838,163.04

(2) 在建工程

A、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基础工程	100,503,843.43		100,503,843.43	197,975,569.23		197,975,569.23
零星工程	192,371,459.23		192,371,459.23	49,995,969.09		49,995,969.09
金泰源在建工程	59,248,825.67		59,248,825.67			
华瀛柏沟在建工程	25,045,302.58		25,045,302.58	9,035,222.93		9,035,222.93
江苏发电在建工程	173,223,295.48		173,223,295.48	91,378,802.98		91,378,802.98
森达源在建工程	90,724,831.24		90,724,831.24	47,818,929.12		47,818,929.12
陕西亿华海则滩项目	553,714,686.89		553,714,686.89	371,364,543.77		371,364,543.77
银源兴庆在建工程	40,045,873.89		40,045,873.89	27,021,558.02		27,021,558.02
华瀛荡荡岭在建工程	23,573,535.57		23,573,535.57			
地质勘察工程	147,272,424.33		147,272,424.33	142,723,490.77		142,723,490.77
澳大利亚在建工程	132,251,823.86	53,828,658.35	78,423,165.51	120,462,499.60	53,828,658.35	66,633,841.25
华瀛石化在建工程	1,475,156,394.83		1,475,156,394.83	1,392,310,942.62		1,392,310,942.62

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
码头仓储在建工程	1,194,794,294.44		1,194,794,294.44	1,133,650,825.61		1,133,650,825.61
贵州昌鼎盛在建工程	84,721,478.97		84,721,478.97	80,610,791.55		80,610,791.55
湖南桑植在建工程	65,584,479.74		65,584,479.74	63,579,380.39		63,579,380.39
张家港华兴在建工程	1,216,974,942.33		1,216,974,942.33	205,754,810.78		205,754,810.78
江苏吉新在建工程				2,909,660.40	2,909,660.40	
裕中能源在建工程	102,996,509.03		102,996,509.03	90,662,488.73		90,662,488.73
周口隆达在建工程	54,881,345.10		54,881,345.10	438,236,517.43		438,236,517.43
南阳电厂在建工程	2,656,589,221.68		2,656,589,221.68	1,163,668,241.11		1,163,668,241.11
丹阳华海在建工程	32,157,377.70		32,157,377.70	32,341,995.57		32,341,995.57
销售分在建工程	1,791,241.13		1,791,241.13			
银源安苑在建工程	39,207,770.07		39,207,770.07			
华瀛孙义在建工程	4,008,947.37		4,008,947.37			
合力能源在建工程	156,075.48		156,075.48			
合计	8,466,995,980.04	53,828,658.35	8,413,167,321.69	5,661,502,239.70	56,738,318.75	5,604,763,920.95

B、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	减值 准备	期末余额
陕西亿华海则滩 项目	6,908,901,700.00	371,364,543.77	182,350,143.12				553,714,686.89
华瀛石化在建工 程	1,881,727,377.80	1,392,310,942.62	82,845,452.21				1,475,156,394.83
码头仓储在建工 程	1,238,051,490.79	1,133,650,825.61	61,143,468.83				1,194,794,294.44
南阳电厂在建工 程	5,590,630,000.00	1,163,668,241.11	1,492,920,980.57				2,656,589,221.68
张家港华兴在建 工程	2,390,110,000.00	205,754,810.78	1,048,839,680.72	37,619,549.17			1,216,974,942.33
合计	18,009,420,568.59	4,266,749,363.89	2,868,099,725.45	37,619,549.17			7,097,229,540.17

(续表)

项目名称	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
陕西亿华海则 滩项目	8.26%	12.68%				自筹资金
华瀛石化在建 工程	85.74%	94.64%	165,847,960.86	53,075,788.91	5.90%	募投及自 筹资金
码头仓储在建 工程	87.74%	97.93%	213,278,231.30	68,193,380.65	6.20%	募投及自 筹资金
南阳电厂在建 工程	69.41%	70.26%	122,066,421.95	64,218,562.08	5.57%	自筹资金
张家港华兴在 建工程	55.10%	63.01%	78,134,578.40	40,489,371.26	5.15%	自筹资金
合计			579,327,192.51	225,977,102.90		

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
专用设备	293,171,350.05		293,171,350.05	455,074,242.09		455,074,242.09
合计	293,171,350.05		293,171,350.05	455,074,242.09		455,074,242.09

(4) 在建工程期末数较期初数增加了 43.67%，主要原因系本期南阳电厂在建工程投入增加所致。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	矿业权	海域使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	878,845,914.32	52,858,148,737.95	48,189,850.00	18,526,123.61	53,803,710,625.88
2.本期增加金额	80,890,220.19			1,638,841.08	82,529,061.27
(1) 购置	60,423,072.19			661,579.33	61,084,651.52
(2) 其他	20,467,148.00			977,261.75	21,444,409.75
3.本期减少金额	18,965,760.99			398,000.00	19,363,760.99
(1) 处置	18,355,760.99			398,000.00	18,753,760.99
(2) 其他	610,000.00				610,000.00
4.期末余额	940,770,373.52	52,858,148,737.95	48,189,850.00	19,766,964.69	53,866,875,926.16

项目	土地使用权	矿业权	海域使用权	其他	合计
二、累计摊销					
1.期初余额	108,376,917.32	2,598,549,738.77	7,180,740.70	10,348,582.05	2,724,455,978.84
2.本期增加金额	19,549,516.78	317,280,128.53	963,796.92	1,888,049.47	339,681,491.70
(1) 计提	19,549,516.78	317,280,128.53	963,796.92	1,888,049.47	339,681,491.70
3.本期减少金额	1,098,538.72			398,000.00	1,496,538.72
(1) 处置	1,043,638.58			398,000.00	1,441,638.58
(2) 其他	54,900.14				54,900.14
4.期末余额	126,827,895.38	2,915,829,867.30	8,144,537.62	11,838,631.52	3,062,640,931.82
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	813,942,478.14	49,942,318,870.65	40,045,312.38	7,928,333.17	50,804,234,994.34
2.期初账面价值	770,468,997.00	50,259,598,999.18	41,009,109.30	8,177,541.56	51,079,254,647.04

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
周口隆达铁路专用线土地使用权	40,731,306.60	正在办理
孟子峪土地使用权	1,534,500.00	正在办理
合计	42,265,806.60	

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
华熙矿业有限公司	32,433,674.22					32,433,674.22
灵石银源煤焦开发有限公司	9,191,032.35					9,191,032.35
华瀛石油化工有限公司	3,217,388,115.17					3,217,388,115.17
华晨电力股份公司	1,321,353,367.42					1,321,353,367.42

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
国投南阳发电有限公司	89,171,555.12					89,171,555.12
合计	4,669,537,744.28					4,669,537,744.28

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司商誉未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单 位名称	商誉账面价 值（万元）	资产组或资产组组合			
		主要构成	账面价值 （万元）	确定方法	本期是否 发生变动
华瀛石油 化工有限公司	321,738.81	投资性房地产、固 定资产、无形资产、 在建工程、其他非 流动资产	294,819.61	商誉所在的资产组生产的产 品存在活跃市场，可以带来独 立的现金流，可将其认定为一个 单独的资产组。	否
华晨电力 股份公司	132,135.34	固定资产、在建工 程、无形资产、其 他非流动资产	1,732,786.70	商誉所在的资产组生产的产 品存在活跃市场，可以带来独 立的现金流，可将其认定为一个 单独的资产组。	否
国投南阳 发电有限 公司	8,917.16	固定资产、在建工 程、无形资产、其 他非流动资产	413,315.63	商誉所在的资产组生产的产 品存在活跃市场，可以带来独 立的现金流，可将其认定为一个 单独的资产组。	否

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

被投资 单位名 称	商誉账面价 值（万元）	可收回金 额的确定 方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
华瀛石 油化工 有限公 司	321,738.81	收益法	除评估基准日有确切证据表明期 后生产能力将发生变动的固定资 产投资外，假设评估对象预测期 不进行影响其经营的重大投资活 动，企业产品生产能力或服务能 力以评估基准日状况进行估算。	预测期营业收入增长率：2021 年 -2025 年分别为 0%、79%、594%、 334%、139%；预测期利润率： 平均为 16.84%；稳定期营业收入 增长率：0%；稳定期利润率： 7.6%；折现率：11.95%。

被投资单位名称	商誉账面价值(万元)	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
华晨电力股份有限公司	132,135.34	收益法	除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外,假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动,企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算。	预测期营业收入增长率:2020年-2024年分别为8.72%、16.75%、0%、0%、0%;预测期利润率:平均为24.75%;稳定期营业收入增长率:0%;稳定期利润率:24.32%;折现率:11.95%。
国投南阳发电有限公司	8,917.16	收益法	除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外,假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动,企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算。	预测期营业收入增长率:2021年-2027年分别为100%、60%、0%、0%、0%、0%、0%;预测期利润率:平均为21.21%;稳定期营业收入增长率:0%;稳定期利润率:21.65%;折现率:11.95%。

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产能置换补偿金	30,499,313.62		1,279,151.26		29,220,162.36
房屋装修费	37,996,658.92	2,249,717.60	10,247,734.95	109,909.92	29,888,731.65
财务顾问费	10,972,661.64		2,792,646.40		8,180,015.24
村庄搬迁费	350,762,404.83	36,995,292.85	18,485,578.42		369,272,119.26
融资租赁手续费	2,186,683.14		1,800,365.99		386,317.15
原煤工作面安装费	201,883,507.63	189,071,715.65	79,518,490.51	10,300,607.48	301,136,125.29
其他	47,853,788.15	14,790,909.57	10,566,748.13		52,077,949.59
合计	682,155,017.93	243,107,635.67	124,690,715.66	10,410,517.40	790,161,420.54

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	293,788,902.15	73,447,225.59	329,180,553.23	82,329,754.79
内部交易未实现利润	5,094,317.16	1,273,579.29	5,321,764.37	1,330,441.09
固定资产折旧	53,155,015.64	13,288,753.91	54,417,977.21	13,604,494.30

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他	77,102,679.12	19,275,669.78	200,503,188.57	50,125,797.14
合计	429,140,914.07	107,285,228.57	589,423,483.38	147,390,487.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,618,559,955.32	654,639,988.83	2,625,857,804.84	656,464,451.21
试运行亏损	61,364,554.40	15,341,138.60	70,342,223.72	17,585,555.93
固定资产折旧等	150,423,078.96	37,605,769.74	37,528,358.46	9,382,089.62
合计	2,830,347,588.68	707,586,897.17	2,733,728,387.02	683,432,096.76

(3) 未确认所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,215,167.78	59,695,727.30
可抵扣亏损	3,785,603,223.69	2,627,489,617.86
合计	3,836,818,391.47	2,687,185,345.16

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019年		52,987,560.37	
2020年	43,529,044.72	45,207,113.35	
2021年	708,968,379.20	712,915,242.05	
2022年	294,851,437.07	391,332,119.88	
2023年	1,215,711,334.86	1,425,047,582.21	
2024年	1,522,543,027.84		
合计	3,785,603,223.69	2,627,489,617.86	

20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	188,876,846.11	741,980,248.37

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	240,219,972.50	11,024,242.71
预付股权款	11,600,000.00	11,600,000.00
预付土地款	344,296,273.00	281,127,773.00
待抵扣进项税等	511,609,054.69	403,790,289.49
土地复垦保证金	4,994,250.69	4,686,426.76
合计	1,301,596,396.99	1,454,208,980.33

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		47,755,556.99
保证借款	1,642,898,763.35	1,906,622,523.16
抵押借款	12,000,000.00	
质押借款		260,000,000.00
质押加保证借款	2,359,400,000.00	4,131,409,000.00
抵押加保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押质押保证借款	2,230,317,083.33	3,794,468,750.00
已贴现未到期应收票据	25,500,000.00	
应付利息	8,138,490.49	32,080,876.92
合计	6,328,254,337.17	10,222,336,707.07

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 170,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
借款单位 A	170,000,000.00	10.3372	2019-04-17	15.5058

注：短期借款期末数较期初数减少了 38.09%，主要原因系本期部分债务达成和解转出所致。

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,147,886,759.57	1,192,560,000.00

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,113,997.56	6,745,830.00
合计	1,158,000,757.13	1,199,305,830.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款、设备款	1,506,457,276.61	1,216,035,224.06
应付煤款	743,401,116.78	544,977,812.20
应付材料款	703,193,492.28	410,791,699.62
应付修理款	124,122,385.13	101,359,907.58
应付劳务费	85,713,117.25	62,700,332.51
其他	207,430,271.11	529,970,987.37
合计	3,370,317,659.16	2,865,835,963.34

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的应付款项未及时结算原因的说明：账龄超过 1 年且金额重大的应付款项系业务正在执行中，尚未结算。

24、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收贸易款	458,702,394.99	83,442,430.58
预收煤炭款	227,885,343.16	233,330,961.52
预收电力产品款	88,821,428.98	27,151,675.05
预收天然气款	9,466,766.40	39,946,418.06
预收其他款项	91,051,726.39	87,962,145.09
合计	875,927,659.92	471,833,630.30

注：预收款项期末数较期初数增加了 85.64%，主要原因系本期预收贸易款增加所致。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	166,304,491.68	1,469,177,425.73	1,489,487,329.53	145,994,587.88
二、离职后福利-设定提存计划	8,689,096.52	126,249,825.01	134,815,303.18	123,618.35
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	174,993,588.20	1,595,427,250.74	1,624,302,632.71	146,118,206.23

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,886,273.61	1,238,024,703.45	1,253,418,316.02	105,492,661.04
二、职工福利费		72,901,962.55	72,901,962.55	
三、社会保险费	5,517,533.91	81,238,495.67	84,520,627.63	2,235,401.95
其中：医疗保险	3,245,834.42	50,965,518.66	54,163,965.48	47,387.60
工伤保险费	366,658.95	17,275,904.28	17,640,159.26	2,403.97
生育保险费	3,931.71	2,850,879.59	2,850,168.39	4,642.91
其他保险	1,901,108.83	10,146,193.14	9,866,334.50	2,180,967.47
四、住房公积金	422,343.82	47,155,145.24	47,518,702.06	58,787.00
五、工会经费和职工教育经费	39,478,340.34	28,557,434.39	29,828,036.84	38,207,737.89
六、商业保险		1,299,684.43	1,299,684.43	
合计	166,304,491.68	1,469,177,425.73	1,489,487,329.53	145,994,587.88

