

**山西焦化股份有限公司**  
**二〇二〇年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-112

## 审计报告

致同审字（2021）第 140A010269 号

山西焦化股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山西焦化股份有限公司（以下简称山西焦化公司或公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山西焦化公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）对联营企业的权益确认

相关信息披露详见财务报表附注三、13 以及附注五、10 和 43。

#### 1、 事项描述

2018年3月，山西焦化公司通过发行股份购买资产并募集配套资金方式收购了山西焦化集团有限公司持有的山西中煤华晋能源有限责任公司（2019年4月17日更名为中煤华晋集团有限公司，以下简称“中煤华晋”）49%股权，山西焦化公司通过向中煤华晋派出董事并参与其财务和经营决策的方式对其施加重大影响，中煤华晋为山西焦化公司的联营企业，山西焦化公司对中煤华晋的投资采用权益法核算，该项投资2020年度确认的投资收益为158,038.47万元，由于该投资收益对山西焦化公司2020年度合并财务报表影响重大，因此我们将其作为关键审计事项。

## 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）了解评估了山西焦化公司对联营企业管理的内部控制设计和执行有效性；

（2）检查了山西焦化公司派出董事情况以及参与联营企业中煤华晋的财务和经营决策的相关文件；

（3）我们与中煤华晋公司及2020年度财务报告审计师进行了沟通，就中煤华晋2020年度生产经营情况、执行的审计程序进行了沟通，对中煤华晋2020年度财务报告审计师的独立性和胜任能力进行了评价；

（4）我们对中煤华晋2020年度经审计的财务报告进行了详细复核，对山西焦化公司计算的对中煤华晋的投资收益进行了验算；

（5）检查了投资收益相关信息在财务报表中的列报和披露。

### （二）在建工程减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、19以及附注五、45。

## 1、事项描述

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，期末公司管理层对在建工程、固定资产等资产进行了减值迹象的评估，认为子公司山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司甲醇制烯烃项目由于工程进展缓慢存在减值迹象，经减值测试计提减值准备33,020.59万元，由于预计可收回金额时需要做出重大假设和判断，存在固有的不确定性，因此我们将其作为关键审计事项。

## 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) 了解并评估山西焦化公司识别固定资产及在建工程减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 访谈并实地勘察在建工程，并实施监盘程序，判断减值迹象是否属实；
- (3) 评估管理层利用的评估专家的胜任能力、专业素质；
- (4) 评估专家对可收回金额的预测方法和做出的判断和估计的充分性、合理性；
- (5) 复核减值准备的计算过程，并考虑减值准备计提的准确性；
- (6) 检查在建工程相关信息在财务报表中的列报和披露的正确性。

## 四、其他信息

山西焦化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括山西焦化公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山西焦化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山西焦化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山西焦化公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

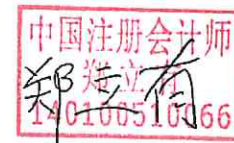
致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年四月十六日

# 合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山西焦化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,257,271,964.72	4,242,367,572.75	4,522,322,947.78	4,415,311,850.68
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					
应收票据	五、2	5,966,400.00	5,966,400.00	-	-
应收账款	五、3	99,194,729.96	89,278,070.62	125,584,650.81	119,505,510.81
应收款项融资	五、4	138,396,498.54	137,635,408.54	86,606,394.78	85,175,407.67
预付款项	五、5	14,818,786.23	14,767,902.68	21,704,553.14	20,314,504.54
其他应收款	五、6	250,395,400.31	255,996,812.09	25,383,261.72	28,780,827.78
其中：应收利息					
应收股利		220,500,000.00	220,500,000.00		
存货	五、7	385,023,039.83	370,518,363.28	537,467,160.22	524,211,145.08
合同资产	五、8	2,376,064.09	-		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	26,425,888.50	25,863,165.86	54,815,521.97	54,311,343.77
流动资产合计		<b>5,179,868,772.18</b>	<b>5,142,393,695.82</b>	<b>5,373,884,490.42</b>	<b>5,247,610,590.33</b>
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	10,125,463,971.84	11,734,289,606.51	8,755,036,860.45	10,363,862,495.12
其他权益工具投资	五、11	50,333,953.59	50,333,953.59	50,620,124.36	50,620,124.36
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	3,638,564,104.70	3,630,271,229.63	3,591,096,323.39	3,582,675,518.21
在建工程	五、13	2,015,148,089.98	402,651,794.65	2,180,991,172.42	299,032,401.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	297,104,924.55	58,406,107.47	304,454,752.91	60,095,260.47
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、15	19,940,002.35	17,530,517.83	26,451,228.82	23,965,127.30
其他非流动资产	五、16	80,709,648.12	-	79,540,045.08	-
非流动资产合计		<b>16,227,264,695.13</b>	<b>15,893,483,209.68</b>	<b>14,988,190,507.43</b>	<b>14,380,250,926.46</b>
资产总计		<b>21,407,133,467.31</b>	<b>21,035,876,905.50</b>	<b>20,362,074,997.85</b>	<b>19,627,861,516.79</b>



合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：山西焦化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	2,010,101,358.90	2,010,101,358.90	2,591,244,884.07	2,591,244,884.07
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、18	5,322,091,814.68	5,322,091,814.68	4,397,621,269.96	4,397,621,269.96
应付账款	五、19	474,126,934.12	423,785,050.95	428,592,248.68	348,737,758.59
预收款项	五、20	1,000,000.00	1,000,000.00	208,333,291.53	206,867,173.53
合同负债	五、21	297,227,564.21	296,643,077.43		
应付职工薪酬	五、22	37,713,920.85	33,847,501.70	32,068,845.23	28,538,041.31
应交税费	五、23	22,221,839.60	22,022,532.00	8,626,108.47	7,789,562.59
其他应付款	五、24	61,947,901.88	286,148,073.57	55,479,749.34	54,598,209.97
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	910,507,532.12	649,426,887.48	657,526,926.11	657,236,648.33
其他流动负债	五、26	38,627,563.28	38,563,600.06		
流动负债合计		<b>9,175,566,429.64</b>	<b>9,083,629,896.77</b>	<b>8,379,493,323.39</b>	<b>8,292,633,548.35</b>
非流动负债：					
长期借款	五、27	210,000,000.00	210,000,000.00	829,000,000.00	629,000,000.00
应付债券					
长期应付款	五、28	295,919,955.44	100,993,144.10	283,233,553.52	283,233,553.52
预计负债					
递延收益	五、29	108,295,311.84	108,295,311.84	118,990,819.80	118,990,819.80
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		<b>614,215,267.28</b>	<b>419,288,455.94</b>	<b>1,231,224,373.32</b>	<b>1,031,224,373.32</b>
负债合计		<b>9,789,781,696.92</b>	<b>9,502,918,352.71</b>	<b>9,610,717,696.71</b>	<b>9,323,857,921.67</b>
股本	五、30	1,970,862,426.00	1,970,862,426.00	1,516,048,020.00	1,516,048,020.00
资本公积	五、31	7,430,140,565.50	7,444,489,795.82	7,878,079,389.32	7,892,428,619.64
减：库存股					
其他综合收益	五、32	-17,790,231.42	-17,790,231.42	-20,512,085.41	-20,512,085.41
专项储备	五、33	1,740,741.99	1,740,741.99	1,392,605.26	1,392,605.26
盈余公积	五、34	459,369,161.46	459,369,161.46	322,307,742.78	322,307,742.78
未分配利润	五、35	1,317,332,685.33	1,674,286,658.94	508,712,688.89	592,338,692.85
归属于母公司股东权益合计		11,161,655,348.86	11,532,958,552.79	10,206,028,360.84	10,304,003,595.12
少数股东权益		455,696,421.53	-	545,328,940.30	-
股东权益合计		<b>11,617,351,770.39</b>	<b>11,532,958,552.79</b>	<b>10,751,357,301.14</b>	<b>10,304,003,595.12</b>
负债和股东权益总计		<b>21,407,133,467.31</b>	<b>21,035,876,905.50</b>	<b>20,362,074,997.85</b>	<b>19,627,861,516.79</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2020年度

编制单位：山西焦化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	7,100,829,071.41	7,085,828,480.60	6,641,782,259.38	6,637,215,826.85
减：营业成本	五、36	6,697,769,396.78	6,694,723,738.61	6,791,988,315.75	6,795,522,188.86
税金及附加	五、37	56,142,928.65	53,513,520.86	51,910,020.92	48,616,469.82
销售费用	五、38	53,756,719.38	52,567,934.83	52,470,727.84	51,271,721.19
管理费用	五、39	259,701,729.11	249,489,460.71	238,312,118.71	207,830,109.37
研发费用	五、40	8,670,950.70	6,979,642.37	38,729,708.12	37,720,716.19
财务费用	五、41	274,839,181.11	246,386,023.72	359,770,399.18	298,154,546.40
其中：利息费用		302,726,099.59	272,801,095.54	373,218,644.13	311,552,604.06
利息收入		41,987,662.33	40,495,583.94	40,023,690.40	39,943,270.18
加：其他收益	五、42	10,800,762.17	10,799,591.84	10,448,390.39	10,448,390.39
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	1,581,043,504.45	1,581,043,504.45	1,366,641,148.27	1,366,641,148.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,581,043,504.45	1,581,043,504.45	1,366,641,148.27	1,366,641,148.27
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、44	12,969,800.98	12,520,819.69	-9,524,220.40	-11,152,993.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-339,480,367.03	-9,146,239.64	-23,186,880.00	-23,186,880.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	-	-	19,917.74	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,015,281,866.25	1,377,385,835.84	452,999,324.86	540,849,740.55
加：营业外收入	五、47	649,343.73	649,343.73	630,142.56	630,142.56
减：营业外支出	五、48	1,028,444.04	986,383.33	2,743,439.36	2,356,346.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,014,902,765.94	1,377,048,796.24	450,886,028.06	539,123,536.41
减：所得税费用	五、49	7,249,067.59	6,434,609.47	-1,587,818.37	-2,024,696.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,007,653,698.35	1,370,614,186.77	452,473,846.43	541,148,233.16
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,007,653,698.35	1,370,614,186.77	452,473,846.43	541,148,233.16
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,097,286,217.12		474,199,911.46	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-89,632,518.77	-	-21,726,065.03	
五、其他综合收益的税后净额		2,721,853.99	2,721,853.99	-10,513,949.09	-10,513,949.09
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,721,853.99	2,721,853.99	-10,513,949.09	-10,513,949.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-286,170.77	-286,170.77	620,124.36	620,124.36
1、权益法下不能转损益的其他综合收益					
2、其他权益工具投资公允价值变动		-286,170.77	-286,170.77	620,124.36	620,124.36
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,008,024.76	3,008,024.76	-11,134,073.45	-11,134,073.45
1、权益法下可转损益的其他综合收益		3,008,024.76	3,008,024.76	6,399,746.55	6,399,746.55
2、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-	-17,533,820.00	-17,533,820.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,010,375,552.34	1,373,336,040.76	441,959,897.34	530,634,284.07
归属于母公司股东的综合收益总额		1,100,008,071.11		463,685,962.37	
归属于少数股东的综合收益总额		-89,632,518.77		-21,726,065.03	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.5568		0.2417	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：山西焦化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,634,948,882.22	6,630,297,333.09	5,524,090,435.50	5,523,559,537.26
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	92,656,353.01	306,554,773.92	75,740,991.26	74,438,836.32
经营活动现金流入小计		6,727,605,235.23	6,936,852,107.01	5,599,831,426.76	5,597,998,373.58
购买商品、接受劳务支付的现金		5,580,610,318.00	5,596,095,974.65	4,836,887,584.77	4,849,244,479.08
支付给职工以及为职工支付的现金		472,744,166.82	455,845,643.70	465,948,782.88	437,185,610.45
支付的各项税费		113,522,633.38	108,161,557.98	130,977,928.68	123,981,751.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	74,261,864.14	71,486,606.19	74,708,685.36	73,331,057.03
经营活动现金流出小计		6,241,138,982.34	6,231,589,782.52	5,508,522,981.69	5,483,742,898.40
经营活动产生的现金流量净额		<b>486,466,252.89</b>	<b>705,262,324.49</b>	<b>91,308,445.07</b>	<b>114,255,475.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金				220,500,000.00	220,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
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		-	-	220,500,000.00	220,500,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,262,784.36	223,105,372.40	126,266,944.64	77,791,643.11
投资支付的现金				50,000,000.00	1,150,000,000.00
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	五、50(3)	-	-	600,000,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		315,262,784.36	223,105,372.40	776,266,944.64	1,827,791,643.11
投资活动产生的现金流量净额		<b>-315,262,784.36</b>	<b>-223,105,372.40</b>	<b>-555,766,944.64</b>	<b>-1,607,291,643.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	631,385,574.94	631,385,574.94
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		2,708,000,000.00	2,708,000,000.00	3,153,576,572.40	2,618,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(4)	2,155,156,215.29	1,805,156,215.29	2,276,540,338.49	2,276,540,338.49
筹资活动现金流入小计		4,863,156,215.29	4,513,156,215.29	6,061,502,485.83	5,525,925,913.43
偿还债务支付的现金		3,188,000,000.00	3,188,000,000.00	3,645,174,577.43	2,249,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		452,537,135.52	415,676,735.75	619,159,825.75	545,934,176.48
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(5)	1,357,541,163.87	1,263,248,342.07	2,032,844,840.73	2,032,844,840.73
筹资活动现金流出小计		4,998,078,299.39	4,866,925,077.82	6,297,179,243.91	4,828,629,017.21
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-134,922,084.10</b>	<b>-353,768,862.53</b>	<b>-235,676,758.08</b>	<b>697,296,896.22</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84.00	-84.00	21.53	21.53
五、现金及现金等价物净增加额		36,281,300.43	128,388,005.56	-700,135,236.12	-795,739,250.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,559,255,969.30	1,452,244,872.20	2,259,391,205.42	2,247,984,122.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,595,537,269.73	1,580,632,877.76	1,559,255,969.30	1,452,244,872.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：山西焦化股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,516,048,020.00	7,878,079,389.32	-	-20,512,085.41	1,392,605.26	322,307,742.78	-	508,712,688.89	545,328,940.30	10,751,357,301.14
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年年初余额	1,516,048,020.00	7,878,079,389.32	-	-20,512,085.41	1,392,605.26	322,307,742.78	-	508,712,688.89	545,328,940.30	10,751,357,301.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	454,814,406.00	-447,938,823.82	-	2,721,853.99	348,136.73	137,061,418.68	-	808,619,996.44	-89,632,518.77	865,994,469.25
（一）综合收益总额				2,721,853.99				1,097,286,217.12	-89,632,518.77	1,010,375,552.34
（二）股东投入和减少资本	-	6,875,582.18	-	-	-	-	-	-	-	6,875,582.18
1. 股东投入的普通股										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他		6,875,582.18								6,875,582.18
（三）利润分配	-	-	-	-	-	137,061,418.68	-	-288,666,220.68	-	-151,604,802.00
1. 提取盈余公积						137,061,418.68		-137,061,418.68		-
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配								-151,604,802.00		-151,604,802.00
4. 其他										-
（四）股东权益内部结转	454,814,406.00	-454,814,406.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	454,814,406.00	-454,814,406.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他综合收益结转留存收益										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	348,136.73	-	-	-	-	348,136.73
1. 本期提取					17,157,509.40					17,157,509.40
2. 本期使用（以负号填列）					-16,809,372.67					-16,809,372.67
（六）其他										-
四、本期期末余额	1,970,862,426.00	7,430,140,565.50	-	-17,790,231.42	1,740,741.99	459,369,161.46	-	1,317,332,685.33	455,696,421.53	11,617,351,770.39

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：山西焦化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,432,168,600.00	7,169,827,108.50	-	-9,998,136.32	97,775.01	268,192,919.46	-	374,303,384.75	552,705,775.01	9,787,297,426.41
加：会计政策变更	—	—	—	-16,803,933.58	—	—	—	17,533,820.00	—	729,886.42
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年初余额	1,432,168,600.00	7,169,827,108.50	-	-26,802,069.90	97,775.01	268,192,919.46	-	391,837,204.75	552,705,775.01	9,788,027,312.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,879,420.00	708,252,280.82	-	6,289,984.49	1,294,830.25	54,114,823.32	-	116,875,484.14	-7,376,834.71	963,329,988.31
（一）综合收益总额				6,289,984.49				474,199,911.46	-21,726,065.03	458,763,830.92
（二）股东投入和减少资本	83,879,420.00	708,252,280.82	-	-	-	-	-	-	14,349,230.32	806,480,931.14
1. 股东投入的普通股	83,879,420.00	547,634,504.57								631,513,924.57
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他		160,617,776.25							14,349,230.32	174,967,006.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	54,114,823.32	-	-357,324,427.32	-	-303,209,604.00
1. 提取盈余公积						54,114,823.32		-54,114,823.32		-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配								-303,209,604.00		-303,209,604.00
4. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他综合收益结转留存收益										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	1,294,830.25	-	-	-	-	1,294,830.25
1. 本期提取					19,091,856.30					19,091,856.30
2. 本期使用（以负号填列）					-17,797,026.05					-17,797,026.05
（六）其他										-
四、本期期末余额	1,516,048,020.00	7,878,079,389.32	-	-20,512,085.41	1,392,605.26	322,307,742.78	-	508,712,688.89	545,328,940.30	10,751,357,301.14