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,381,137.01	109,432,430.15	117,720,444.75	93,122.41
失业保险	307,959.51	4,130,943.74	4,433,576.41	5,326.84
企业年金		12,686,451.12	12,661,282.02	25,169.10
合计	8,689,096.52	126,249,825.01	134,815,303.18	123,618.35

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	181,688,635.11	342,384,193.75
企业所得税	274,417,458.53	249,843,809.91
个人所得税	4,936,208.86	4,965,466.48
城市维护建设税	4,421,526.11	9,224,732.81
教育费附加	7,652,869.23	15,202,511.25
土地使用税	2,654,684.14	3,235,614.10

项目	期末余额	期初余额
房产税	3,368,626.51	5,208,567.30
资源税	93,286,351.93	135,059,535.69
简易计税	101,305.51	347,301.90
水资源税	3,522,283.86	4,779,473.48
环境保护税	9,324,155.15	10,582,959.46
其他	1,388,773.34	168,619,589.29
合计	586,762,878.28	949,453,755.42

注：应交税费期末数较期初数减少了 38.20%，主要原因系本期缴纳上期税费所致。

27、其他应付款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,131,442,172.68	1,076,211,522.67
应付股利		
其他应付款	1,982,037,571.82	1,545,749,609.64
合计	4,113,479,744.50	2,621,961,132.31

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	260,993,584.11	
应付债券利息	1,856,606,614.26	1,055,302,772.71
短期借款应付利息	13,841,974.31	20,908,749.96
合计	2,131,442,172.68	1,076,211,522.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
13 永泰债投资者	223,693,627.34	本期公司资金流动性出现困难
2015 年中期票据（第二期）投资者	215,669,398.81	本期公司资金流动性出现困难
2017 年短期融资债券（第四期）投资者	179,614,480.14	本期公司资金流动性出现困难
2017 年非公开定向债务融资工具（第三期）投资者	158,490,314.68	本期公司资金流动性出现困难
2017 年短期融资债券（第五期）投资者	154,652,053.43	本期公司资金流动性出现困难
2017 年中期票据（第二期）投资者	145,963,928.04	本期公司资金流动性出现困难

借款单位	逾期金额	逾期原因
2017年短期融资债券（第七期）投资者	139,154,113.60	本期公司资金流动性出现困难
2018年短期融资债券（第一期）投资者	128,018,780.83	本期公司资金流动性出现困难
2017年华晨海外债投资者	113,858,867.78	本期公司资金流动性出现困难
2017年中期票据（第一期）投资者	110,642,431.77	本期公司资金流动性出现困难
合计	1,569,757,996.42	

(3) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	22,529,029.24	20,249,328.98
代扣款	6,059,528.21	15,661,935.38
往来款	1,559,185,848.71	572,671,159.10
关联方往来款	23,990,322.46	448,830,911.22
保证金	360,272,843.20	478,336,274.96
土地转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,982,037,571.82	1,545,749,609.64

注：其他应付款期末数较期初数增加了 56.89%，主要原因系本期应付利息增加所致。

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,896,292,031.34	5,227,610,427.42
一年内到期的长期借款利息	390,467,444.41	76,489,477.15
一年内到期的应付债券	10,125,180,309.88	12,410,865,514.49
一年内到期的应付债券利息	27,920,254.79	36,618,799.37
一年内到期的长期应付款	3,912,742,420.23	2,668,884,752.37
合计	23,352,602,460.65	20,420,468,970.80

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	5,777,150,000.00	7,270,000,000.00
已背书未到期商业汇票	316,126,250.17	
合计	6,093,276,250.17	7,270,000,000.00

短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2017年短期融资券(第四期)	1,500,000,000.00	2017.07.05	1年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2017年短期融资券(第五期)	1,000,000,000.00	2017.08.25	1年	1,000,000,000.00	970,000,000.00
2017年短期融资券(第六期)	800,000,000.00	2017.10.23	1年	800,000,000.00	800,000,000.00
2017年短期融资券(第七期)	1,000,000,000.00	2017.12.15	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2018年短期融资券(第一期)	1,000,000,000.00	2018.01.22	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2018年短期融资券(第二期)	1,000,000,000.00	2018.03.19	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2018年短期融资券(第三期)	1,000,000,000.00	2018.04.26	1年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	7,300,000,000.00			7,300,000,000.00	7,270,000,000.00

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整金额	期末余额
2017年短期融资券(第四期)		98,798,690.42		315,411,365.76	238,387,324.66	1,045,000,000.00
2017年短期融资券(第五期)		73,207,245.21		10,555,191.78	92,652,053.43	940,000,000.00
2017年短期融资券(第六期)		56,096,997.26		165,501,872.15	15,595,125.11	675,000,000.00
2017年短期融资券(第七期)		76,410,238.35		35,575,936.07	65,834,302.28	975,000,000.00
2018年短期融资券(第一期)		74,517,972.60	162,832.76	1,269,821.92	173,410,983.44	900,000,000.00
2018年短期融资券(第二期)		73,356,000.00	632,876.72	143,882,260.27	172,956,616.45	757,150,000.00
2018年短期融资券(第三期)		70,450,782.87	945,205.49	16,132,728.77	570,263,259.59	485,000,000.00
合计		522,837,926.71	1,740,914.97	688,329,176.72	1,329,099,664.96	5,777,150,000.00

30、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,750,271,915.07	
质押借款	166,800,000.00	250,174,379.80
保证借款	5,069,306,162.66	510,713,913.46

项目	期末余额	期初余额
抵押加质押借款	10,618,490,000.00	10,764,980,000.00
保证加质押借款	1,006,950,000.00	2,623,708,400.00
保证质押抵押借款	6,419,677,360.21	5,432,200,000.00
保证加抵押借款	41,000,000.00	
应付利息	13,658,819.24	
合计	25,086,154,257.18	19,581,776,693.26

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券		3,416,652,432.47
非公开定向债务融资工具		448,692,936.05
中期票据		496,624,409.83
合计		4,361,969,778.35

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2017 年华晨海外债	3,439,300,000.00	2017.05.18	3 年	3,439,300,000.00	3,416,652,432.47
2017 年非公开定向债务融资工具（第一期）	350,000,000.00	2017.08.18	3 年	350,000,000.00	349,062,729.66
2018 年非公开定向债务融资工具（第一期）	100,000,000.00	2018.03.29	3 年	100,000,000.00	99,630,206.39
2018 年中期票据（第一期）	500,000,000.00	2018.04.04	3 年	500,000,000.00	496,624,409.83
合计	4,389,300,000.00			4,389,300,000.00	4,361,969,778.35

（续表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类调整	期末余额
2017 年华晨海外债		228,420,970.03	65,088,777.41		3,710,162,179.91	
2017 年非公开定向债务融资工具（第一期）		26,950,000.01	565,273.64		376,578,003.31	
2018 年非公开定向债务融资工具（第一期）		7,242,688.06	369,793.61		107,242,688.06	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类调整	期末余额
2018 年中期票据（第一期）		31,422,937.32	1,406,781.38	187,376,040.01	342,078,088.52	
合计		294,036,595.42	67,430,626.04	187,376,040.01	4,536,060,959.80	

注：应付债券期末数较期初数减少，主要原因系本期部分债券达成和解终止确认及报表重分类所致。

32、长期应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,971,950,159.67	7,236,368,035.55
合计	5,971,950,159.67	7,236,368,035.55

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁	5,886,282,359.67	7,117,344,261.55
应付资源价款	85,667,800.00	119,023,774.00
合计	5,971,950,159.67	7,236,368,035.55

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,399,439.35		320,051.31	19,079,388.04	项目补助款
合计	19,399,439.35		320,051.31	19,079,388.04	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理工程补贴	15,000,000.00					15,000,000.00	与资产相关
土地复垦款	4,399,439.35			11,091.11	308,960.20	4,079,388.04	与收益相关
合计	19,399,439.35			11,091.11	308,960.20	19,079,388.04	

34、股本

股份类别	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,425,795,326.00						12,425,795,326.00

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,275,971,880.30	61,123,135.49		8,337,095,015.79
其他资本公积	1,000,130,576.30		31,725,297.53	968,405,278.77
合计	9,276,102,456.60	61,123,135.49	31,725,297.53	9,305,500,294.56

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	-161,261,746.68	-80,405,088.21			-80,405,088.21		-241,666,834.89
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-161,261,746.68	-80,405,088.21			-80,405,088.21		-241,666,834.89
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-375,086,791.97	-27,933,865.59			-27,933,865.59	2,869,818.29	-403,020,657.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-369,903,532.55	-38,132,981.73			-38,132,981.73		-408,036,514.28
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-5,183,259.42	10,199,116.14			10,199,116.14	2,869,818.29	5,015,856.72
其他综合收益合计	-536,348,538.65	-108,338,953.80			-108,338,953.80	2,869,818.29	-644,687,492.45

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,052,876.57	161,711,941.23	167,942,342.20	-4,177,524.40
维简费	27,542.48	90,724,449.75	93,436,237.60	-2,684,245.37
转产发展基金	38,579,088.34	-13,089,790.34	29,259,663.64	-3,770,365.64
矿山环境恢复治理保证金	1,389,895.73	-12,235,626.52	44,491,229.79	-55,336,960.58
矿山环境治理恢复基金		132,700,435.36	106,521,888.57	26,178,546.79
合计	42,049,403.12	359,811,409.48	441,651,361.80	-39,790,549.20

注：专项储备期末数较期初数减少，主要原因系本期专项储备使用增加所致。

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	337,500,864.05			337,500,864.05
任意盈余公积	1,196,229.11			1,196,229.11
合计	338,697,093.16			338,697,093.16

39、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,397,555,944.29	2,331,637,438.93
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-134,965,570.55	
调整后期初未分配利润	2,262,590,373.74	2,331,637,438.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,175,491.10	65,918,505.36
减：提取法定盈余公积		

项目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利		
加：其他权益工具投资转留存收益	1,926,242.12	
期末未分配利润	2,404,692,106.96	2,397,555,944.29

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-134,965,570.55元。

40、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	20,783,785,921.20	14,898,255,611.10	22,014,027,087.09	16,388,921,263.99
其他业务	403,170,211.31	26,649,572.01	313,250,525.28	14,657,726.09
合计	21,186,956,132.51	14,924,905,183.11	22,327,277,612.37	16,403,578,990.08

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	325,735,486.05	344,252,066.69
城市维护建设税	30,706,797.23	31,032,887.85
教育费附加	45,663,190.92	48,762,998.48
房产税	26,897,439.65	18,308,890.74
印花税	11,837,830.78	11,170,414.49
土地使用税	11,526,352.14	13,441,098.60
环境保护税等	70,912,831.20	61,772,509.93
合计	523,279,927.97	528,740,866.78

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	30,516,351.44	30,903,791.19
资产费用	11,216,540.23	8,744,002.47
销货费用	130,433,151.04	70,895,607.19
办公费用	7,179,912.62	1,743,548.17
合计	179,345,955.33	112,286,949.02

注：销售费用本期数较上期数增加了 59.72%，主要原因系本期货物销售运费同比增加所致。

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	443,126,080.16	497,349,870.04
资产费用	129,111,599.53	157,624,443.41
办公费用	202,439,089.19	167,925,126.03
其他	1,226,993.16	25,730.00
合计	775,903,762.04	822,925,169.48

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,919,384.78	73,764,429.76
材料费	50,149,836.53	46,307,866.01
折旧费	7,943,772.64	5,597,859.24
电费	22,924,222.72	11,594,884.57
租赁费	4,773,757.67	6,071,555.75
服务费	534,542.56	510,829.33
维修费	1,271,787.75	1,448,117.43
其他	28,906.84	51,442.77
合计	167,546,211.49	145,346,984.86

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,815,899,189.70	4,337,564,745.34
减：利息收入	134,099,001.59	149,676,073.88
汇兑净损益	66,893,084.61	136,508,845.36
金融手续费	2,995,106.27	1,980,729.24
其他	102,646,181.15	136,152,017.51
合计	3,854,334,560.14	4,462,530,263.57

46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,997,701.94	876,195.72
市级企业科技创新资助款	88,000.00	292,000.00
游泳馆政府补助		500,000.00
土地复垦款	11,091.11	568,667.91
税收返还	962,763.84	1,111,387.89
科技研发专项经费		138,700.00
保税区奖励	1,740,000.00	1,246,000.00
管委会扶持奖励	915,400.57	
稳岗补贴	2,233,100.00	
债务重组收益	50,416,756.62	
合计	58,364,814.08	4,732,951.52

注：其他收益本期数较上期数增加了 11.33 倍，主要原因系本期产生债务重组收益所致。

47、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	-62,132,220.42	-42,853,272.95
处置长期股权投资产生的投资收益	60,003,171.21	741,300,607.74
合计	-2,129,049.21	698,447,334.79

注：投资收益本期数较上期数减少，主要原因系本期处置长期股权投资产生投资收益同比减少所致。

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	62,487,358.29	
应收账款坏账损失	-3,188,911.97	
应收票据坏账损失	-3,582,990.10	
合计	55,715,456.22	

注：信用减值损失本期数较上期数增加，主要原因系本期会计政策变更所致。

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		82,773,163.93

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失		-2,909,660.40
合计		79,863,503.53

注：资产减值损失本期数较上期数减少，主要原因系本期会计政策变更所致。

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,142,891.93	13,465,987.66
合计	-3,142,891.93	13,465,987.66

注：资产处置收益本期数较上期数减少，主要原因系本期非流动资产处置产生损失所致。

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	29,026.55	27,478.74	29,026.55
其中：固定资产处置利得	29,026.55	27,478.74	29,026.55
政府补助	10,000.00		10,000.00
罚款、赔偿收入	2,886,995.45	867,429.46	2,886,995.45
无需支付的款项	3,210,697.98	2,614,571.58	3,210,697.98
销售废旧物资	677,925.22	1,172,700.88	677,925.22
其他	535,574.68	697,068.88	535,574.68
合计	7,350,219.88	5,379,249.54	7,350,219.88

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
海事局奖励款	10,000.00		与收益相关
合计	10,000.00		

注：营业外收入本期数较上期数增加了 36.64%，主要原因系本期罚款、赔偿收入同比增加所致。

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,944.36	938,629.50	91,944.36
其中：固定资产处置损失	91,944.36	938,629.50	91,944.36