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：山西焦化股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,516,048,020.00	7,892,428,619.64	-	-20,512,085.41	1,392,605.26	322,307,742.78	592,338,692.85	10,304,003,595.12
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	1,516,048,020.00	7,892,428,619.64	-	-20,512,085.41	1,392,605.26	322,307,742.78	592,338,692.85	10,304,003,595.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	454,814,406.00	-447,938,823.82	-	2,721,853.99	348,136.73	137,061,418.68	1,081,947,966.09	1,228,954,957.67
（一）综合收益总额				2,721,853.99			1,370,614,186.77	1,373,336,040.76
（二）股东投入和减少资本	-	6,875,582.18	-	-	-	-	-	6,875,582.18
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他		6,875,582.18						6,875,582.18
（三）利润分配	-	-	-	-	-	137,061,418.68	-288,666,220.68	-151,604,802.00
1. 提取盈余公积						137,061,418.68	-137,061,418.68	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-151,604,802.00	-151,604,802.00
4. 其他								-
（四）股东权益内部结转	454,814,406.00	-454,814,406.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	454,814,406.00	-454,814,406.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	348,136.73	-	-	348,136.73
1. 本期提取					17,157,509.40			17,157,509.40
2. 本期使用（以负号填列）					-16,809,372.67			-16,809,372.67
（六）其他								-
四、本期期末余额	1,970,862,426.00	7,444,489,795.82	-	-17,790,231.42	1,740,741.99	459,369,161.46	1,674,286,658.94	11,532,958,552.79

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 公司股东权益变动表

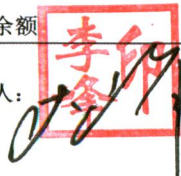
2020年度

编制单位：山西焦化股份有限公司

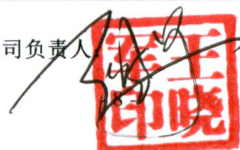
单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,432,168,600.00	7,169,827,108.50	-	-9,998,136.32	97,775.01	268,192,919.46	390,981,067.01	9,251,269,333.66
加：会计政策变更	—	—	—	-16,803,933.58	—	—	17,533,820.00	729,886.42
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	1,432,168,600.00	7,169,827,108.50	-	-26,802,069.90	97,775.01	268,192,919.46	408,514,887.01	9,251,999,220.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,879,420.00	722,601,511.14	-	6,289,984.49	1,294,830.25	54,114,823.32	183,823,805.84	1,052,004,375.04
（一）综合收益总额	—	—	—	6,289,984.49	—	—	541,148,233.16	547,438,217.65
（二）股东投入和减少资本	83,879,420.00	722,601,511.14	-	-	-	-	-	806,480,931.14
1. 股东投入的普通股	83,879,420.00	547,634,504.57	-	-	-	-	-	631,513,924.57
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	-
3. 其他	—	174,967,006.57	—	—	—	—	—	174,967,006.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	54,114,823.32	-357,324,427.32	-303,209,604.00
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	54,114,823.32	-54,114,823.32	-
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	-
3. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	-303,209,604.00	-303,209,604.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	-
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	-
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	-
4. 其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	-
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	-
（五）专项储备	-	-	-	-	1,294,830.25	-	-	1,294,830.25
1. 本期提取	—	—	—	—	19,091,856.30	—	—	19,091,856.30
2. 本期使用（以负号填列）	—	—	—	—	-17,797,026.05	—	—	-17,797,026.05
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	-
四、本期期末余额	1,516,048,020.00	7,892,428,619.64	-	-20,512,085.41	1,392,605.26	322,307,742.78	592,338,692.85	10,304,003,595.12


公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

山西焦化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在山西省注册的股份有限公司，于 1995 年 10 月 23 日经山西省人民政府晋政函（1995）134 号文批准，由山西焦化集团有限公司（以下简称山焦集团）独家发起募集设立，经山西省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照统一社会信用代码：91140000113273064E。本公司发行人民币普通股 A 股，在上海证券交易所上市，本公司总部位于山西省洪洞县广胜寺镇。

本公司原注册资本为人民币 7,800 万元，股本总数 7,800 万股，其中国有发起人持有 5,300 万股，社会公众持有 2,500 万股，公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 1996 年度第二次股东大会决议，以 1996 年 12 月 6 日总股本 7,800 万股为基数，按每 10 股转增 10 股，共计转增 7,800 万股，并于 1996 年度实施完毕，转增后注册资本增至人民币 15,600 万元。

根据本公司 1998 年度第四次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准(证监上字[1998]35 号)，向全体股东以 10: 3 比例配售 2,560 万股普通股，配股后注册资本增至人民币 18,160 万元。

根据本公司 2000 年第九次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准(证监公司字[2000]186 号)，向全体股东以 10: 3 比例配售 2,125 万股普通股，配股后注册资本增至人民币 20,285 万元。

根据本公司 2007 年第二十次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准(证监发行字[2007]167 号)，定向发行人民币普通股（A 股）8,000 万股，发行后注册资本增至人民币 28,285 万元。

根据本公司第二十六次股东大会决议，2008 年 3 月，以 2007 年 12 月 31 日总股本 28,285 万股为基数，按每 10 股转增 10 股，共计转增 28,285 万股，转增后注册资本增加至人民币 56,570 万元。

根据本公司第六届董事会第十二次会议、第三十八次股东大会决议，定向发行人民币普通股（A 股）20,000 万股，2012 年 12 月 10 日，获中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2012]1623 号），发行后注册资本增至人民币 76,570 万股。

根据本公司 2018 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可（2018）292 号“关于核准山西焦化股份有限公司向山西焦化集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，2018 年 3 月本公司向山焦集团发行股份及支付现金购买其持有的山西中煤华晋能源有限责任公司 49.00% 股权，向山焦集团发行股份 666,468,600 股，发行后注册资本增至 1,432,168,600 股，此次增资事项经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2018）第 110ZC0092 号验资报告。



根据本公司 2018 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可(2018)292 号“关于核准山西焦化股份有限公司向山西焦化集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，本公司非公开发行股份募集配套资金不超过 65,000 万元，2019 年 1 月本公司向特定投资者发行人民币普通股 83,879,420 股，发行后注册资本增至 1,516,048,020 股，此次增资事项经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2019）第 110ZC0009 号验资报告。

根据第八届董事会第十六次会议决议、2019 年年度股东大会决议，2020 年 6 月，以 2019 年度权益分派股权登记日的总股本 1,516,048,020 股为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股，共计转增 454,814,406 股，转增后注册资本增加至人民币 1,970,862,426 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有六个生产分厂、四个辅助生产部门和四十四个职能部门，拥有子公司山西德力信电子科技有限公司和山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事焦炭及相关化工产品的生产和销售，主导产品为冶金焦炭，副产品有：硫酸铵、工业萘、葱油、改制沥青、纯苯、焦化甲苯、焦化二甲苯、重苯、甲醇、碳黑等化工产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十四次会议于 2021 年 4 月 16 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本集团本年度合并范围内的子公司为 2 家，包括山西德力信电子科技有限公司和山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司，与上年比较未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了

少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

#### 预期信用损失的计量

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

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

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收中大型国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收其他客户

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：关联方组合
- 合同资产组合 2：其他客户组合

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

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

### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金、备用金
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括：

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

根据金融工具的性质，本集团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，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

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

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团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集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品及周转材料。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和周转材料的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 13、长期股权投资

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

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8-50 年	3	12.13-1.94
机器设备	5-35 年	3、4	19.40-2.74
运输设备	5-15 年	3、4	19.40-6.40
其他设备	5-10 年	3、4	19.40-9.60

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；



- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

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

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划

义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

## 22、公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。

主要内容：

符合以下条件的职工，参加年金计划：

- （1） 与公司签订了一年期以上正式劳动合同且在本公司取得工资性收入的在职职工；
- （2） 按规定参加了基本养老保险并履行了缴费义务；
- （3） 本人自愿参加年金方案。