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
对外捐赠	12,279,829.90	13,615,840.00	12,279,829.90
赔偿款、违约金等	46,379,693.21	18,379,341.99	46,379,693.21
其他	111,610.55	279,926.41	111,610.55
合计	58,863,078.02	33,213,737.90	58,863,078.02

注：营业外支出本期数较上期数增加了 77.23%，主要原因系本期赔偿金、违约金等同比增加所致。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的所得税	477,473,558.69	454,061,558.04
递延所得税	62,604,045.96	7,252,441.96
合计	540,077,604.65	461,314,000.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	818,936,003.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,734,000.86
子公司适用不同税率的影响	-3,154,306.16
调整以前期间所得税的影响	-371,255.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,947,083.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64,159,706.80
减免税额	-50,869,104.18
额外可扣除费用抵税	-23,304,035.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	443,254,928.27
所得税费用	540,077,604.65

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	5,445,290,465.46	2,451,723,525.16

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入等其他	16,031,462.85	25,435,465.25
补偿款	821,136.13	16,752,936.01
合计	5,462,143,064.44	2,493,911,926.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用等	276,574,085.38	224,631,084.71
支付的往来款等	2,065,482,106.31	1,945,188,030.88
补偿款		1,597,856.50
合计	2,342,056,191.69	2,171,416,972.09

(3) 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
支付其他与在建工程相关的款项	5,593,692.67	14,045,798.18
合计	5,593,692.67	14,045,798.18

(4) 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
本期到期可用的受限货币资金	873,198,409.80	2,060,881,142.50
定期存单利息等	51,530.84	11,918,718.08
收到其他与筹资活动有关的外部往来等	6,140,705,577.89	2,716,552,423.46
合计	7,013,955,518.53	4,789,352,284.04

(5) 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
支付的融资费用等		74,734,906.45
支付的银行保证金、定期存款、债券发行费用等	847,136,417.75	928,265,599.75
支付其他与筹资活动有关的外部往来等	6,163,372,465.93	3,259,899,099.65
银行账户冻结受限	9,590,532.43	40,894,567.77
合计	7,020,099,416.11	4,303,794,173.62

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	278,858,398.80	159,229,677.72
加: 资产减值准备	-55,715,456.22	-79,863,503.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,221,735,581.46	1,584,850,327.00
无形资产摊销	339,681,491.70	356,378,167.77
长期待摊费用摊销	124,690,715.66	155,036,599.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减: 收益)	3,142,891.93	-13,465,987.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	62,917.81	911,150.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,842,365,807.33	4,335,632,111.31
投资损失(收益以“-”号填列)	2,129,049.21	-698,447,334.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	41,761,271.95	2,484,806.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	24,154,800.41	566,232,198.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-209,294,070.83	-45,328,314.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,074,867,156.29	1,350,725,257.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,504,700,006.20	-2,821,996,904.15
其他	-14,946,867.71	-13,162,438.02
经营活动产生的现金流量净额	5,168,793,681.59	4,839,215,813.74
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末数	554,858,847.38	1,936,568,005.91
减: 现金的期初数	1,936,568,005.91	5,214,530,899.91
加: 现金等价物的期末数		
减: 现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-1,381,709,158.53	-3,277,962,894.00

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	254,850,001.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,576,765.84
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	250,273,235.16

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	554,858,847.38	1,936,568,005.91
其中：库存现金	658,883.61	1,110,122.43
可随时用于支付的银行存款	532,782,840.51	848,591,725.10
可随时用于支付的其他货币资金	21,417,123.26	1,086,866,158.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	554,858,847.38	1,936,568,005.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	846,107,647.47	888,794,567.77
应收利息	4,650,312.40	26,105,182.38

56、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	846,107,647.47	保证金、诉讼冻结、存单质押、保函
应收账款	1,123,954,490.35	应收款项收费权质押
其他流动资产	38,723,645.95	复垦保证金、矿山环境恢复治理基金
其他权益工具投资	456,478,001.60	借款质押、诉讼冻结
长期股权投资	2,070,399,303.62	诉讼冻结
投资性房地产	4,536,888.55	借款抵押
固定资产	21,116,848,672.63	融资租入、借款抵押
在建工程	2,692,827,495.20	融资租入、借款抵押
工程物资	44,176,798.74	借款抵押
无形资产	22,963,119,904.58	借款抵押、诉讼冻结
合计	51,357,172,848.69	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	802,820.81	4.8843	3,921,217.68
美元	2,408,731.57	6.9762	16,803,793.18
英镑	77,201.28	9.1501	706,399.43
欧元	47,083.80	7.8155	367,983.44
其他应收款			
其中：澳元	106,225,460.63	4.8843	518,837,017.36
美元	71,159,345.36	6.9762	496,421,825.10
其他流动资产			
其中：澳元	8,166.21	4.8843	39,886.22
应付账款			
其中：澳元	178,019.43	4.8843	869,500.30
应付职工薪酬			
其中：澳元	56,802.01	4.8843	277,438.06
应交税费			
其中：澳元	34,680.86	4.8843	169,391.72
其他应付款			
其中：澳元	197,200,207.99	4.8843	963,184,975.89
美元	6,788,566.93	6.9762	47,358,400.62

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

公司名称	经营地址	记账本位币
澳大利亚永泰能源有限责任公司	澳大利亚昆士兰	澳元
永泰国际（亚洲）有限公司	英属维京群岛	美元
永泰投资（香港）有限公司	英属维京群岛	美元
永泰国际实业有限公司	香港	美元
Wintime (Australia) Mining Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
Huaxi (Australia) Mining Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元

公司名称	经营地址	记账本位币
Huaxin Energy (Australia) Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
Blackwood Coal Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
Blackwood Resources Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
Blackwood Exploration Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
Scorpion Energy Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
RDB Coal Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
West Bowen Coal Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
Hannigan & Associates Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳元
融达国吉投资（香港）有限公司	香港	美元
Longluck Investment (Australia) Pty Ltd	澳大利亚悉尼	澳元
华晨电力国际有限公司	香港	美元
华元投资控股集团有限公司	香港	港元
华元投资控股有限公司	英属维尔京群岛	美元
华瀛新投石油化工（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡元

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
山西菩提寺旅游有限公司	1.00	100%	转让	2019年4月	股权处置日	5,076,212.71	
山东泰达能源有限公司	49,850,000.00	100%	转让	2019年7月	股权处置日	2,375.82	
西藏凯迪新能源开发有限公司	68,600,000.00	100%	转让	2019年7月	股权处置日	163,637.13	
张家港青草巷吉君能源有限公司	4,500,000.00	65%	转让	2019年7月	股权处置日	597,598.56	

子公司名称	股权处置价款	股权 处置 比例	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例
江苏永泰华兴新 能源有限公司	8,200,000.00	100%	转让	2019年7月	股权处置日	477,410.55	
江苏吉意新能源 有限公司	2,000,000.00	100%	转让	2019年7月	股权处置日	128,470.97	
江苏吉新电力有 限公司	28,800,000.00	60%	转让	2019年7月	股权处置日	3,428,719.17	
贵州新晋泰能源 有限公司	50,050,000.00	100%	转让	2019年11月	股权处置日	12,260.66	
西藏华铭实业有 限公司	49,450,000.00	100%	转让	2019年11月	股权处置日	-255,698.03	

(续表)

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
山西菩提寺旅游 有限公司					
山东泰达能源有 限公司					
西藏凯迪新能源 开发有限公司					
张家港青草巷吉 君能源有限公司					
江苏永泰华兴新 能源有限公司					
江苏吉意新能源 有限公司					
江苏吉新电力有 限公司					
贵州新晋泰能源 有限公司					
西藏华铭实业有 限公司					

2019年4月，公司子公司山西康伟集团有限公司与沁源县沁河源风土情文体旅游有限公

司签订股权转让协议，协议约定山西康伟集团有限公司以 1 元的价格向沁源县沁河源风土情文化旅游有限公司转让所持有的山西菩提寺旅游有限公司 100% 股权。2019 年 4 月，完成相关移交手续后，山西菩提寺旅游有限公司不再纳入合并报表范围。

2019 年 7 月，公司子公司华熙矿业有限公司与山东长尼石化有限公司签订股权转让协议，协议约定华熙矿业有限公司以 4,985 万元的价格向山东长尼石化有限公司转让所持有的山东泰达能源有限公司 100% 股权。2019 年 7 月，完成相关移交手续后，山东泰达能源有限公司不再纳入合并报表范围。

2019 年 7 月，公司子公司华熙矿业有限公司与西藏优普瑞实业有限公司签订股权转让协议，协议约定华熙矿业有限公司以 6,860 万元的价格向西藏优普瑞实业有限公司转让所持有的西藏凯迪新能源开发有限公司 100% 股权。2019 年 7 月，完成相关移交手续后，西藏凯迪新能源开发有限公司不再纳入合并报表范围。

2019 年 7 月，公司子公司华元新能源有限公司与苏州市鸿人良策营销策划有限公司签订股权转让协议，协议约定华元新能源有限公司分别以 450 万元、820 万元、200 万元的价格向苏州市鸿人良策营销策划有限公司转让所持有的张家港青草巷吉君能源有限公司 65% 股权、江苏永泰华兴新能源有限公司 100% 股权、江苏吉意新能源有限公司 100% 股权。2019 年 7 月，完成相关移交手续后，张家港青草巷吉君能源有限公司、江苏永泰华兴新能源有限公司和江苏吉意新能源有限公司不再纳入合并报表范围。

2019 年 7 月，公司子公司华元新能源有限公司与万步新能源投资（中国）有限公司签订股权转让协议，协议约定华元新能源有限公司以 2,880 万元的价格向万步新能源投资（中国）有限公司转让所持有的江苏吉新电力有限公司 60% 股权。2019 年 7 月，完成相关移交手续后，江苏吉新电力有限公司不再纳入合并报表范围。

2019 年 11 月，公司子公司华熙矿业有限公司与西藏优普瑞实业有限公司签订股权转让协议，协议约定华熙矿业有限公司以 5,005 万元的价格向西藏优普瑞实业有限公司转让所持有的贵州新晋泰能源有限公司 100% 股权。2019 年 11 月，完成相关移交手续后，贵州新晋泰能源有限公司不再纳入合并报表范围。

2019 年 11 月，公司子公司华泰矿业有限公司与西藏优普瑞实业有限公司签订股权转让协议，协议约定华泰矿业有限公司以 4,945 万元的价格向西藏优普瑞实业有限公司转让所持有的西藏华铭实业有限公司 100% 股权。2019 年 11 月，完成相关移交手续后，西藏华铭实业有限公司不再纳入合并报表范围。

4、 注销子公司

2019 年 9 月，公司子公司 Longluck Investment (Australia) Pty Ltd 注销全资子公司 Cuesta Coal Exploration Pty Ltd。

2019 年 9 月，公司子公司 Longluck Investment (Australia) Pty Ltd 注销全资子公司 Cuesta

Coal Management Pty Ltd。

2019年9月，公司子公司 Longluck Investment (Australia) Pty Ltd 注销全资子公司 Cuesta Rural Holdings Pty Ltd。

2019年9月，公司子公司 Longluck Investment (Australia) Pty Ltd 注销全资子公司 Mcleod-Carey Enterprises Pty Ltd。

2019年11月，公司子公司华衍物流有限公司注销全资子公司青岛永泰华衍物流有限公司。

5、其他原因的合并范围变动

2019年2月，公司子公司河南华晨电力集团有限公司设立河南华晨工程技术有限公司，注册资本为5,000万元。截至2019年12月31日，河南华晨电力集团有限公司尚未对其出资。

2019年4月，公司子公司张家港华兴电力有限公司与张家港市合力能源发展有限公司共同设立张家港华兴合力能源有限公司，注册资本为2,000万元，张家港华兴电力有限公司认缴注册资本1,400万元占70%，张家港市合力能源发展有限公司认缴注册资本600万元占30%。截至2019年12月31日，张家港华兴电力有限公司、张家港市合力能源发展有限公司均未对其出资。

2019年7月，公司子公司华衍物流有限公司设立浙江华衍能源有限公司，注册资本为3,000万元。截至2019年12月31日，华衍物流有限公司尚未对其出资。

七、在其他主体的权益

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	
灵石银源煤焦开发有限公司	山西灵石	山西灵石	投资	80%	20%	非同一控制下合并
山西灵石银源安苑煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山西灵石银源新生煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山西灵石银源兴庆煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山西灵石银源华强煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山西灵石银源新安发煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西康伟集团有限公司	山西沁源	山西沁源	生产	65%	35%	非同一控制下合并
山西沁源康伟森达源煤业有限公司	山西沁源	山西沁源	采掘		100%	非同一控制下合并
山西康伟集团孟子峪煤业有限公司	山西沁源	山西沁源	采掘		100%	非同一控制下合并
山西康伟集团南山煤业有限公司	山西沁源	山西沁源	采掘		100%	非同一控制下合并
华熙矿业有限公司	山西灵石	山西灵石	投资	98%	2%	非同一控制下合并
山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		90%	设立
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山西灵石华瀛天星集广煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司	山西灵石	山西灵石	采掘		100%	非同一控制下合并
山东秦公石化有限公司	山东青岛	山东青岛	煤炭销售		100%	非同一控制下合并
新疆中和兴矿业有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	矿业投资		100%	非同一控制下合并
隰县华鑫煤焦有限责任公司	山西隰县	山西隰县	采掘		100%	非同一控制下合并
山西瑞德焦化有限公司	山西洪洞	山西洪洞	采掘		100%	非同一控制下合并
山西沁雪环保科技有限公司	山西太原	山西太原	环保材料、研发销售		100%	非同一控制下合并
北京华澳联合投资有限公司	北京	北京	投资		100%	非同一控制下合并
永泰国际实业有限公司	香港	香港	投资		100%	设立
Wintime (Australia) Mining Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	投资		100%	设立
Huaxi (Australia) Mining Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	投资		100%	设立