年金方案的缴费由企业和参加个人共同缴纳。公司缴费根据职工实缴金额乘以缴费系数计算，采取每月缴费的方式。缴费系数根据职工个人的连续工龄确定，具体缴费系数如下表所示：

职工连续工龄	10 年以下	10-20 年	20-30 年	30 年以上
企业缴费系数	1	1.5	2	3

参加人个人缴费金额按照个人上年度月平均工资的 5% 缴纳，最高缴费基数不得超过上

年度本公司在岗月平均工资的三倍。

年金基金受托人：山西焦煤集团有限责任公司成立企业年金理事会，担任受托人。

年金基金实行完全积累，个人账户管理，由受托人委托具有企业年金基金托管资格的托管银行和具有企业年金基金投资管理资格的投资管理人管理。

除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 24、收入

### （1）一般原则

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

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

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

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

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

## （2）具体方法

本集团焦化业务收入确认的具体方法如下：

公司在将商品的控制权转移给客户，不再对该商品实施继续管理和控制，相关成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。通过铁路运输销售的焦炭产品本公司按照合同及相关协议的约定在指定铁路站点发出商品并取得铁路运输单后确认收入；通过港口运输销售的焦炭产品本公司按照合同及相关协议的约定在获取 SGS 检验报告并移交客户后确认收入；通过公路运输销售的焦炭和化工产品由客户按照合同及相关协议的约定在指定的仓库自行提货或装运后确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得

合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

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

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 28、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人



融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 29、安全生产费用

本集团根据有关规定，按财企[2012]16 号、财建[2004]119 号文第十一条的规定提取安全生产费用，条款具体内容如下：

按上年度自产焦炭、化工产品实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

- （一）全年实际销售收入在 1,000 万元及以下的，按照 4%提取；
- （二）全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- （三）全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- （四）全年实际销售收入在 100,000 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

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

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

## 30、重大会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

### 递延所得税资产

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

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①新收入准则

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

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

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

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

该会计政策变更由本集团于 2020 年 4 月 20 日召开的第八届董事会第十六次会议审议批准。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同资产—原值	883,672.00
	应收账款-原值	-883,672.00
	合同负债	183,038,311.09
	其他流动负债	23,794,980.44
	预收款项	-206,833,291.53

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

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产—原值	2,504,283.40
应收账款原值	-2,504,283.40
合同负债	297,227,564.21
其他流动负债	38,627,563.28
预收款项	-335,855,127.49

## ②企业会计准则解释第 13 号

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

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

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

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进

行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,522,322,947.78	4,522,322,947.78	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	125,584,650.81	124,740,478.95	-844,171.86
应收款项融资	86,606,394.78	86,606,394.78	--
预付款项	21,704,553.14	21,704,553.14	--
其他应收款	25,383,261.72	25,383,261.72	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	537,467,160.22	537,467,160.22	--
合同资产	--	844,171.86	844,171.86
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	54,815,521.97	54,815,521.97	--
流动资产合计	5,373,884,490.42	5,373,884,490.42	--
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	8,755,036,860.45	8,755,036,860.45	--
其他权益工具投资	50,620,124.36	50,620,124.36	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	3,591,096,323.39	3,591,096,323.39	--
在建工程	2,180,991,172.42	2,180,991,172.42	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	304,454,752.91	304,454,752.91	--

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	26,451,228.82	26,451,228.82	--
其他非流动资产	79,540,045.08	79,540,045.08	--
非流动资产合计	14,988,190,507.43	14,988,190,507.43	--
<b>资产总计</b>	<b>20,362,074,997.85</b>	<b>20,362,074,997.85</b>	--
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,591,244,884.07	2,591,244,884.07	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	--	--	--
应付票据	4,397,621,269.96	4,397,621,269.96	--
应付账款	428,592,248.68	428,592,248.68	--
预收款项	208,333,291.53	1,500,000.00	-206,833,291.53
合同负债	--	183,038,311.09	183,038,311.09
应付职工薪酬	32,068,845.23	32,068,845.23	--
应交税费	8,626,108.47	8,626,108.47	--
其他应付款	55,479,749.34	55,479,749.34	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	657,526,926.11	657,526,926.11	--
其他流动负债	--	23,794,980.44	23,794,980.44
流动负债合计	8,379,493,323.39	8,379,493,323.39	--
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	829,000,000.00	829,000,000.00	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	283,233,553.52	283,233,553.52	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	118,990,819.80	118,990,819.80	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,231,224,373.32	1,231,224,373.32	--
<b>负债合计</b>	<b>9,610,717,696.71</b>	<b>9,610,717,696.71</b>	--
<b>股东权益：</b>			
股本	1,516,048,020.00	1,516,048,020.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
资本公积	7,878,079,389.32	7,878,079,389.32	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-20,512,085.41	-20,512,085.41	--
专项储备	1,392,605.26	1,392,605.26	--
盈余公积	322,307,742.78	322,307,742.78	--
未分配利润	508,712,688.89	508,712,688.89	--
归属于母公司所有者权益	10,206,028,360.84	10,206,028,360.84	--
合计			
少数股东权益	545,328,940.30	545,328,940.30	--
股东权益合计	10,751,357,301.14	10,751,357,301.14	--
负债和股东权益总计	20,362,074,997.85	20,362,074,997.85	--

## 母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,415,311,850.68	4,415,311,850.68	--
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	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	119,505,510.81	119,505,510.81	--
应收款项融资	85,175,407.67	85,175,407.67	--
预付款项	20,314,504.54	20,314,504.54	--
其他应收款	28,780,827.78	28,780,827.78	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	524,211,145.08	524,211,145.08	--
合同资产	--	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	54,311,343.77	54,311,343.77	--
流动资产合计	5,247,610,590.33	5,247,610,590.33	--
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	10,363,862,495.12	10,363,862,495.12	--
其他权益工具投资	50,620,124.36	50,620,124.36	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
固定资产	3,582,675,518.21	3,582,675,518.21	--
在建工程	299,032,401.00	299,032,401.00	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	60,095,260.47	60,095,260.47	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	23,965,127.30	23,965,127.30	--
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	14,380,250,926.46	14,380,250,926.46	--
<b>资产总计</b>	<b>19,627,861,516.79</b>	<b>19,627,861,516.79</b>	<b>--</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,591,244,884.07	2,591,244,884.07	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	--	--	--
应付票据	4,397,621,269.96	4,397,621,269.96	--
应付账款	348,737,758.59	348,737,758.59	--
预收款项	206,867,173.53	1,500,000.00	-205,367,173.53
合同负债	--	181,740,861.53	181,740,861.53
应付职工薪酬	28,538,041.31	28,538,041.31	--
应交税费	7,789,562.59	7,789,562.59	--
其他应付款	54,598,209.97	54,598,209.97	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	657,236,648.33	657,236,648.33	--
其他流动负债	--	23,626,312.00	23,626,312.00
流动负债合计	8,292,633,548.35	8,292,633,548.35	--
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	629,000,000.00	629,000,000.00	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	283,233,553.52	283,233,553.52	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	118,990,819.80	118,990,819.80	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,031,224,373.32	1,031,224,373.32	--
<b>负债合计</b>	<b>9,323,857,921.67</b>	<b>9,323,857,921.67</b>	<b>--</b>

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>股东权益：</b>			
股本	1,516,048,020.00	1,516,048,020.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	7,892,428,619.64	7,892,428,619.64	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-20,512,085.41	-20,512,085.41	--
专项储备	1,392,605.26	1,392,605.26	--
盈余公积	322,307,742.78	322,307,742.78	--
未分配利润	592,338,692.85	592,338,692.85	--
归属于母公司所有者权益	10,304,003,595.12	10,304,003,595.12	--
合计			
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	10,304,003,595.12	10,304,003,595.12	--
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>19,627,861,516.79</b>	<b>19,627,861,516.79</b>	<b>--</b>

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	房产余值	1.2
	房屋租金	12
城镇土地使用税	占用土地面积	每平方米 1.35~8.1 元

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	11,484.44	16,342.01
银行存款	221,804,475.95	426,471,875.90
财务公司存款	1,373,721,309.34	1,132,767,751.39
其他货币资金	2,661,734,694.99	2,963,066,978.48
<b>合计</b>	<b>4,257,271,964.72</b>	<b>4,522,322,947.78</b>