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	
Huaxin Energy (Australia) Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘		100%	非同一控制下合并
Blackwood Coal Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘		100%	非同一控制下合并
Blackwood Resources Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘		100%	非同一控制下合并
Blackwood Exploration Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘		100%	非同一控制下合并
Scorpion Energy Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘		100%	非同一控制下合并
RDB Coal Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘		100%	非同一控制下合并
West Bowen Coal Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘		100%	非同一控制下合并
Hannigan & Associates Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘		100%	非同一控制下合并
融达国吉投资（香港）有限公司	香港	香港	投资		100%	非同一控制下合并
Longluck Investment (Australia) Pty Ltd	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	投资		100%	非同一控制下合并
华泰矿业有限公司	山西灵石	山西灵石	矿业管理	100%		设立
贵州永泰能源页岩气开发有限公司	贵州凤冈	贵州凤冈	投资		86.50%	设立
贵州瑞信发能源投资有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	投资		100%	非同一控制下合并
贵州昌鼎盛页岩气开发有限公司	贵州凤冈	贵州凤冈	投资		90%	非同一控制下合并
贵州昊锐源能源有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	投资		100%	非同一控制下合并
湖南桑植页岩气开发有限公司	湖南桑植	湖南桑植	投资		90%	非同一控制下合并
澳大利亚永泰能源有限责任公司	澳大利亚昆士兰	澳大利亚昆士兰	采掘	75%		设立
永泰国际（亚洲）有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	投资	100%		设立

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	
永泰投资（香港）有限公司	英属维京群岛	英属维京群岛	投资		100%	设立
华瀛石油化工有限公司	广东惠州	广东惠州	石油化工	100%		非同一控制下合并
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	广东惠州	广东惠州	仓储		80%	非同一控制下合并
华瀛新投石油化工（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	石化贸易		51%	设立
华衍物流有限公司	广东深圳	广东深圳	物流	100%		设立
浙江华衍能源有限公司	浙江舟山	浙江舟山	石化贸易		100%	设立
华瀛（山东）石油化工有限公司	山东日照	山东日照	石油煤炭贸易		100%	设立
新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司	广东深圳	广东深圳	石化贸易		48%	设立
新投华瀛广汇天然气启东有限公司	江苏南通	江苏南通	天然气销售		24.48%	非同一控制下合并
华晨电力股份公司	北京	北京	电力能源、项目投资	51%	49%	非同一控制下合并
江苏华晨电力集团有限公司	江苏张家港	江苏张家港	电力销售		100%	设立
张家港沙洲电力有限公司	江苏张家港	江苏张家港	发电		80%	非同一控制下合并
江苏三吉利沙洲煤炭贸易有限公司	江苏张家港	江苏张家港	煤炭贸易		56%	非同一控制下合并
周口隆达发电有限公司	河南周口	河南周口	发电		80%	非同一控制下合并
张家港沙洲华晨环保科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	环保设研发、废料处理		100%	设立
张家港沙洲新能源科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	新能源技术研发		100%	设立
张家港华兴电力有限公司	江苏张家港	江苏张家港	发电		100%	非同一控制下合并
江苏永泰发电有限公司	江苏徐州	江苏徐州	投资		100%	设立
江苏华兴热力有限公司	江苏张家港	江苏张家港	热力生产和供应		80%	设立
张家港华兴长城能源有限公司	江苏张家港	江苏张家港	燃气经营		51%	设立
张家港华兴合力能源有限公司	江苏张家港	江苏张家港	热力生产和供应		70%	设立

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	
张家港华兴电力工程检修有限公司	江苏张家港	江苏张家港	维修工程		100%	非同一控制下合并
徐州华晨电力有限公司	江苏徐州	江苏徐州	供电、配电、售电		100%	设立
苏州华兴电力销售有限公司	江苏张家港	江苏张家港	供电、售电		80%	设立
江苏华晨电力销售有限公司	江苏张家港	江苏张家港	供电、配电、售电、供热		100%	设立
丹阳华海电力有限公司	江苏丹阳	江苏丹阳	发电		60%	设立
郑州裕中能源有限责任公司	河南新密	河南新密	发电		100%	非同一控制下合并
呼伦贝尔天厦矿业有限公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	采掘		100%	非同一控制下合并
陕西亿华矿业开发有限公司	陕西靖边	陕西靖边	采掘		70%	非同一控制下合并
河南华晨电力集团有限公司	河南郑州	河南郑州	电力销售		100%	设立
国投南阳发电有限公司	河南内乡	河南内乡	发电		43.33%	非同一控制下合并
南阳华兴电力销售有限公司	河南南阳	河南南阳	售电、配电		100%	设立
周口华兴电力销售有限公司	河南周口	河南周口	供电、配电、售电		100%	设立
河南华晨电力销售有限公司	河南郑州	河南郑州	供电、配电、售电		100%	设立
河南华晨工程技术有限公司	河南郑州	河南郑州	维修工程		100%	设立
山西永泰华兴电力销售有限公司	山西太原	山西太原	供电、配电、售电		100%	设立
华晨电力国际有限公司	香港	香港	项目投资、贸易		100%	设立
华元新能源有限公司	广东深圳	广东深圳	投资		100%	非同一控制下合并
河南华兴新能源有限公司	河南郑州	河南郑州	太阳能发电		100%	非同一控制下合并
汝阳三吉利新能源有限公司	河南汝阳	河南汝阳	太阳能发电		100%	非同一控制下合并
华元投资控股集团有限公司	香港	香港	能源项目投资、进出口贸易		100%	设立
华元投资控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	能源项目投资		100%	设立
西藏华晨医疗科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	技术开发、企业管理服务		100%	设立
河北华拓电力有限公司	河北辛集	河北辛集	电力及热力的开发		60%	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

2019年5月，公司全资子公司华衍物流有限公司与四川合创天汇环保科技有限公司签订股权转让协议，将其持有的新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司3%的股权转让给四川合创天汇环保科技有限公司，导致华衍物流有限公司对新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司持股比例降为48%。自2019年7月1日开始，公司对新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司持股比例变更为48%。鉴于公司在新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司董事会继续拥有半数以上投票权，同时新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司董事长、财务总监仍由公司推荐，能够控制其财务和经营政策。因此，本次股权转让事项未改变公司对新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司拥有的控制权，继续对其形成控制。

2018年9月，公司全资子公司河南华晨电力集团有限公司与中誉国信投资有限公司、内乡县投资控股有限责任公司签订增资协议，将国投南阳发电有限公司注册资本由原20亿元增加至23.5亿元。中誉国信投资有限公司和内乡县投资控股有限责任公司分别于2018年9月24日、2019年2月2日、2019年4月30日、2019年6月3日、2019年6月11日、2019年7月12日对国投南阳发电有限公司进行增资，增资金额共计3.50亿元。2019年8月，河南华晨电力集团有限公司与中誉国信投资有限公司、内乡县投资控股有限责任公司再次签订增资协议，将国投南阳发电有限公司注册资本由原23.5亿元增加至26.5亿元。中誉国信投资有限公司于2019年9月19日对国投南阳发电有限公司进行增资，增资后国投南阳发电有限公司实收资本变更为23.54亿元，由于河南华晨电力集团有限公司放弃增资，导致河南华晨电力集团有限公司对国投南阳发电有限公司持股比例降为43.33%。自2019年12月1日开始，公司对国投南阳发电有限公司持股比例变更为43.33%。鉴于公司在国投南阳发电有限公司董事会继续拥有半数以上投票权，同时国投南阳发电有限公司董事长、总经理、财务总监仍由公司推荐，能够控制其财务和经营政策。因此，本次增资事项未改变公司对国投南阳发电有限公司拥有的控制权，继续对其形成控制。

（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
张家港沙洲电力有限公司	20%	97,481,481.29	64,000,000.00	609,353,155.44

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
张家港沙洲电力有限公司	3,495,351,272.61	12,394,212,204.80	15,889,563,477.41	4,391,995,404.04	8,237,460,424.51	12,629,455,828.55

（续表）

子公司名称	期初余额					
	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
张家港沙洲电力有限公司	5,353,183,291.27	12,790,951,545.12	18,144,134,836.39	6,000,112,127.55	7,516,694,929.22	13,516,807,056.77

(续表)

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
张家港沙洲电力有限公司	6,499,074,300.49	579,579,869.24	579,579,869.24	1,701,325,893.47

(续表)

子公司名称	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
张家港沙洲电力有限公司	6,681,912,722.61	436,096,337.40	436,096,337.40	1,045,641,618.22

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司对新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司、国投南阳发电有限公司所有者权益份额变化情况详见附注七、1 相关说明。

2019 年 9 月，公司控股子公司新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司与海门市广汇天新能源科技发展有限公司签订股权转让协议，受让海门市广汇天新能源科技发展有限公司持有的新投华瀛广汇天然气启东有限公司 8% 的股权，导致新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司对新投华瀛广汇天然气启东有限公司持股比例增至 51%。自 2019 年 11 月 1 日开始，公司对新投华瀛广汇天然气启东有限公司持股比例变更为 51%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,057,063.38
差额	1,057,063.38
其中：调整资本公积	1,057,063.38

项目	金额
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
无		
联营企业：		
北京华清卓克节能科技有限公司	15,959,937.68	12,581,508.25
郑州裕中煤业有限公司	340,276,107.60	440,202,181.88
上海润良泰物联网科技合伙企业(有限合伙)	2,029,231,515.53	2,044,057,441.71
山西高新普惠旅游文化发展有限公司	41,167,788.09	42,107,184.52
徐州垞城电力有限责任公司	410,777,463.02	398,826,921.01
珠海东方金桥一期股权投资合伙企业(有限合伙)		283,534,106.22
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		267,015,422.10
华能延安发电有限公司		42,900,000.00
投资账面价值合计	2,837,412,811.92	3,531,224,765.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-62,132,220.42	-42,853,272.95
--其他综合收益	-38,132,981.73	-141,220,594.48
--综合收益总额	-100,265,202.15	-184,073,867.43

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审

计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

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

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、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司不存在重大的信用风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款、应付债券以及其他长期债务等。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，固定长期利率，满足公司各类融资需求。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效的降低了公司整体利率风险水平。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本“附注五、57、外币货币性项目”。

(3) 其他市场风险

公司产品主要为原煤、电力，存在价格波动风险。

公司采取多种方式，开拓营销渠道，进一步加强成本控制，确保安全生产，进一步提高综合效益。

3、流动风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	6,328,254,337.17			6,328,254,337.17
应付票据	1,158,000,757.13			1,158,000,757.13
应付利息	2,131,442,172.68			2,131,442,172.68
一年内到期的非流动负债	23,352,602,460.65			23,352,602,460.65
其他流动负债	6,093,276,250.17			6,093,276,250.17
其他应付款	1,982,037,571.82			1,982,037,571.82
长期借款		19,166,974,257.18	5,919,180,000.00	25,086,154,257.18
长期应付款		5,602,717,482.92	369,232,676.75	5,971,950,159.67
合计	41,045,613,549.62	24,769,691,740.10	6,288,412,676.75	72,103,717,966.47

(续表)

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	10,222,336,707.07			10,222,336,707.07
应付票据	1,199,305,830.00			1,199,305,830.00
应付利息	1,076,211,522.67			1,076,211,522.67
一年内到期的非流动负债	20,420,468,970.80			20,420,468,970.80
其他流动负债	7,270,000,000.00			7,270,000,000.00
其他应付款	1,545,749,609.64			1,545,749,609.64
长期借款		11,001,546,693.26	8,580,230,000.00	19,581,776,693.26

项目	期初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付债券		4,361,969,778.35		4,361,969,778.35
长期应付款		6,811,450,130.95	424,917,904.60	7,236,368,035.55
合计	41,734,072,640.18	22,174,966,602.56	9,005,147,904.60	72,914,187,147.34

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			1,382,383,785.43	1,382,383,785.43
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）应收款项融资		461,282,551.83		461,282,551.83
持续以公允价值计量的资产总额		461,282,551.83	1,382,383,785.43	1,843,666,337.26
（六）交易性金融负债				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定

量信息

公司将应收款项融资划分为第二层次公允价值计量的项目其公允价值按照票据的公允价值考虑流动性折扣确定。

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

计入其他权益工具投资科目的股权投资，因被投资企业经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，被投资企业无价值波动较大的资产，各年度经营产生的经营成果按股东持股比例分配股利，公司在分析被投资企业应享有的留存收益基础上，评估公允价值与按享有的净资产差异较小，以对被投资单位期末享有的净资产份额作为其他权益工具投资的公允价值。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
其他权益工具投资	1,190,067,472.87	38,532,916.75			-80,405,088.21
合计	1,190,067,472.87	38,532,916.75			-80,405,088.21

(续表)

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
	购买	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	282,262,241.90		50,000,000.00		1,380,457,543.31	
合计	282,262,241.90		50,000,000.00		1,380,457,543.31	

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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
永泰集团有限公司	北京	项目投资	62.65亿	32.41	32.41

本企业最终控制方是王广西。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业的联营和合营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永泰科技投资有限公司*	其他
北京永泰华恒置业有限公司	原同受最终控制方控制的公司
北京新旅程汽车租赁有限公司	原同受最终控制方控制的公司
江苏国信工程咨询监理有限公司	同受最终控制方控制的公司
国开金泰资本投资有限责任公司	同受最终控制方控制的公司
竣丰投资有限公司	同受最终控制方控制的公司
新投能源控股（北京）有限公司	控股子公司股东
新疆新投能源开发有限责任公司	控股子公司股东的母公司
新投国际能源有限公司	控股子公司股东的子公司

其他说明：*控股股东的股东。

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国信工程咨询监理有限公司	工程监理费	528,301.90	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新投能源控股（北京）有限公司	商品销售	291,920,354.74	4,407,680.51
新疆新投能源开发有限责任公司	商品销售	44,909,854.92	41,391,857.67
新投国际能源有限公司	商品销售	3,158,409.23	
合计		339,988,618.89	45,799,538.18

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京永泰华恒置业有限公司	房屋		116,136.36

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
永泰集团有限公司	房屋	6,630,757.80	7,954,314.16
北京新旅程汽车租赁有限公司	车辆	279,611.65	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港华兴电力有限公司	4,000.00	2019/10/17	2020/10/16	否*1
张家港华兴电力有限公司	50,000.00	2018/05/30	2035/05/29	否*2
张家港沙洲电力有限公司	10,000.00	2019/08/16	2020/08/16	否*3
张家港沙洲电力有限公司	49,500.00	2017/08/11	2032/08/10	否*4
张家港沙洲电力有限公司	17,000.00	2017/10/24	2032/08/10	
张家港沙洲电力有限公司	15,000.00	2017/12/28	2032/08/10	
张家港沙洲电力有限公司	10,000.00	2018/01/02	2032/08/10	
张家港沙洲电力有限公司	25,000.00	2018/01/09	2032/08/10	
张家港沙洲电力有限公司	10,000.00	2018/02/01	2032/08/10	
张家港沙洲电力有限公司	20,000.00	2018/04/02	2032/08/10	
张家港沙洲电力有限公司	30,000.00	2018/03/30	2022/12/20	否*5
张家港沙洲电力有限公司	30,000.00	2018/04/24	2022/12/20	
张家港沙洲电力有限公司	20,000.00	2018/05/25	2022/12/20	
张家港沙洲电力有限公司	9,400.00	2018/06/19	2022/12/20	
张家港沙洲电力有限公司	22,496.98	2017/02/22	2022/08/18	否*6
张家港沙洲电力有限公司	33,133.33	2017/05/23	2023/05/23	否*7
张家港沙洲电力有限公司	10,777.00	2017/11/13	2023/11/13	否*8
郑州裕中能源有限责任公司	3,500.00	2019/06/18	2020/06/18	否*9
郑州裕中能源有限责任公司	3,000.00	2019/06/26	2020/06/26	
郑州裕中能源有限责任公司	9,850.00	2019/07/22	2020/07/22	
郑州裕中能源有限责任公司	38,485.00	2017/11/20	2023/05/18	否*10
郑州裕中能源有限责任公司	13,300.00	2016/11/22	2023/05/22	否*11
郑州裕中能源有限责任公司	6,500.00	2017/01/05	2023/07/05	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州裕中能源有限责任公司	4,250.00	2018/02/09	2024/08/09	
郑州裕中能源有限责任公司	8,600.00	2018/02/11	2024/08/11	
郑州裕中能源有限责任公司	23,500.00	2017/01/03	2024/01/20	
郑州裕中能源有限责任公司	23,500.00	2017/01/06	2024/01/20	否*12
郑州裕中能源有限责任公司	40,941.44	2017/11/20	2022/11/03	否*13
郑州裕中能源有限责任公司	25,586.14	2018/02/27	2023/02/27	否*14
郑州裕中能源有限责任公司	1,000.00	2019/03/29	2020/03/29	否*15
郑州裕中能源有限责任公司	1,500.00	2019/04/19	2020/04/19	否*16
郑州裕中能源有限责任公司	1,000.00	2019/04/30	2020/04/29	否*17
郑州裕中能源有限责任公司	4,000.00	2019/01/25	2020/01/23	否*18
郑州裕中能源有限责任公司	4,500.00	2019/03/01	2020/02/28	否*19
郑州裕中能源有限责任公司	1,500.00	2019/03/08	2020/03/08	否*20
郑州裕中能源有限责任公司	3,900.00	2019/05/16	2020/05/16	否*21
郑州裕中能源有限责任公司	6,000.00	2019/05/22	2020/05/22	否*22
郑州裕中能源有限责任公司	2,100.00	2019/05/24	2020/05/24	否*23
郑州裕中能源有限责任公司	4,500.00	2019/06/03	2020/06/03	否*24
郑州裕中能源有限责任公司	6,000.00	2019/06/05	2020/06/05	否*25
华熙矿业有限公司	20,000.00	2017/12/25	2019/12/24	
华熙矿业有限公司	12,237.50	2018/12/26	2018/12/26	
华熙矿业有限公司	12,394.38	2018/12/26	2018/12/26	
华熙矿业有限公司	24,475.00	2019/01/02	2019/01/02	否*26
华熙矿业有限公司	9,790.00	2019/01/03	2019/01/03	
华熙矿业有限公司	9,789.83	2019/01/14	2019/01/14	
华熙矿业有限公司	19,580.00	2019/01/16	2019/01/16	
华熙矿业有限公司	9,412.39	2018/12/18	2021/12/18	
华熙矿业有限公司	10,000.00	2018/12/18	2021/12/18	否*27
华熙矿业有限公司	5,000.00	2018/12/19	2021/12/19	
华熙矿业有限公司	5,000.00	2018/12/19	2021/12/19	
华熙矿业有限公司	34,925.00	2019/09/03	2020/09/03	否*28
华熙矿业有限公司	9,980.00	2019/12/03	2020/11/24	
华熙矿业有限公司	19,960.00	2019/12/03	2020/11/23	否*29

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华熙矿业有限公司	26,136.75	2017/04/20	2020/02/29	否*30
华熙矿业有限公司	24,000.00	2017/04/24	2020/02/29	
华熙矿业有限公司	49,300.00	2015/11/09	2020/05/04	否*31
华熙矿业有限公司	28,125.97	2018/01/02	2024/01/02	否*32
华熙矿业有限公司	16,889.99	2018/01/02	2024/01/02	否*33
华熙矿业有限公司	500.00	2019/08/22	2020/02/22	否*34
华熙矿业有限公司	1,000.00	2019/08/23	2020/02/23	否*35
华熙矿业有限公司	1,500.00	2019/08/26	2020/02/26	否*36
华熙矿业有限公司	1,500.00	2019/08/27	2020/02/27	否*37
华熙矿业有限公司	2,000.00	2019/08/28	2020/02/28	否*38
华熙矿业有限公司	2,000.00	2019/08/29	2020/02/29	否*39
华熙矿业有限公司	2,000.00	2019/08/30	2020/02/29	否*40
华熙矿业有限公司	2,000.00	2019/09/02	2020/03/02	否*41
华熙矿业有限公司	3,000.00	2019/09/03	2020/03/03	否*42
华熙矿业有限公司	1,000.00	2019/09/04	2020/03/04	否*43
华熙矿业有限公司	2,000.00	2019/09/05	2020/03/05	否*44
华熙矿业有限公司	1,500.00	2019/09/09	2020/03/09	否*45
山西灵石银源安苑煤业有限公司	15,618.07	2015/05/22	2020/06/15	否*46
山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司	12,592.58	2015/05/22	2020/06/15	
山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司	31,890.30	2015/05/22	2020/06/15	
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	23,713.30	2015/05/22	2020/06/15	
山西灵石银源新生煤业有限公司	38,840.75	2015/05/22	2020/06/15	
山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司	19,394.43	2016/01/15	2021/01/15	否*47
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	43,848.27	2016/01/15	2021/01/15	
山西灵石银源新生煤业有限公司	21,080.90	2016/01/15	2021/01/15	
山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司	7,343.73	2015/10/22	2018/10/22	否*48
山西灵石银源兴庆煤业有限公司	3,200.00	2016/10/28	2019/10/28	否
山西灵石银源兴庆煤业有限公司	9,009.03	2016/12/29	2021/05/20	否*49
山西灵石银源兴庆煤业有限公司	17,900.00	2016/06/14	2021/06/15	否*50
山西灵石银源华强煤业有限公司	9,009.03	2016/12/29	2021/05/20	否*51
山西灵石银源新安发煤业有限公司	1,060.11	2016/06/30	2019/06/28	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
灵石银源煤焦开发有限公司	22,000.00	2018/01/11	2019/10/15	否*52
灵石银源煤焦开发有限公司	8,000.00	2017/12/28	2019/10/29	
灵石银源煤焦开发有限公司	34,925.00	2019/09/10	2020/09/10	否*53
灵石银源煤焦开发有限公司	19,000.00	2017/12/27	2024/11/26	否*54
华瀛石油化工有限公司	9,999.00	2016/08/30	2022/08/30	否*55
华瀛石油化工有限公司	49,999.00	2016/10/21	2022/08/30	
华瀛石油化工有限公司	19,999.00	2017/05/26	2022/08/30	
华瀛石油化工有限公司	9,999.00	2017/09/20	2022/08/30	
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	19,999.00	2015/11/06	2023/11/06	否*56
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	23,999.00	2016/11/29	2023/11/06	
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	9,999.00	2017/01/12	2023/11/06	
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	25,999.00	2017/03/28	2023/11/06	
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	19,999.00	2017/06/28	2023/11/06	
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	9,999.00	2017/09/20	2023/11/06	
华衍物流有限公司	8,000.00	2017/10/17	2020/10/16	否
山西康伟集团有限公司	46,454.05	2016/11/24	2020/03/17	否*57
山西沁源康伟森达源煤业有限公司	14,600.00	2013/08/06	2023/08/05	否*58
山西沁源康伟森达源煤业有限公司	18,505.46	2018/02/12	2022/05/31	否*59
山西康伟集团南山煤业有限公司	19,833.33	2018/04/25	2023/04/15	否*60
国投南阳发电有限公司	100,000.00	2019/03/08	2037/03/08	否*61
国投南阳发电有限公司	30,000.00	2019/08/30	2037/03/08	
国投南阳发电有限公司	20,000.00	2019/10/11	2037/03/08	
国投南阳发电有限公司	5,000.00	2019/11/29	2037/03/08	
新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司	1,600.00	2019/01/31	2020/01/31	否*62
新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司	3,200.00	2019/02/01	2020/02/01	否*63
新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司	5,200.00	2019/02/02	2020/02/02	否*64
新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司	3,500.00	2019/03/14	2020/03/14	否*65
新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司	3,500.00	2019/03/15	2020/03/15	否*66
合计	1,788,125.04			

*1：该项借款是由公司和张家港沙洲电力有限公司提供担保；张家港华兴电力有限公司

以其 5% 的电费收费权益提供质押担保而共同取得。

*2: 该项借款是由公司提供担保; 张家港华兴电力有限公司以其依法可以出质的二期 2 台 40 万千瓦燃气发电项目享有的售电、售热产生的收入收费权及其项下全部收益提供质押担保; 张家港华兴电力有限公司以其依法拥有的可以抵押的二期 2 台 40 万千瓦燃气发电项目形成的全部资产(土地、厂房、电厂设备等)提供抵押担保而共同取得。

*3: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司和张家港华兴电力有限公司提供担保, 张家港沙洲电力有限公司以其依法拥有的可供出质的 3.24% 的电费收费权益提供质押担保而共同取得。

*4: 该项借款是由公司、周口隆达发电有限公司和自然人王广西提供担保; 周口隆达发电有限公司以其依法可以出质的 2 台 66 万千瓦超超临界燃煤机组扩建项目建成后出质人享有的电费收益权及全部收益和权益、张家港沙洲电力有限公司以其持有的周口隆达发电有限公司 51% 股权提供质押担保; 周口隆达发电有限公司以其依法拥有的可以抵押的 2 台 66 万千瓦超超临界燃煤机组扩建项目形成的资产, 包括机器设备、土地使用权及厂房资产提供抵押担保而共同取得。

*5: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保; 永泰城建集团有限公司以其持有徐州永泰地产开发有限公司 100% 股权(20,000 万)、永泰科技投资有限公司以其持有永泰集团有限公司 220,427 万股股权、山西康伟集团有限公司以其持有山西康伟集团南山煤业有限公司 100% 股权(5,000 万)提供质押担保; 山西康伟集团南山煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*6: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司和张家港华兴电力有限公司提供担保; 张家港沙洲电力有限公司以其一、二期发电机组项下的电费收费权及电费收费权项下的电费应收账款等相关权益提供顺位质押担保而共同取得。

*7: 该项借款是由公司和华晨电力股份公司提供担保; 张家港沙洲电力有限公司以其一、二期发电项目下 100% 电费应收账款提供顺位质押担保(质押的应收账款总金额不低于人民币 462,847,250 元); 张家港沙洲电力有限公司以其二期工程 100 万千瓦超超临界燃煤机组 3#、4#汽轮机、3#发电机提供抵押担保而共同取得。

*8: 该项借款是由公司和华晨电力股份公司共同提供担保。

*9: 该项借款是由公司和华晨电力股份公司共同提供担保。

*10: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司和张家港沙洲电力有限公司提供担保; 郑州裕中能源有限责任公司以其一期 2 台 32 万千瓦项目、二期 2 台 103 万千瓦项目项下 100% 电费收费权提供顺位质押担保而共同取得。

*11: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保; 郑州裕中能源有限责任公司以其一期 2 台 32 万千瓦项目、二期 2 台 103 万千瓦项目项下

100%电费收费权提供顺位质押担保而共同取得。

*12: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司和周口隆达发电有限公司提供担保；周口隆达发电有限公司以其 2 台 66 万千瓦机组项下电费收费权提供顺位质押担保而共同取得。

*13: 该项借款是由公司和华晨电力股份公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其供电、供热、供汽设施运营所产生的全部电费收益、供热收益及供汽收益提供顺位质押担保而共同取得。

*14: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司和自然人王广西共同提供担保。

*15: 该项借款是由公司和华晨电力股份公司共同提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 1,000 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*16: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司共同提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 1,500 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*17: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司共同提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 1,000 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*18: 该项借款是由公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 4,000 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*19: 该项借款是由公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 4,500 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*20: 该项借款是由公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 1,500 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*21: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司共同提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 2,600 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*22: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司共同提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 4,000 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*23: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司共同提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 1,400 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*24: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司共同提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 3,000 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*25: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司共同提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 4,000 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*26: 该项借款是由公司、华晨电力股份公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；公司以其持有华熙矿业有限公司 33.33% 的股权、公司以其持有华晨电力股份公司 16.94% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛孙义煤业有限公司 100% 的股权、华熙矿业有

限公司以其持有山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司 51%的股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司 100%股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛荡岭煤业有限公司 100%股权、华熙矿业有限公司以其持有隰县华鑫煤焦有限责任公司 68%股权、华熙矿业有限公司以其持有山西瑞德焦化有限公司 68%股权、永泰集团有限公司以其持有公司 72,572.5 万股股权、灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源新生煤业有限公司 68%股权、灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源兴庆煤业有限公司 34%股权、灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源华强煤业有限公司 34%股权、华瀛石油化工有限公司以其持有华晨电力股份公司 23.46%股权、山西沁雪环保科技有限公司以其持有山西康伟集团有限公司 24%股权提供质押担保；山西灵石华瀛孙义煤业有限公司以其采矿权、山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司以其采矿权、山西灵石银源新生煤业有限公司以其采矿权、隰县华鑫煤焦有限责任公司以其探矿权、山西瑞德焦化有限公司以其探矿权提供抵押担保而共同取得。

*27：该项借款由公司、永泰集团有限公司、灵石银源煤焦开发有限公司和自然人王广西共同提供担保。

*28：该项借款是由公司和永泰集团有限公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其持有的陕西亿华矿业开发有限公司 30%股权提供质押担保；陕西亿华矿业开发有限公司以其海则滩煤炭资源精查探矿权提供抵押担保而共同取得。