外币信息，在“附注五、53 外币货币性项目”中披露

说明：其他货币资金为受限货币资金，包括开具银行承兑汇票向各银行缴存的保证金、开具信用证缴存的保证金。



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

2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑 汇票	6,000,000.00	33,600.00	5,966,400.00	--	--	--

(1) 按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31					2019.12.31					
	账面余额		坏账准备			账面 价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	金额		比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	账面 价值	
按单项计提 坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
按组合计提 坏账准备	6,000,000.00	100.00	33,600.00	0.56	5,966,400.00	--	--	--	--	--	
其中：											
商业承兑 汇票	6,000,000.00	100.00	33,600.00	0.56	5,966,400.00	--	--	--	--	--	
银行承兑 汇票	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>33,600.00</b>	<b>0.56</b>	<b>5,966,400.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	6,000,000.00	33,600.00	0.56	--	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2019.12.31</b>	--
本期计提	33,600.00
本期收回或转回	--
本期核销	--
本期转销	--
其他	--
<b>2020.12.31</b>	<b>33,600.00</b>

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

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	80,433,926.64	120,612,634.11
1至2年	13,468,684.61	1,982,433.80
2至3年	1,270,232.80	195,087.25
3至4年	162,087.25	10,702,915.03
4至5年	9,834,316.16	9,851,079.00
5年以上	47,678,885.73	49,010,259.35
小计	<b>152,848,133.19</b>	<b>192,354,408.54</b>
减：坏账准备	53,653,403.23	66,769,757.73
合计	<b>99,194,729.96</b>	<b>125,584,650.81</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		2020.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	35,802,970.05	23.42	35,802,970.05	100.00	--
按组合计提坏账准备	117,045,163.14	76.58	17,850,433.18	15.25	99,194,729.96
其中：					
组合1：应收中大型国有企业客户	96,078,317.33	62.86	13,096,864.70	13.63	82,981,452.63
组合2：其他应收客户	20,966,845.81	13.72	4,753,568.48	22.67	16,213,277.33
合计	<b>152,848,133.19</b>	<b>100.00</b>	<b>53,653,403.23</b>	<b>35.10</b>	<b>99,194,729.96</b>

按坏账计提方法分类披露（续）：

类别	账面余额		2019.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	35,809,550.47	18.62	35,809,550.47	100.00	--
按组合计提坏账准备	156,544,858.07	81.38	30,960,207.26	19.78	125,584,650.81
其中：					
组合1：应收中大型国有企业客户	136,997,806.30	71.22	25,826,965.79	18.85	111,170,840.51
组合2：其他应收客户	19,547,051.77	10.16	5,133,241.47	26.26	14,413,810.30
合计	<b>192,354,408.54</b>	<b>100.00</b>	<b>66,769,757.73</b>	<b>34.71</b>	<b>125,584,650.81</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
单位 1	5,755,860.00	5,755,860.00	100.00	收回可能性
单位 2	5,473,868.10	5,473,868.10	100.00	收回可能性
单位 3	3,744,536.70	3,744,536.70	100.00	收回可能性
单位 4	2,707,780.30	2,707,780.30	100.00	收回可能性
单位 5	2,206,594.06	2,206,594.06	100.00	收回可能性
其他单位	15,914,330.89	15,914,330.89	100.00	收回可能性
<b>合计</b>	<b>35,802,970.05</b>	<b>35,802,970.05</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：应收中大型国有企业客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	67,929,154.18	380,403.26	0.56
1 至 2 年	12,519,282.11	1,860,365.33	14.86
2 至 3 年	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--
4 至 5 年	9,786,356.97	5,012,572.04	51.22
5 年以上	5,843,524.07	5,843,524.07	100.00
<b>合计</b>	<b>96,078,317.33</b>	<b>13,096,864.70</b>	<b>13.63</b>

组合计提项目：组合 2：其他应收客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	12,504,772.46	344,918.40	2.76
1 至 2 年	949,402.50	90,288.18	9.51
2 至 3 年	1,270,232.80	152,809.01	12.03
3 至 4 年	162,087.25	50,846.77	31.37
4 至 5 年	47,959.19	19,413.88	40.48
5 年以上	6,032,391.61	4,095,292.24	67.89
<b>合计</b>	<b>20,966,845.81</b>	<b>4,753,568.48</b>	<b>22.67</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	66,769,757.73
首次执行新收入准则的调整金额	-39,500.14
2020.01.01	66,730,257.59
本期计提	2,033,001.03
本期转回	15,109,855.39
本期核销	--
本期转销	--
<b>2020.12.31</b>	<b>53,653,403.23</b>

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
单位 1	款项的收回	银行承兑汇票	预期信用损失模型	14,302,975.21

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,090,532.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,402,280.72 元。

4、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	138,396,498.54	86,606,394.78
应收账款	--	--
<b>小计</b>	<b>138,396,498.54</b>	<b>86,606,394.78</b>
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
<b>期末公允价值</b>	<b>138,396,498.54</b>	<b>86,606,394.78</b>

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本集团的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	138,396,498.54	--	138,396,498.54	86,606,394.78	--	86,606,394.78

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

- ① 本集团无质押的应收票据  
 ② 本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.12.31 终止确认金额	2020.12.31 未终止确认金额
银行承兑票据	530,712,657.30	--

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票中有部分承兑人为地方性商业银行，从该类票据历史到期承兑情况反映，银行的信用等级均较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,683,034.68	99.08	21,561,121.59	99.33
1 至 2 年	--	--	135,751.55	0.63
2 至 3 年	135,751.55	0.92	7,680.00	0.04
3 年以上				
合计	<b>14,818,786.23</b>	<b>100.00</b>	<b>21,704,553.14</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,253,498.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.19%。

## 6、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	220,500,000.00	--
其他应收款	29,895,400.31	25,383,261.72
合计	<b>250,395,400.31</b>	<b>25,383,261.72</b>

### (1) 应收股利

项目	2020.12.31	2019.12.31
中煤华晋集团有限公司	220,500,000.00	--
小计：	<b>220,500,000.00</b>	--
减：坏账准备	--	--
合计	<b>220,500,000.00</b>	--

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

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	25,728,800.57	24,605,050.43
1 至 2 年	5,001,434.25	665,170.45
2 至 3 年	171,978.06	591,033.26
3 至 4 年	250,089.18	184,652.86
4 至 5 年	177,669.00	15,213.64
5 年以上	8,090,359.93	8,734,118.24
小计	<b>39,420,330.99</b>	<b>34,795,238.88</b>
减：坏账准备	9,524,930.68	9,411,977.16
合计	<b>29,895,400.31</b>	<b>25,383,261.72</b>

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫运费	9,500,730.02	--	9,500,730.02	13,475,833.92	--	13,475,833.92
备用金	3,808,207.94	349,973.98	3,458,233.96	5,940,147.64	291,951.19	5,648,196.45
预付材料款转入	5,392,003.81	5,392,003.81	--	5,431,562.12	5,431,562.12	--
保证金	11,190,000.00	382,329.91	10,807,670.09	161,000.00	80,940.72	80,059.28
往来款及其他	9,529,389.22	3,400,622.98	6,128,766.24	9,786,695.20	3,607,523.13	6,179,172.07
合计	<b>39,420,330.99</b>	<b>9,524,930.68</b>	<b>29,895,400.31</b>	<b>34,795,238.88</b>	<b>9,411,977.16</b>	<b>25,383,261.72</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	9,500,730.02	--	--	9,500,730.02	收回可能性
单位 1	9,500,730.02	--	--	9,500,730.02	收回可能性
按组合计提坏账准备	21,838,341.04	6.61	1,443,670.75	20,394,670.29	收回可能性
押金、保证金和备用金	14,898,506.94	4.25	632,602.89	14,265,904.05	收回可能性
其他款项	6,939,834.10	11.69	811,067.86	6,128,766.24	收回可能性
合计	<b>31,339,071.06</b>	<b>4.61</b>	<b>1,443,670.75</b>	<b>29,895,400.31</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
其他应收款单位 1	2,092,474.76	100.00	2,092,474.76	--	回款困难
其他应收款单位 2	1,260,412.48	100.00	1,260,412.48	--	回款困难
其他应收款单位 3	1,312,382.00	100.00	1,312,382.00	--	回款困难
其他应收款单位 4	524,762.85	100.00	524,762.85	--	回款困难
其他单位	2,891,227.84	100.00	2,891,227.84	--	回款困难
<b>合计</b>	<b>8,081,259.93</b>	<b>100.00</b>	<b>8,081,259.93</b>	<b>--</b>	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
其他应收款单位 1	13,475,833.92	--	--	13,475,833.92	收回可能性
按组合计提坏账准备					
押金保证金和备用金	6,056,308.52	4.55	275,846.19	5,780,462.33	收回可能性
其他款项	6,542,278.20	6.35	415,312.73	6,126,965.47	收回可能性
<b>合计</b>	<b>26,074,420.64</b>	<b>2.65</b>	<b>691,158.92</b>	<b>25,383,261.72</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其他应收款单位 1	2,092,474.76	100.00	2,092,474.76	--	回款困难
其他应收款单位 2	1,860,412.48	100.00	1,860,412.48	--	回款困难
其他应收款单位 3	1,312,382.00	100.00	1,312,382.00	--	回款困难
其他应收款单位 4	524,762.85	100.00	524,762.85	--	回款困难
其他单位	2,930,786.15	100.00	2,930,786.15	--	回款困难
<b>合计</b>	<b>8,720,818.24</b>	<b>100.00</b>	<b>8,720,818.24</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