*29：该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；华泰矿业有限公司以其持有贵州永泰能源页岩气开发有限公司 10%的股权提供质押担保而共同取得。

*30：该项借款是由公司和自然人王广西提供担保；山西康伟集团有限公司以其持有的山西沁源康伟森达源煤业有限公司 51%的股权、华元新能源有限公司以其持有的华熙矿业有限公司 2%的股权、公司以其持有的华熙矿业有限公司 64.6%的股权提供质押担保；山西沁源康伟森达源煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*31：该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；灵石银源煤焦开发有限公司以其 100%拥有的山西灵石银源安苑煤业有限公司 15,000 万股股权提供质押担保；山西灵石银源安苑煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*32：该项借款是公司和自然人王广西提供担保；公司以其持有灵石银源煤焦开发有限公司 43.75%的股权提供质押担保而共同取得。

*33：该项借款是由公司和自然人王广西提供担保；公司以其持有灵石银源煤焦开发有限公司 26.25%的股权提供质押担保而共同取得。

*34：该项借款是由公司和自然人王广西提供担保；华熙矿业有限公司以其 500 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*35：该项借款是由公司和自然人王广西提供担保；华熙矿业有限公司以其 1,000 万保证

金提供质押担保而共同取得。

*36: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 1,500 万保证金提供质押担保而共同取得。

*37: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 1,500 万保证金提供质押担保而共同取得。

*38: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 2,000 万保证金提供质押担保而共同取得。

*39: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 2,000 万保证金提供质押担保而共同取得。

*40: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 2,000 万保证金提供质押担保而共同取得。

*41: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 2,000 万保证金提供质押担保而共同取得。

*42: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 3,000 万保证金提供质押担保而共同取得。

*43: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 1,000 万保证金提供质押担保而共同取得。

*44: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 2,000 万保证金提供质押担保而共同取得。

*45: 该项借款是由公司和自然人王广西提供担保; 华熙矿业有限公司以其 1,500 万保证金提供质押担保而共同取得。

*46: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司、华熙矿业有限公司、灵石银源煤焦开发有限公司和自然人王广西提供担保; 公司以其持有的华晨电力股份公司 60,600 万股股权提供质押担保而共同取得。

*47: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司、华熙矿业有限公司、灵石银源煤焦开发有限公司和自然人王广西提供担保; 华瀛石油化工有限公司以其持有的华晨电力股份公司 35,400 万股股权提供质押担保而共同取得。

*48: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保; 山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司以其机器设备提供抵押担保而共同取得。

*49: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西共同提供担保。

*50: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保; 山西沁源康伟森达源煤业有限公司以其部分设备提供抵押担保而共同取得。

*51: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西共同提供担保。

*52: 该项借款由公司、华晨电力股份公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；永泰集团有限公司以其持有公司 32,987.5 万股、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司 100% 股权、灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源新生煤业有限公司 19% 股权、华熙矿业有限公司以其持有隰县华鑫煤焦有限公司 19% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西瑞德焦化有限公司 19% 股权、山西沁雪环保科技有限公司以其持有山西康伟集团有限公司 6% 股权、公司以其持有华晨电力股份公司 7% 股权、华瀛石油化工有限公司以其持有华晨电力股份公司 6% 股权、灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源兴庆煤业有限公司 10% 股权、灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源华强煤业有限公司 10% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司 100% 股权、华熙矿业有限公司以其持有的山西灵石华瀛孙义煤业有限公司 100% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司 51% 股权提供质押担保；山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司以其采矿权、山西灵石银源新生煤业有限公司以其采矿权、隰县华鑫煤焦有限责任公司以其探矿权、山西瑞德焦化有限公司以其探矿权、山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*53: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其持有的陕西亿华矿业开发有限公司 30% 股权提供质押担保；陕西亿华矿业开发有限公司以其海则滩煤炭资源精查探矿权提供抵押担保而共同取得。

*54: 该项借款是由公司提供担保；灵石银源煤焦开发有限公司以其应收华熙矿业有限公司 2 亿元煤款提供质押担保而共同取得。

*55: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；公司以其持有的华瀛石油化工有限公司 45% 的股权、华瀛石油化工有限公司以其持有的华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司 36% 的股权、华熙矿业有限公司以其持有的山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司 22.95% 的股权、华熙矿业有限公司以其持有的山西灵石华瀛孙义煤业有限公司 45% 的股权、华熙矿业有限公司以其持有的山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司 45% 的股权、华熙矿业有限公司以其持有的山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司 45% 的股权、公司以其持有的华熙矿业有限公司 14.9985% 股权提供质押担保；华瀛石油化工有限公司以其海域使用权（10.3 公顷、36.1122 公顷、21.0652 公顷）、山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司以其采矿权、山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*56: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；公司以其持有的华瀛石油化工有限公司 55% 股权、公司以其持有的华熙矿业有限公司 18.3315% 股权、华瀛石油化工有限公司以其持有的华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司 44% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司 28.05% 股权、华熙矿业有限公司以其

持有的山西灵石华瀛孙义煤业有限公司 55% 股权、华熙矿业有限公司以其持有的山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司 55% 股权、华熙矿业有限公司以其持有的山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司 55% 股权提供质押担保；华瀛石油化工有限公司以其海域使用权（51.5675 公顷）、山西灵石华瀛孙义煤业有限公司以其采矿权、山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*57：该项借款是由公司和自然人王广西提供担保；公司以其持有山西康伟集团有限公司 65% 股权、山西康伟集团有限公司以其持有山西康伟集团孟子峪煤业有限公司 100% 股权提供质押担保；山西康伟孟子峪煤业有限公司以其煤炭采矿权提供抵押担保而共同取得。

*58：该项借款是由公司和华晨电力股份公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其持有的陕西亿华矿业开发有限公司 10% 股权提供质押担保而共同取得。

*59：该项借款是由公司、永泰集团有限公司和山西康伟集团有限公司共同提供担保；山西康伟集团南山煤业有限公司太岳大酒店以其位于沁源县沁河镇桥西街房产提供抵押担保而共同取得。

*60：该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西共同提供担保；山西沁源康伟森达源煤业有限公司以其部分设备及巷道资产提供抵押担保而共同取得。

*61：该项借款是公司和华晨电力股份公司提供担保；河南华晨电力集团有限公司以其依法可以出质的国投南阳发电有限公司 102,000 万元的股权提供质押担保、中誉国信投资有限公司以其依法可以出质的国投南阳发电有限公司 103,000 万元的股权提供质押担保、国投南阳发电有限公司以其依法可以出质的本项目建成后所形成的电费收费权及其项下全部收益为本项目贷款按各银行贷款比例提供质押担保；国投南阳发电有限公司以其依法拥有的可以抵押的本项目建成后形成的资产，包括机器设备、土地使用权及厂房资产提供抵押担保而共同取得。

*62：该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司以其 400 万元保证金提供质押担保、华瀛石油化工有限公司以其持有的华晨电力股份公司 5% 股权提供质押担保而共同取得。

*63：该项借款是由公司、永泰集团有限公司以及自然人王广西提供担保；新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司以其 800 万元保证金提供质押担保、华瀛石油化工有限公司以其持有的华晨电力股份公司 5% 股权提供质押担保而共同取得。

*64：该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司以其 1,300 万元保证金提供质押担保、华瀛石油化工有限公司以其持有的华晨电力股份公司 5% 股权提供质押担保而共同取得。

*65：该项借款是由公司、永泰集团有限公司以及自然人王广西提供担保；新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司以其 1,500 万元保证金提供质押担保、华瀛石油化工有限公司以其

持有的华晨电力股份公司 5%股权提供质押担保而共同取得。

*66: 该项借款是由公司、永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保; 新投华瀛石油化工(深圳)股份有限公司以其 1,500 万元保证金提供质押担保、华瀛石油化工有限公司以其持有的华晨电力股份公司 5%股权提供质押担保而共同取得。

本公司作为被担保方

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华熙矿业有限公司	23,414.42	2017/04/07	2020/01/06	否*1
王广西				
永泰集团有限公司	4,184.00	2017/04/28	2021/03/26	否
王广西				
永泰集团有限公司	3,992.83	2017/04/28	2021/04/16	否
王广西				
永泰集团有限公司	8,000.00	2017/10/17	2020/10/16	否
王广西	77,505.15	2018/05/14	2021/04/07	否*2
永泰集团有限公司	24,990.00	2019/11/27	2020/11/25	否*3
王广西				
永泰集团有限公司	7,800.00	2019/12/30	2020/12/29	否
王广西				
永泰集团有限公司	15,000.00	2017/11/23	2019/11/23	否*4
华晨电力股份公司				
王广西				
永泰集团有限公司	5,000.00	2018/01/11	2019/09/23	否*4
华晨电力股份公司				
王广西				
永泰集团有限公司	45,000.00	2019/12/11	2020/12/04	否*5
华熙矿业有限公司				
王广西				
永泰集团有限公司	9,400.00	2018/08/07	2021/12/31	否*6
王广西				
永泰集团有限公司	15,000.00	2018/06/20	2019/06/20	否*7
王广西				

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永泰集团有限公司	1,000.00	2018/04/17	2019/04/17	
王广西				
永泰集团有限公司	1,000.00	2018/04/26	2019/04/26	
王广西				
永泰集团有限公司	20,000.00	2018/02/08	2020/01/09	否
永泰集团有限公司	56,032.50	2017/10/25	2022/10/27	否*8
王广西				
永泰集团有限公司	30,000.00	2017/04/11	2022/04/11	否*9
王广西				
永泰集团有限公司	24,500.00	2018/04/09	2020/04/07	否*10
王广西				
永泰集团有限公司	20,000.00	2018/04/28	2020/04/24	
王广西				
永泰集团有限公司	14,098.98	2019/08/27	2021/12/15	否
王广西				
永泰集团有限公司	14,000.00	2018/05/23	2020/03/14	否
王广西				
永泰集团有限公司	15,288.11	2017/06/22	2020/06/22	否
王广西				
永泰集团有限公司	11,332.05	2017/07/04	2022/09/19	否
王广西				
永泰集团有限公司	27,034.03	2017/11/14	2023/08/14	否*11
王广西				
永泰集团有限公司	25,000.00	2017/10/20	2020/10/20	否
王广西				
永泰集团有限公司	249,234.93	2013/08/06	2020/02/06	否*12
王广西				
永泰集团有限公司	73,730.76	2016/03/30	2022/03/30	否
王广西				
永泰集团有限公司	134,462.02	2016/05/19	2022/05/19	否
王广西				

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永泰集团有限公司	178,778.17	2016/07/07	2022/07/07	否
王广西				
永泰集团有限公司	12,870.00	2017/12/18	2022/12/18	否
王广西				
永泰集团有限公司	15,000.00	2017/08/17	2022/02/17	否
永泰集团有限公司	5,030.00	2017/12/18	2019/12/18	否
王广西				
永泰集团有限公司	35,000.00	2017/08/18	2020/08/18	否
王广西				
永泰集团有限公司	10,000.00	2018/03/29	2021/03/29	否
王广西				
永泰集团有限公司	100,000.00	2017/12/22	2020/12/22	否
王广西				
永泰集团有限公司	100,000.00	2018/01/22	2019/01/22	否
王广西				
永泰集团有限公司	42,000.00	2015/10/22	2018/10/22	否
王广西				
永泰集团有限公司	95,600.00	2015/10/22	2024/10/22	否
王广西				
永泰集团有限公司	140,000.00	2015/11/27	2018/11/27	否
王广西				
永泰集团有限公司	32,858.01	2018/04/04	2021/04/04	否
王广西				
合计	1,723,135.96			

*1：该项借款是由华熙矿业有限公司和自然人王广西提供担保；灵石银源煤焦开发有限公司以其持有的山西灵石银源新安发煤业有限公司 51% 股权提供质押担保；山西灵石银源新安发煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*2：该项借款是由自然人王广西提供担保；华熙矿业有限公司以其持有的山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司 90% 股权提供质押担保；山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*3：该项借款是由永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；华熙矿业有限公司以其

持有山西灵石华瀛天星集广煤业有限公司 51% 股权提供质押担保；山西灵石华瀛天星集广煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*4：该项借款是由永泰集团有限公司、华晨电力股份公司和自然人王广西提供担保；灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源新生煤业有限公司 13% 股权、华熙矿业有限公司以其持有隰县华鑫煤焦有限责任公司 13% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西瑞德焦化有限公司 13% 股权、山西沁雪环保科技有限公司以其持有山西康伟集团有限公司 5% 股权、公司以其持有华晨电力股份公司 6% 股权、华瀛石油化工有限公司以其持有华晨电力股份公司 5% 股权、灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源兴庆煤业有限公司 7% 股权、灵石银源煤焦开发有限公司以其持有山西灵石银源华强煤业有限公司 7% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛荡荡岭煤业有限公司 100% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛孙义煤业有限公司 100% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司 51% 股权、华熙矿业有限公司以其持有山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司 100% 股权、永泰集团有限公司以其持有公司 26,390 万股股权提供质押担保；山西灵石银源新生煤业有限公司以其采矿权、隰县华鑫煤焦有限责任公司以其探矿权，山西瑞德焦化有限公司以其探矿权、山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司以其采矿权提供抵押担保而共同取得。

*5：该项借款是由永泰集团有限公司、华熙矿业有限公司和自然人王广西提供担保；华泰矿业有限公司以其持有的贵州永泰能源页岩气开发有限公司 10% 股权提供质押担保而共同取得。

*6：该项借款是由永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；华熙矿业有限公司以其持有灵石银源煤焦开发有限公司 4% 股权提供质押担保而共同取得。

*7：该项借款是由永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；公司以其对众惠财产相互保险社的初始运营资金债权（债权本金金额为 2.3 亿元）以及该等债权产生的利息、从权利、附属权利提供质押担保而共同取得。

*8：该项借款是由永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；贵州昊锐源能源有限公司以其持有的湖南桑植页岩气开发有限公司 90% 股权提供质押担保而共同取得。

*9：该项借款是由永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；公司以其持有的华晨电力股份公司 15% 股权提供质押担保而共同取得。

*10：该项借款是由永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；华泰矿业有限公司以其持有的贵州永泰能源页岩气开发有限公司 10% 股权提供质押担保而共同取得。

*11：该项借款是由永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；华熙矿业有限公司以其持有灵石银源煤焦开发有限公司 10% 股权提供质押担保而共同取得。

*12：该项借款是由永泰集团有限公司和自然人王广西提供担保；华泰矿业有限公司以其

持有的贵州永泰能源页岩气开发有限公司 56.5%的股权提供质押担保；贵州永泰能源页岩气开发有限公司以其探矿权提供抵押担保而共同取得。

关联方之间的担保

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华晨电力股份公司	张家港华兴电力有限公司	5,000.00	2019/10/25	2020/10/25	否
张家港沙洲电力有限公司					
张家港沙洲电力有限公司	张家港华兴电力有限公司	15,000.00	2019/05/16	2020/05/16	否*1
	张家港华兴电力有限公司	15,000.00	2019/07/24	2020/07/24	
华晨电力股份公司	张家港华兴电力有限公司	3,000.00	2019/12/19	2020/12/12	否
华晨电力股份公司	张家港华兴电力有限公司	3,000.00	2019/02/12	2020/02/11	否
	张家港华兴电力有限公司	2,000.00	2019/03/08	2020/03/07	否
华晨电力股份公司	张家港华兴电力有限公司	13,000.00	2019/08/06	2020/07/31	否*2
华晨电力股份公司	张家港华兴电力有限公司	9,999.00	2019/05/05	2020/05/05	否
华晨电力股份公司	张家港华兴电力有限公司	735.00	2010/08/18	2020/08/18	否*3
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	2,200.00	2010/07/19	2020/07/19	
周口隆达发电有限公司	张家港华兴电力有限公司	42,500.00	2004/10/10	2023/11/05	否*4
华晨电力股份公司					
张家港沙洲电力有限公司	张家港华兴电力有限公司	5,350.00	2015/06/09	2024/06/08	否*5
华晨电力股份公司	张家港华兴电力有限公司	27,600.00	2016/08/29	2023/08/29	否
郑州裕中能源有限责任公司					
华晨电力股份公司	张家港华兴电力有限公司	6,969.49	2019/01/28	2024/01/28	否*6
张家港沙洲电力有限公司	张家港华兴电力有限公司	28,000.00	2019/12/31	2026/12/30	否*7
江苏华晨电力集团有限公司					
江苏华兴热力有限公司					
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	15,000.00	2019/10/29	2020/10/29	否
张家港华兴电力有限公司					
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	9,000.00	2019/04/24	2020/04/23	否
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	996.70	2019/09/18	2020/09/17	否
	张家港沙洲电力有限公司	4,000.00	2019/09/18	2020/09/17	否
	张家港沙洲电力有限公司	5,000.00	2019/12/06	2020/12/03	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	张家港沙洲电力有限公司	5,000.00	2019/12/27	2020/12/24	否
张家港华兴电力有限公司	张家港沙洲电力有限公司	15,000.00	2019/03/26	2020/03/26	否*8
	张家港沙洲电力有限公司	25,000.00	2019/04/02	2020/04/02	
	张家港沙洲电力有限公司	20,000.00	2019/08/16	2020/08/16	
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	5,500.00	2019/01/18	2020/01/16	否
	张家港沙洲电力有限公司	4,500.00	2019/02/01	2020/01/16	否
张家港华兴电力有限公司	张家港沙洲电力有限公司	11,925.00	2019/08/06	2020/07/31	否*9
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	15,000.00	2019/08/06	2020/07/31	否*10
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	10,000.00	2019/05/06	2020/05/06	否
	张家港沙洲电力有限公司	10,000.00	2019/05/05	2020/05/05	否
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	9,798.00	2019/07/15	2020/07/15	否
张家港华兴电力有限公司					
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	71,499.04	2013/06/27	2026/06/27	否*11
张家港华兴电力有限公司					
华晨电力股份公司	张家港沙洲电力有限公司	13,355.70	2016/12/29	2021/12/20	否
张家港华兴电力有限公司					
华晨电力股份公司	汝阳三吉利新能源有限公司	3,749.00	2018/02/24	2027/02/25	否
华晨电力股份公司	汝阳三吉利新能源有限公司	7,516.28	2015/09/10	2023/03/10	否*12
张家港沙洲电力有限公司					
华晨电力股份公司	张家港华兴电力工程检修有限公司	20,000.00	2017/11/15	2020/11/13	否*13
张家港华兴电力有限公司					
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	4,896.18	2019/08/21	2020/06/24	否
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	1,500.00	2019/12/13	2020/12/12	否
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	4,000.00	2019/02/14	2020/02/14	否
	郑州裕中能源有限责任公司	5,000.00	2019/02/02	2020/02/02	否
	郑州裕中能源有限责任公司	7,000.00	2019/02/22	2020/02/22	否
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	5,000.00	2019/12/31	2020/12/31	否*14
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	27,627.84	2016/01/22	2023/07/22	否
张家港沙洲电力有限公司					
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	5,300.00	2019/05/08	2021/04/26	否*15

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	11,873.20	2015/04/22	2022/10/22	否
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	35,000.00	2015/08/28	2022/08/28	否
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	3,000.00	2019/09/06	2020/04/06	否*16
华晨电力股份公司	郑州裕中能源有限责任公司	500.00	2019/10/18	2020/04/18	否*17
山西康伟集团有限公司	山西康伟集团南山煤业有限公司	4,950.00	2019/06/20	2020/06/19	否
华晨电力股份公司	周口隆达发电有限公司	6,000.00	2019/03/14	2020/03/13	否
郑州裕中能源有限责任公司					
华晨电力股份公司	周口隆达发电有限公司	4,000.00	2019/04/23	2020/04/22	否
郑州裕中能源有限责任公司					
华晨电力股份公司	周口隆达发电有限公司	1,000.00	2019/08/29	2020/02/28	否
郑州裕中能源有限责任公司					
华晨电力股份公司	周口隆达发电有限公司	1,700.00	2019/02/22	2020/02/22	否*18
郑州裕中能源有限责任公司					
合计		589,540.43			

*1: 该项借款是由张家港沙洲电力有限公司提供担保；江苏华晨电力集团有限公司以其持有张家港沙洲电力有限公司 80%的股权、江苏华晨电力集团有限公司以其持有张家港华兴电力有限公司 50%的股权提供质押担保而共同取得。

*2: 该项借款是由华晨电力股份公司提供担保；张家港华兴电力有限公司以其一期发电机组 30%份额电费收费权及其项下全部权益和收益提供质押担保；张家港沙洲电力有限公司以其一期发电机组项目涉及的房屋所有权和土地使用权提供顺位抵押担保而共同取得。

*3: 该项借款是由华晨电力股份公司提供担保；张家港沙洲电力有限公司以其 2 台 63 万千瓦燃煤发电机组 23%的电费收费权、张家港华兴电力有限公司以其 2 台 39 万千瓦燃气发电机组 40%的电费收费权提供质押担保而共同取得。

*4: 该项借款是由华晨电力股份公司提供 75%的担保、北京国利能源投资有限公司提供 25%的担保和周口隆达发电有限公司提供 100%担保；张家港华兴电力有限公司以其依法拥有的可供出质的 2 台 39 万千瓦燃气-蒸汽联合循环发电机组项目建成后 25%的电费收费权益提供质押担保；张家港华兴电力有限公司以其依法拥有的可以抵押的一期资产（发电机、汽轮机及其他配套设备等、土地使用权、房屋所有权）提供抵押担保而共同取得。

*5: 该项借款是由张家港沙洲电力有限公司提供担保；张家港华兴电力有限公司以其合

法享有的应收账款，即供热管道项目建成后形成的供热收费权及其项下全部收益并开立供热收费专户提供质押担保而共同取得。

*6：该项借款是由华晨电力股份公司提供担保；张家港华兴电力有限公司以其主合同项下占有和使用租赁标的物（供热管网）而产生的一切收益权提供顺位质押而共同取得。

*7：该项借款是由张家港沙洲电力有限公司、江苏华晨电力集团有限公司、江苏华兴热力有限公司提供担保；张家港华兴电力有限公司以其持有的江苏华兴热力有限公司 80% 股权、以其拥有可供出质的一期发电机组 30% 电费收费权益提供质押担保；江苏华兴热力有限公司以其可供出质的 80% 应收账款提供质押担保；张家港华兴电力有限公司项下土地使用权及房屋所有权提供顺位抵押担保而共同取得。

*8：该项借款是由张家港华兴电力有限公司提供担保；江苏华晨电力集团有限公司以其持有的张家港沙洲电力有限公司 80% 股权、江苏华晨电力集团有限公司以其持有的张家港华兴电力有限公司 50% 的股权提供质押而共同取得。

*9：该项借款是由张家港华兴电力有限公司提供担保；张家港沙洲电力有限公司以其持有的一期发电机组 13.76% 份额电费收益权及其项下全部权益和收益提供质押担保；张家港沙洲电力有限公司以其持有的一期房屋所有权和土地使用权提供顺位抵押而共同取得。

*10：该项借款是由华晨电力股份公司提供担保；张家港沙洲电力有限公司以其一期发电机组 13.76% 份额电费收益权及其项下全部权益和收益提供质押担保；张家港沙洲电力有限公司以其持有的一期房屋所有权和土地使用权提供顺位抵押而共同取得。

*11：该项借款是由华晨电力股份公司和张家港华兴电力有限公司提供担保；张家港沙洲电力有限公司以其一期 2 台 63 万千瓦燃煤机组售电收入的 30% 应收账款提供质押担保；张家港沙洲电力有限公司以其土地使用权、房屋所有权和港口设施提供抵押担保而共同取得。

*12：该项借款是由华晨电力股份公司和张家港沙洲电力有限公司提供担保；汝阳三吉利新能源有限公司以其 100% 电费收费权、河南华兴新能源有限公司以其持有的汝阳三吉利新能源有限公司 100% 的股权提供质押担保而共同取得。

*13：该项借款是由华晨电力股份公司和张家港华兴电力有限公司提供担保；张家港华兴电力工程检修有限公司以其与张家港沙洲电力有限公司签订的沙电维（2018）-001 检修承揽 2018-001、沙电维（2018）-0032 检修承揽 2018-002、沙电维（2018）-003 检修承揽 2018-003 三份检修合同项下全部应收账款质押而共同取得。

*14：该项借款是由华晨电力股份公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其郑州市二七区兴华南街 99 号 2 号楼的 22 套房产及中原区桐柏南路 77 号帝湖花园的 30 套房产提供抵押担保而共同取得。

*15：该项借款是由华晨电力股份公司提供担保；华晨电力股份公司以其海淀区首体南路

20 号 4、5 号楼 3 层 301 的房产（京（2018）海不动产权第 0032204 号）及上述房产相应的土地使用权为郑州裕中能源有限责任公司提供抵押担保而共同取得。

*16：该项借款是由华晨电力股份公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 3,000 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*17：该项借款是由华晨电力股份公司提供担保；郑州裕中能源有限责任公司以其 500 万元保证金提供质押担保而共同取得。

*18：该项借款是由华晨电力股份公司和郑州裕中能源有限责任公司提供担保；周口隆达发电有限公司以其 1,700 万元保证金提供质押担保而共同取得。

（5） 关联方资金拆借

无。

6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京永泰华恒置业有限公司			127,750.00	1,277.50
	新投国际能源有限公司	2,068,795.15	20,687.95	2,551,536.00	25,515.36
	小计	2,068,795.15	20,687.95	2,679,286.00	26,792.86
预付款项	北京永泰华恒置业有限公司			2,000,000.00	
其他应收款	郑州裕中煤业有限公司	1,083,953,997.74	69,915,032.85	900,497,728.22	35,140,074.12
	北京永泰华恒置业有限公司	10,234,747.75	774,084.87	156,232.26	1,562.32
	北京华清卓克节能科技有限公司	452,235.68	452,235.68	452,235.68	452,235.68
	小计	1,094,640,981.17	71,141,353.40	901,106,196.16	35,593,872.12

（2） 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	新疆新投能源开发有限责任公司	781,299.40	12,985,445.08
	新投能源控股（北京）有限公司	405,081,276.16	2,616,520.00
	小计	405,862,575.56	15,601,965.08
其他应付款	竣丰投资有限公司	4,318,698.06	4,266,265.00
	国开金泰资本投资有限责任公司	35,931.19	17,924.44
	新投能源控股（北京）有限公司	19,635,693.20	408,715,022.22
	合计	23,990,322.45	412,999,211.66

十一、 股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

无。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁

起诉方	纠纷类型	诉讼金额	备注
华鲁国际融资租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	45,685,646.84	截至本报告报出日已和解
华鲁国际融资租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	92,712,110.23	截至本报告报出日已和解
太平洋证券股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	21,678,200.00	
太平洋证券股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	10,839,100.00	
立根融资租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	98,462,784.74	
立根融资租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	98,462,784.74	
江苏星霖碳业股份有限公司	经济合同纠纷	5,998,400.00	
华中融资租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	37,823,480.00	
华中融资租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	37,823,480.00	
太平洋证券股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	54,448,750.00	
太平洋证券股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	53,780,090.00	
太平洋证券股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	54,195,500.00	
太平洋证券股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	144,450,000.00	
张家港沙洲电力有限公司	经济合同纠纷	1,999,534.47	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	174,185,696.00	截至本报告报出日已和解
横琴华通金融租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	257,872,188.50	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	85,871,000.00	截至本报告报出日已和解
国网国际融资租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	158,043,203.73	
太平洋证券股份有限公司	公司债券交易纠纷	54,448,750.00	
兴铁资本投资管理有限公司	信托贷款合同纠纷	151,983,500.00	截至本报告报出日已和解
中民国际融资租赁股份有限公司	融资租赁合同纠纷	73,522,736.49	截至本报告报出日已和解