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

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	691,158.92		8,720,818.24	9,411,977.16
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	752,511.83		--	752,511.83
本期转回	--		639,558.31	639,558.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,443,670.75		8,081,259.93	9,524,930.68

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准 备的依据	转回或收回 金额
单位 1	款项的收回	银行承兑汇票	预期信用损失 模型	600,000.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
其他应收款前 1	保证金	11,000,000.00	1 年以内	27.90	299,200.00
其他应收款前 2	代垫运费	9,500,730.02	1 年以内	24.10	--
其他应收款前 3	往来款及其他	2,944,370.38	1 年以内、1-2 年	7.47	371,651.30
其他应收款前 4	备用金	2,760,128.82	1 年以内、1-2 年	7.00	148,445.21
其他应收款前 5	往来款及其他	2,158,967.92	1 年以内、1-2 年	5.48	245,560.33
合计		28,364,197.14		71.95	1,064,856.84



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

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	242,668,053.57	9,589,591.15	233,078,462.42	371,357,497.92	20,853,474.91	350,504,023.01
自制半成品及在产品	74,128,384.22	5,565,636.79	68,562,747.43	72,453,484.59	2,197,098.04	70,256,386.55
库存商品	82,236,922.92	1,362,131.64	80,874,791.28	120,649,605.15	6,683,323.29	113,966,281.86
周转材料	2,507,038.70	--	2,507,038.70	2,740,468.80	--	2,740,468.80
<b>合计</b>	<b>401,540,399.41</b>	<b>16,517,359.58</b>	<b>385,023,039.83</b>	<b>567,201,056.46</b>	<b>29,733,896.24</b>	<b>537,467,160.22</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期计提额	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
原材料	20,853,474.91	3,259,072.43	--	14,522,956.19	9,589,591.15
自制半成品及在产品	2,197,098.04	4,525,035.57	--	1,156,496.82	5,565,636.79
库存商品	6,683,323.29	1,362,131.64	--	6,683,323.29	1,362,131.64
<b>合计</b>	<b>29,733,896.24</b>	<b>9,146,239.64</b>	<b>--</b>	<b>22,362,776.30</b>	<b>16,517,359.58</b>

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料 自制半成品及在产品 库存商品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	已经领用或出售

8、合同资产

项目	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	2,504,283.40	883,672.00
减：合同资产减值准备	128,219.31	39,500.14
<b>小计</b>	<b>2,376,064.09</b>	<b>844,171.86</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	--	--
<b>合计</b>	<b>2,376,064.09</b>	<b>844,171.86</b>

说明：本期合同资产账面价值的重大变动原因为新增未到期的质保金。

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

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2020.12.31					2020.01.01				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,504,283.40	100.00	128,219.31	5.12	2,376,064.09	883,672.00	100.00	39,500.14	4.47	844,171.86
其中：										
账龄组合	2,504,283.40	100.00	128,219.31	5.12	2,376,064.09	883,672.00	100.00	39,500.14	4.47	844,171.86
<b>合计</b>	<b>2,504,283.40</b>	<b>100.00</b>	<b>128,219.31</b>	<b>5.12</b>	<b>2,376,064.09</b>	<b>883,672.00</b>	<b>100.00</b>	<b>39,500.14</b>	<b>4.47</b>	<b>844,171.86</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,504,283.40	128,219.31	5.12	883,672.00	39,500.14	4.47

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2019.12.31	--
首次执行新收入准则的调整金额	39,500.14
2020.01.01	39,500.14
本期计提	88,719.17
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>2020.12.31 减值准备金额</b>	<b>128,219.31</b>

9、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
触媒费用	22,671,829.87	18,883,579.88
财产保险	2,922,500.00	2,686,770.00
进项税额	606,981.20	32,970,698.17
租赁费	224,577.43	274,473.92
<b>合计</b>	<b>26,425,888.50</b>	<b>54,815,521.97</b>

山西焦化股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动			宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	2020.12.31	减值准备期 末余额
					其他综合 收益调整	其他权益变 动						
(1) 联营企业												
①山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	15,595,563.02	--	--	658,809.31	--	-15,380.27	--	--	--	--	16,238,992.06	--
②中煤华晋集团有限公司	8,739,441,297.43	--	--	1,580,384,695.14	3,008,024.76	6,890,962.45	-220,500,000.00	--	--	--	10,109,224,979.78	--
合计	<b>8,755,036,860.45</b>	--	--	<b>1,581,043,504.45</b>	<b>3,008,024.76</b>	<b>6,875,582.18</b>	<b>-220,500,000.00</b>	--	--	--	<b>10,125,463,971.84</b>	--

说明：

(1) 对联营企业山西焦化集团临汾建筑安装有限公司的权益法下确认的投资收益为 658,809.31 元，权益法核算专项储备确认的其他权益变动金额为-15,380.27 元；

(2) 对联营企业中煤华晋集团有限公司权益法下确认的投资收益为 1,580,384,695.14 元，确认的其他综合收益为 3,008,024.76 元；权益法核算专项储备等确认的其他权益变动金额为 6,890,962.45 元，中煤华晋宣告分配 2019 年度现金股利为 220,500,000.00 元。

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

11、其他权益工具投资

项目	2020.12.31	2019.12.31
山西焦炭集团国际贸易有限公司	333,953.59	620,124.36
源通煤焦电子商务有限责任公司	--	--
山西洪洞华实热电有限公司	--	--
山西焦化集团临汾洗煤有限公司	--	--
山西潞安化工有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,333,953.59</b>	<b>50,620,124.36</b>

由于以上投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（续）

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	转入原因
山西焦炭集团国际贸易有限公司	--	333,953.59	--	--	--
源通煤焦电子商务有限责任公司					
山西洪洞华实热电有限公司					
山西焦化集团临汾洗煤有限公司					
山西潞安化工有限公司					

12、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	3,638,564,104.70	3,591,096,323.39
固定资产清理	--	--
<b>合计</b>	<b>3,638,564,104.70</b>	<b>3,591,096,323.39</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	2,662,256,299.02	4,349,785,664.56	52,759,475.68	5,055,380.07	7,069,856,819.33
2.本期增加金额	60,814,128.26	312,380,651.85	1,662,584.74	581,198.65	375,438,563.50

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 购置	19,343,539.96	69,164,431.69	1,662,584.74	581,198.65	90,751,755.04
(2) 在建工程转入	41,470,588.30	243,216,220.16	--	--	284,686,808.46
3.本期减少金额	1,309,829.82	9,246,362.54	315,800.00	--	10,871,992.36
(1) 处置或报废	1,309,829.82	9,246,362.54	315,800.00	--	10,871,992.36
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	2,721,760,597.46	4,652,919,953.87	54,106,260.42	5,636,578.72	7,434,423,390.47
二、累计折旧					
1.2019.12.31	1,092,333,029.01	2,345,909,772.20	30,294,793.62	2,720,141.74	3,471,257,736.57
2.本期增加金额	83,267,672.22	238,811,975.64	4,765,531.33	513,643.38	327,358,822.57
(1) 计提	83,267,672.22	238,811,975.64	4,765,531.33	513,643.38	327,358,822.57
3.本期减少金额	1,175,157.11	8,556,908.24	303,168.00	--	10,035,233.35
(1) 处置或报废	1,175,157.11	8,556,908.24	303,168.00	--	10,035,233.35
4.2020.12.31	1,174,425,544.12	2,576,164,839.60	34,757,156.95	3,233,785.12	3,788,581,325.79
三、减值准备					
1.2019.12.31	6,088,573.20	1,414,186.17	--	--	7,502,759.37
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	224,799.39	--	--	224,799.39
(1) 处置或报废	--	224,799.39	--	--	224,799.39
4.2020.12.31	6,088,573.20	1,189,386.78	--	--	7,277,959.98
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	1,541,246,480.14	2,075,565,727.49	19,349,103.47	2,402,793.60	3,638,564,104.70
2.2019.12.31 账面价值	1,563,834,696.81	2,002,461,706.19	22,464,682.06	2,335,238.33	3,591,096,323.39

## ②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,384,873.63	10,820,694.12	5,194,705.08	3,369,474.43	
机器设备	7,737,209.52	6,452,511.70	1,284,697.82	--	
<b>合计</b>	<b>27,122,083.15</b>	<b>17,273,205.82</b>	<b>6,479,402.90</b>	<b>3,369,474.43</b>	

## ③通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	4,251,088.37

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

项目	账面价值
机器设备	293,392.18
运输设备	69,840.00
<b>合计</b>	<b>4,614,320.55</b>

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值（万元）	未办妥产权证书原因
房屋及厂房	46,001.42	手续正在办理中

⑤售后租回固定资产情况

出租单位名称	固定资产原价	租赁期限	实际借款金额（万元）
中航纽赫融资租赁（上海）有限公司	209,351,772.22	2016/12/26-2021/12/26	8,748.00
中航纽赫融资租赁（上海）有限公司	239,188,813.11	2017/05/24-2022/05/16	8,748.00
中航国际租赁有限公司	342,067,254.85	2018/10/31-2021/07/31	18,248.00
淮鑫融资租赁有限公司	445,949,680.28	2019/03/25-2021/03/25	28,247.00
<b>合计</b>	<b>1,236,557,520.46</b>		<b>63,991.00</b>

13、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	2,015,148,089.98	2,180,991,172.42
工程物资	--	--
<b>合计</b>	<b>2,015,148,089.98</b>	<b>2,180,991,172.42</b>

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
甲醇制烯烃	1,942,702,203.41	330,205,908.08	1,612,496,295.33	1,881,958,771.42	--	1,881,958,771.42
1-4 号焦炉配套干熄焦项目	157,018,494.69	--	157,018,494.69	190,353,267.57	--	190,353,267.57
炼焦机侧增设地面除尘项目	--	--	--	21,618,587.80	--	21,618,587.80
水处理工程	32,316,358.37	--	32,316,358.37	32,825,518.09	--	32,825,518.09
脱硫脱硝超低排放项目	93,335,657.81	--	93,335,657.81	--	--	--
零星工程	119,981,283.78	--	119,981,283.78	54,235,027.54	--	54,235,027.54
<b>合计</b>	<b>2,345,353,998.06</b>	<b>330,205,908.08</b>	<b>2,015,148,089.98</b>	<b>2,180,991,172.42</b>	<b>--</b>	<b>2,180,991,172.42</b>

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

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	利息资本化 累计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	2020.12.31
甲醇制烯烃	1,881,958,771.42	60,743,431.99	--	106,685,982.49	--	--	1,942,702,203.41
1-4 号焦炉配套 干熄焦项目	190,353,267.57	92,237,160.12	125,571,933.00	--	--	--	157,018,494.69
脱硫脱硝超低 排放项目	--	93,335,657.81	--	--	--	--	93,335,657.81
<b>合计</b>	<b>2,072,312,038.99</b>	<b>246,316,249.92</b>	<b>125,571,933.00</b>	<b>106,685,982.49</b>	--	--	<b>2,193,056,355.91</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
甲醇制烯烃	1,022,567.78	18.99	21.89	金融机构贷款、自筹
1-4 号焦炉配套干熄焦项目	41,278.00	68.46	75.00	募集资金
脱硫脱硝超低排放项目	14,675.00	63.60	70.00	金融机构贷款、自筹
<b>合计</b>	<b>1,078,520.78</b>	--	--	

③在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
甲醇制烯烃	330,205,908.08	可收回金额小于账面价值

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	354,596,266.97	364,973.39	354,961,240.36
2.本期增加金额	--	21,238.94	21,238.94
(1) 购置	--	21,238.94	21,238.94
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.2020.12.31	354,596,266.97	386,212.33	354,982,479.30
二、累计摊销			
1.2019.12.31	50,346,342.46	160,144.99	50,506,487.45
2.本期增加金额	7,311,799.44	59,267.86	7,371,067.30
(1) 计提	7,311,799.44	59,267.86	7,371,067.30
3.本期减少金额	--	--	--

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

项目	土地使用权	专利权	合计
(1) 处置	--	--	--
4.2020.12.31	57,658,141.90	219,412.85	57,877,554.75
三、减值准备			
1.2019.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	296,938,125.07	166,799.48	297,104,924.55
2.2019.12.31 账面价值	304,249,924.51	204,828.40	304,454,752.91

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
100 万吨/年焦炉煤气制甲醇综合改造项目（493.95 亩）	66,609,567.48	正在办理中
60 万吨/年甲醇制烯烃（603.19 亩）	65,966,106.50	正在办理中
100 万吨/年焦炉煤气制甲醇综合改造项目（68.54 亩）	9,530,445.44	正在办理中
60 万吨/年甲醇制烯烃（37.82 亩）	5,307,715.64	正在办理中
60 万吨/年甲醇制烯烃（6.45 亩）	947,894.72	正在办理中
60 万吨/年甲醇制烯烃（0.81 亩）	171,251.48	正在办理中
<b>合计</b>	<b>148,532,981.26</b>	

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	79,760,009.36	19,940,002.35	105,804,915.27	26,451,228.82

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
资产减值准备	337,581,371.50	7,613,475.23
递延收益-政府补助	108,295,311.84	118,990,819.80
可抵扣亏损	1,173,825,726.68	1,315,079,176.17
<b>合计</b>	<b>1,619,702,410.02</b>	<b>1,441,683,471.20</b>



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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31
2020 年	--	373,533,693.02
2023 年	59,546,757.87	59,546,757.87
2024 年	884,489,915.53	884,489,915.53
2025 年	229,789,053.28	--
合 计	<b>1,173,825,726.68</b>	<b>1,317,570,366.42</b>

16、其他非流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	80,709,648.12	--	80,709,648.12	79,540,045.08	--	79,540,045.08

17、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款-本金	2,008,000,000.00	2,588,000,000.00
-应付利息	2,101,358.90	3,244,884.07
合 计	<b>2,010,101,358.90</b>	<b>2,591,244,884.07</b>

说明：保证借款的保证人为山西焦化集团有限公司及霍州煤电集团有限责任公司，具体保证情况详见附注十、5、（3）关联担保情况。

18、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	5,219,491,814.68	4,396,200,000.00
商业承兑汇票	102,600,000.00	1,421,269.96
合计	<b>5,322,091,814.68</b>	<b>4,397,621,269.96</b>

说明：本期末商业承兑汇票中有 70.00 万元于 2020 年 12 月 29 日到期，由于对方尚未办理托收而未支付。

19、应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	293,791,218.20	193,075,389.13
工程款	163,248,544.76	201,595,644.72
修理及劳务费	17,087,171.16	32,654,839.73
其他	--	1,266,375.10
合计	<b>474,126,934.12</b>	<b>428,592,248.68</b>

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

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中石化洛阳工程有限公司	14,673,647.48	工程款尚未结算
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	12,652,580.00	工程款尚未结算
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	6,354,923.53	工程款尚未结算
赛鼎工程有限公司	6,095,747.62	工程款尚未结算
新蒲建设集团有限公司	5,923,425.84	工程款尚未结算
山西焦化设计研究院(有限公司)	4,363,004.80	工程款尚未结算
大连卓跃重型机械有限公司	3,992,268.36	工程款尚未结算
中国化学工程第一岩土工程有限公司	3,079,850.72	工程款尚未结算
北京航天石化技术装备工程公司	2,988,400.00	工程款尚未结算
江苏核工业格林水处理有限责任公司	2,809,798.97	工程款尚未结算
石家庄新长城输送机械制造有限公司	2,427,406.58	货款尚未结算
大连重旺机电设备有限公司	2,384,170.45	货款尚未结算
化耐火材料设计研究院	2,115,800.00	工程款尚未结算
太原南瑞继保电力有限公司	1,862,483.91	货款尚未结算
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	1,818,564.05	货款尚未结算
北京蓝图工程设计有限公司华北执行中心	1,760,000.00	工程款尚未结算
靖江市宏基泵业有限公司	1,693,006.08	货款尚未结算
临汾汾能电力科技试验有限公司	1,676,428.50	工程款尚未结算
河南天河建设工程有限公司	1,486,304.39	工程款尚未结算
山西建勘岩土工程有限公司	1,349,527.77	工程款尚未结算
山西派尔德科技有限公司	1,290,326.05	货款尚未结算
山西博瑞汇丰科技有限公司	1,282,501.00	货款尚未结算
航天长征化学工程股份有限公司	1,240,000.00	工程款尚未结算
安阳建设（集团）有限责任公司	1,199,215.36	工程款尚未结算
洪洞县通鑫运输有限公司	1,135,472.34	劳务费尚未结算
洪洞县明姜镇光博装卸搬运有限公司	1,090,338.68	劳务费尚未结算
煤炭工业太原设计研究院集团有限公司	1,000,000.00	工程款尚未结算
<b>合计</b>	<b>89,745,192.48</b>	