起诉方	纠纷类型	诉讼金额	备注
中民国际融资租赁股份有限公司	融资租赁合同纠纷	83,018,890.63	截至本报告报出日已和解
恒大人寿保险有限公司	债务融资工具及公司债券交易纠纷	293,926,200.00	
长江证券（上海）资产管理有限公司	债务融资工具交易纠纷	32,492,354.25	截至本报告报出日已和解
中欧盛世资产管理（上海）有限公司	债务融资工具交易纠纷	54,198,863.70	截至本报告报出日已和解
鑫元基金管理有限公司	债务融资工具交易纠纷	214,000,000.00	
中邮证券有限责任公司	债务融资工具交易纠纷	34,408,592.00	
海通恒信国际租赁股份有限公司	保理合同纠纷	223,401,700.00	截至本报告报出日已和解
平安资产管理有限责任公司	债务融资工具交易纠纷	324,707,361.00	截至本报告报出日已和解
平安养老保险股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	420,090,214.58	
平安资产管理有限责任公司	债务融资工具交易纠纷	395,319,404.66	截至本报告报出日已和解
平安资产管理有限责任公司	债务融资工具交易纠纷	318,123,166.66	
平安养老保险股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	204,055,500.00	
平安资产管理有限责任公司	公司债券交易纠纷	160,772,033.33	截至本报告报出日已和解
平安养老保险股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	22,919,771.74	
前海再保险股份有限公司	公司债券交易纠纷	83,218,750.00	
平安资产管理有限责任公司	公司债券交易纠纷	36,515,435.00	
中海信托股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	31,606,250.00	
三度星和（北京）投资有限公司	公司债券交易纠纷	39,110,849.45	
三度星和（北京）投资有限公司	公司债券交易纠纷	18,486,708.77	
三度星和（北京）投资有限公司	公司债券交易纠纷	25,367,779.73	
九泰基金管理有限公司	债务融资工具交易纠纷	33,023,517.00	
江苏金茂商业保理有限公司	保理合同纠纷	207,175,300.00	
新华基金管理股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	32,214,373.04	
中海信托股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	44,013,380.00	
鄂尔多斯市金驼药业有限责任公司	债务融资工具交易纠纷	55,977,410.95	
鸡西煤矿机械有限公司	票据追索权纠纷	100,768.00	
太平洋证券股份有限公司	公司债券交易纠纷	155,919,296.16	
福建省同源建设工程有限公司	工程合同纠纷	14,297,536.33	

起诉方	纠纷类型	诉讼金额	备注
北京城建七建设工程有限公司	工程合同纠纷	4,662,391.00	北京城建七建设工程有限公司于2020年4月2日提出变更诉讼请求,将诉讼金额变更为14,883,282.00元
北方国际信托股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	177,724,919.51	
北方国际信托股份有限公司	公司债券交易纠纷	43,000,000.00	
中南橡胶集团有限责任公司	买卖合同纠纷	771,648.35	
陕西蓝鲸投资管理有限公司	公司债券交易纠纷	71,496,937.00	
中信建投基金管理有限公司	公司债券交易纠纷	4,314,799.45	
广发期货有限公司	公司债券交易纠纷	1,698,624.00	
焦作中旅银行股份有限公司	合同纠纷	18,286,301.37	
雅安市商业银行股份有限公司	债务融资工具交易纠纷	33,732,256.40	
中航国际租赁有限公司	融资租赁合同纠纷	203,810,175.01	
上海合晟资产管理股份有限公司	公司债券交易纠纷	15,132,967.40	
华澳国际信托有限公司	金融借款合同纠纷	184,360,380.69	
平安银行股份有限公司太原分行	金融借款合同纠纷	894,200,000.00	截至本报告报出日已和解
许继电气股份有限公司	买卖合同纠纷	390,000.00	截至本报告报出日已撤诉
合计		6,926,329,742.90	

(2) 公司对外提供担保明细

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港沙洲电力有限公司	新密市恒业有限公司	17,900.00	2012/05/29	2027/05/28	否
华晨电力股份公司 张家港沙洲电力有限公司	新密市恒业有限公司	17,900.00	2012/05/29	2027/05/28	否
华晨电力股份公司	新密市超化煤矿有限公司	1,895.00	2011/09/15	2021/03/26	否
华晨电力股份公司	新密市超化煤矿有限公司	24,950.00	2011/09/15	2026/09/14	否
永泰能源股份有限公司	永泰集团有限公司	120,000.00	2018/09/10	2018/10/29	否
合计		182,645.00			

说明：上述华晨电力股份公司及张家港沙洲电力有限公司对外担保均系其被收购前实施

的担保事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配及资本公积转增股本情况的说明

2020年4月27日，公司召开第十一届第十二次董事会会议，会议审议通过公司2019年年度利润分配方案：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

以上分配方案尚需提交公司2019年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1、债务违约及化解情况

自2018年7月初发生债务问题以来，在各级政府、监管机构和债委会指导下，公司通过稳定生产经营、及时寻求政府救助、加快资产处置、全力推进债务重组、深入开展债权人沟通等多种措施，积极认真应对，稳妥化解债务风险。报告期内，公司主要从以下方面全力化解债务风险：

(1) 争取政府支持情况。自债务问题发生以来，公司积极向企业所在地政府进行汇报，全力争取各项政策支持。公司所属电厂获得江苏、河南当地政府的大力支持和帮助，为电厂运行和项目建设提供资金支持，缓解资金压力；公司山西地区煤矿所在地政府成立了以主要领导为组长的应对债务风险保证生产经营领导小组，由相关政府部门牵头成立了各专项工作小组，全力保证煤矿的安全生产与经营稳定；公司所属石化项目获得广东当地税收减免等优惠政策，为项目试运营提供了良好保障。

(2) 债委会情况。债委会自2018年8月23日成立以来，积极协调金融机构债权人开展救助帮扶。2019年3月22日，债委会发出纪要明确：在债务重组过渡期内，在公司满足相应条件后，主席团建议各债委会成员按照基准利率水平降低企业财务风险，存量债券票息建议降至基准利率水平，在清偿原拖欠本息后建议免除相应罚息复利。

经过债委会主席团、公司及公司主要债权人三方多轮沟通，2019年7月19日，债委会主席团成员一致通过永泰能源债务重组初步方案，各方一致同意按照市场化、法治化原则，通过实施债转股、债权延期、降低企业财务成本等措施帮助企业降杠杆，结合非核心资产处置变现，调整企业资产负债率至合理水平。

2019年12月30日，债委会结合前期各方意见，对永泰能源债务重组方案进行了完善。公司和债委会正在就最新方案与债权人进行沟通，债务重组方案整体思路获得大多数已沟通债权人认可。该重组方案实施后，将有效降低公司的负债规模和财务成本，提升公司业绩，

调整公司资产负债率至合理水平，最大限度保障全体债权人及中小股东利益。

(3) 控股股东战略重组情况。公司控股股东永泰集团与京能集团于 2018 年 8 月 15 日签署《战略重组合作意向协议》后，京能集团经履行内部决策程序，选聘审计、评估、法律、财务顾问等中介机构于 2018 年 9 月下旬进场，对包括永泰能源在内的永泰集团及其下属企业开展现场尽调工作，2018 年 11 月末现场工作全部结束，并与永泰集团及债委会进行了多轮协商。截止 2019 年 8 月 14 日，永泰集团与京能集团未就可能交易订立具有法律约束力的协议，合作意向协议失效。

(4) 公司资产处置情况。公司及时制定了资产出售计划，对内设立总协调组和专项工作小组，对外积极拓宽交易渠道、广泛收集市场信息，多举措推动资产处置进度。报告期内，公司正按资产处置项目与各意向购买方进行深入沟通，其中：公司所属珠海东方金桥一期股权投资合伙企业（有限合伙）基金份额 3 亿元、珠海东方金桥二期股权投资合伙企业（有限合伙）基金份额 5,000 万元、华能延安发电有限公司 49% 股权、三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金份额 8.6 亿元（其中：实缴到位基金份额 2.6 亿元，未实缴基金份额 6 亿元）、山西菩提寺旅游有限公司 100% 股权、新投华瀛石油化工（深圳）股份有限公司 3% 股权、张家港青草巷吉君能源有限公司 65% 股权、江苏永泰华兴新能源有限公司 100% 股权、江苏吉意新能源有限公司 100% 股权、山东泰达能源有限公司 100% 股权、西藏凯迪新能源开发有限公司 100% 股权、江苏吉新电力有限公司 60% 股权、西藏华铭实业有限公司 100% 股权、贵州新晋泰能源有限公司 100% 股权已完成出售，上述出售资产回笼资金已全部用于偿还公司债务和补充经营所需资金。后续公司将继续加大资产处置力度，加快推进债务问题化解。

(5) 公司生产经营情况。在产生债务问题后，在各界理解、支持下，公司积极采取各项措施，努力确保生产经营稳定，没有出现非正常停顿、歇业情况，2019 年度主营业务生产经营指标保持了较好水平。与此同时，公司重大建设项目有序推进，大亚湾项目于 2019 年 10 月 17 日完成首船油靠泊接卸入库作业，正式开展试运营，将成为公司新的业务增长点；设计年产 600 万吨的陕西亿华海则滩煤矿建设项目先后取得了项目核准和“探转采”所需的矿区范围划定、项目可研评审、取水许可批复等多项工作进展。

(6) 债务和解情况。截至本报告报出日，公司先后与“16 永泰 01”、“16 永泰 02”、“16 永泰 03”、“17 永泰 01”相关债权人达成和解后对各期债券予以摘牌，并对多笔金融机构贷款等完成展期和解、降息。

2、 银行账户冻结的款项说明

截至 2019 年 12 月 31 日，公司及下属子公司被司法冻结的银行存款余额为 22,072,577.00 元。

十五、 母公司主要财务报表附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	179,275,511.62
1年至2年	
2年至3年	
3年至4年	
4年至5年	
5年以上	4,726,200.62
合计	184,001,712.24

(2) 按坏账计提方法披露

A、 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,001,712.24	100.00	5,498,287.77	2.99%	178,503,424.47
其中：账龄组合	81,934,916.22	44.53	5,498,287.77	6.71%	76,436,628.45
内部往来组合	102,066,796.02	55.47			102,066,796.02
合计	184,001,712.24	100.00	5,498,287.77	2.99%	178,503,424.47

B、 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,073,023.58	100.00	4,819,668.85	34.25%	9,253,354.73
其中：账龄组合	14,073,023.58	100.00	4,819,668.85	34.25%	9,253,354.73
内部往来组合					
合计	14,073,023.58	100.00	4,819,668.85	34.25%	9,253,354.73

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	77,208,715.60	772,087.15	1.00%
1年至2年（含2年）			5.00%
2年至3年（含3年）			10.00%
3年至4年（含4年）			30.00%
4年至5年（含5年）			50.00%
5年以上	4,726,200.62	4,726,200.62	100.00%
合计	81,934,916.22	5,498,287.77	

组合计提项目：对于内部单位不计提坏账的组合

单位	期末余额	账龄
郑州裕中能源有限责任公司	63,638,637.64	1年以内
山西康伟集团有限公司	33,436,467.56	1年以内
周口隆达发电有限公司	2,821,633.62	1年以内
山西康伟集团南山煤业有限公司	2,170,057.20	1年以内
合计	102,066,796.02	

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,819,668.85	678,618.92			5,498,287.77
合计	4,819,668.85	678,618.92			5,498,287.77

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 152,554,550.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 554,794.45 元。

2、其他应收款

（1）项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,334,015,824.21	39,161,676,213.73
合计	38,334,015,824.21	39,161,676,213.73

(2) 其他应收款

A、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,059,035,447.47
1年至2年	23,859,995,812.92
2年至3年	13,373,445,512.42
3年至4年	460,900.90
4年至5年	41,179,194.08
5年以上	1,416,093.78
合计	38,335,532,961.57

B、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,691,195.28	1,445,177.43
关联方往来款	38,285,982,882.24	39,104,423,942.00
融资保证金	46,567,418.60	57,200,000.00
保证金	210,000.00	
代垫款	81,465.45	23,080.54
合计	38,335,532,961.57	39,163,092,199.97

C、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	1,700.56	10,791.90	1,403,493.78	1,415,986.24
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,791.90	10,791.90	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	99,343.02		1,808.10	101,151.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2019年12月31日余额	101,043.58		1,416,093.78	1,517,137.36

D、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,415,986.24	101,151.12			1,517,137.36
合计	1,415,986.24	101,151.12			1,517,137.36

E、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
华熙矿业有限公司	往来款	34,154,769,272.60	0-3年	89.09%	
灵石银源煤焦开发有限公司	往来款	4,034,303,050.77	1-2年	10.52%	
澳大利亚永泰能源有限责任公司	往来款	72,109,067.98	0-5年	0.19%	
中国康富国际租赁股份有限公司	融资保证金	15,000,000.00	2-3年	0.04%	
山西灵石银源新生煤业有限公司	往来款	10,716,959.58	1年以内	0.03%	
合计		38,286,898,350.93		99.87%	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,279,818,633.00		26,279,818,633.00	26,279,818,633.00		26,279,818,633.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	41,167,788.09		41,167,788.09	42,107,184.52		42,107,184.52
合计	26,320,986,421.09		26,320,986,421.09	26,321,925,817.52		26,321,925,817.52

(1) 对子公司投资

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华熙矿业有限公司	390,976.00			390,976.00		
山西康伟集团有限公司	289,500.00			289,500.00		
灵石银源煤焦开发有限公司	208,000.00			208,000.00		
澳大利亚永泰能源有限责任公司	8,605.86			8,605.86		
华瀛石油化工有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
华晨电力股份公司	600,900.00			600,900.00		
华衍物流有限公司	100,000.00			100,000.00		
华泰矿业有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	2,627,981.86			2,627,981.86		

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
山西高新普惠旅游文化发展有限公司	42,107,184.52			-939,396.43		
合计	42,107,184.52			-939,396.43		

(续表)

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放 现金股利	计提减 值准备	其他		
山西高新普惠旅游文化 发展有限公司				41,167,788.09	
合计				41,167,788.09	

注：截至 2019 年 12 月 31 日，公司长期股权投资未发生减值情形，故未计提长期股权投资减值准备。

4、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	1,778,625,557.75	1,086,773,194.19	1,209,737,264.81	756,253,418.74
其他业务	331,791,985.89	252,484,035.27	308,048,855.84	255,330,284.93
合计	2,110,417,543.64	1,339,257,229.46	1,517,786,120.65	1,011,583,703.67

5、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	-939,396.43	218,741.50
合计	-939,396.43	218,741.50

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,205,809.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,958,057.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	44,728,747.25	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	50,416,756.62	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-51,997,506.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,733,053.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,003,171.21	
所得税影响额	-43,716,370.48	
少数股东权益影响额	-4,993,063.94	
合计	48,460,928.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益	
		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	0.5892	0.0113	0.0113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3855	0.0074	0.0074

永泰能源股份有限公司(公章)

2020年04月27日