20、预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	--	206,833,291.53
租金	1,000,000.00	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>208,333,291.53</b>

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

21、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
货款	297,227,564.21	183,038,311.09	--
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>297,227,564.21</b>	<b>183,038,311.09</b>	<b>--</b>

合同负债均为按新收入准则下企业已收客户对价而应向客户转让商品的业务。

22、应付职工薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	29,605,510.18	496,089,541.90	491,355,390.19	34,339,661.89
离职后福利-设定提存计划	2,463,335.05	81,093,682.94	80,182,759.03	3,374,258.96
<b>合计</b>	<b>32,068,845.23</b>	<b>577,183,224.84</b>	<b>571,538,149.22</b>	<b>37,713,920.85</b>

(1) 短期薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,301,083.33	370,597,332.88	370,557,332.88	2,341,083.33
职工福利费	--	39,558,975.26	39,558,975.26	--
社会保险费	1,996,135.09	30,300,361.54	28,782,189.53	3,514,307.10
其中：1. 医疗保险费	1,951,068.56	24,195,494.28	23,034,039.69	3,112,523.15
2. 工伤保险费	20,342.91	4,352,980.30	4,083,194.05	290,129.16
3. 生育保险费	24,723.62	1,751,886.96	1,664,955.79	111,654.79
住房公积金	2,748,157.00	38,137,323.00	37,406,601.00	3,478,879.00
工会经费和职工教育经费	22,560,134.76	17,495,549.22	15,050,291.52	25,005,392.46
<b>合计</b>	<b>29,605,510.18</b>	<b>496,089,541.90</b>	<b>491,355,390.19</b>	<b>34,339,661.89</b>

(2) 设定提存计划

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	2,463,335.05	81,093,682.94	80,182,759.03	3,374,258.96
其中：1. 基本养老保险费	85,125.59	45,570,346.41	45,282,741.48	372,730.52
2. 失业保险费	205,808.45	2,140,395.54	2,037,838.55	308,365.44
3. 企业年金缴费	2,172,401.01	33,382,940.99	32,862,179.00	2,693,163.00
<b>合计</b>	<b>2,463,335.05</b>	<b>81,093,682.94</b>	<b>80,182,759.03</b>	<b>3,374,258.96</b>

23、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	12,748,072.72	9,711.56
环境保护税	5,000,000.00	4,000,000.00

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

税项	2020.12.31	2019.12.31
水资源税	2,726,459.00	2,199,543.00
城市维护建设税	637,363.88	427.73
教育费附加	637,363.88	427.60
印花税	168,080.50	874,108.69
代扣缴个人所得税	210,496.80	1,465,839.23
企业所得税	85,283.21	76,050.66
水利基金	8,719.61	--
<b>合计</b>	<b>22,221,839.60</b>	<b>8,626,108.47</b>

24、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--
其他应付款	61,947,901.88	55,479,749.34
<b>合计</b>	<b>61,947,901.88</b>	<b>55,479,749.34</b>

(1) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
质保金及押金	41,745,168.01	34,078,057.59
暂收款	7,660,470.13	8,712,642.61
个人社会保险及住房公积金	4,310,801.51	3,039,451.53
风险抵押金	402,304.00	402,304.00
其他	7,829,158.23	9,247,293.61
<b>合计</b>	<b>61,947,901.88</b>	<b>55,479,749.34</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
山西省洪洞县土地管理局	2,789,813.60	土地出让金尚未结清
太原铁路局侯马车务段劳动服务公司赵城分公司	2,605,482.21	质量保证金
西安向阳航天材料股份有限公司	1,144,069.23	质量保证金
临汾市金恒宇汽车运输有限公司	1,000,000.00	施工抵押金
石化盈科信息技术有限责任公司	586,800.00	质量保证金
<b>合计</b>	<b>8,126,165.04</b>	

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

25、一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	666,317,757.23	47,555,577.22
一年内到期的长期应付款	244,189,774.89	609,971,348.89
<b>合计</b>	<b>910,507,532.12</b>	<b>657,526,926.11</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款-本金	465,000,000.00	46,000,000.00
-应付利息	1,027,479.45	786,988.89
信用借款-本金	200,000,000.00	--
-应付利息	290,277.78	768,588.33
<b>合计</b>	<b>666,317,757.23</b>	<b>47,555,577.22</b>

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	241,792,180.45	224,606,873.84
融资租赁借款（华一）	--	381,500,000.00
一年内到期的长期应付款应付利息	2,397,594.44	3,864,475.05
<b>合计</b>	<b>244,189,774.89</b>	<b>609,971,348.89</b>

26、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债（税金）	38,627,563.28	--

27、长期借款

项目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
保证借款-本金	675,000,000.00	5.00-6.175	421,000,000.00	5.70-6.175
-应付利息	1,027,479.45	--	786,988.89	--
信用借款-本金	200,000,000.00	4.75	454,000,000.00	4.75-6.30
-应付利息	290,277.78	--	768,588.33	--
<b>小计</b>	<b>876,317,757.23</b>	<b>--</b>	<b>876,555,577.22</b>	<b>--</b>
减：一年内到期的长期借款	666,317,757.23	--	47,555,577.22	--
<b>合计</b>	<b>210,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>829,000,000.00</b>	<b>--</b>

说明：保证借款的保证人为山西焦化集团有限公司及霍州煤电集团有限责任公司，具体

保证情况详见附注十、5、（3）关联担保情况。

## 28、长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	295,919,955.44	283,233,553.52
专项应付款	--	--
<b>合计</b>	<b>295,919,955.44</b>	<b>283,233,553.52</b>

### （1）长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	454,769,835.89	424,898,127.36
融资租赁借款（华一）	--	381,500,000.00
技改专项资金	45,822,300.00	45,822,300.00
国债技术改造项目资金	37,120,000.00	37,120,000.00
长期应付款应付利息	2,397,594.44	3,864,475.05
<b>小计</b>	<b>540,109,730.33</b>	<b>893,204,902.41</b>
减：一年内到期长期应付款	244,189,774.89	609,971,348.89
<b>合计</b>	<b>295,919,955.44</b>	<b>283,233,553.52</b>

#### ①应付融资租赁款

单位：万元

出租方	名义借款 金额	实际借款 金额	长期应付款	未确认 融资费用	净值	实际 利率%
中航纽赫融资租赁(上海)有限公司	10,000.00	8,748.00	1,662.41	72.36	1,590.05	9.0091
中航纽赫融资租赁(上海)有限公司	10,000.00	8,748.00	2,228.01	120.16	2,107.85	8.9961
中航国际租赁有限公司	20,000.00	18,248.00	4,417.09	186.03	4,231.06	9.7508
淮鑫融资租赁有限公司	30,000.00	28,247.00	12,804.93	704.77	12,100.16	7.9555
中航国际租赁有限公司	15,000.00	13,245.00	12,998.27	2,091.22	10,907.05	8.7570
中航国际租赁有限公司	20,000.00	17,657.00	17,331.02	2,790.21	14,540.81	8.7639
<b>合计</b>	<b>105,000.00</b>	<b>94,893.00</b>	<b>51,441.73</b>	<b>5,964.75</b>	<b>45,476.98</b>	<b>--</b>

#### ②技改专项资金

本公司欠山西文旅景区运营管理有限公司 4,582.23 万元，本期未偿还，截至 2020 年 12 月 31 日该技改专项资金余额为 4,582.23 万元。

#### ③国债技术改造项目资金

根据国家发改投资字（2003）2223 号文及晋经贸投资字（2004）175 号文件，由国家发展改革委、财政部安排国债技术改造项目资金预算 7,424.00 万元专项用于本公司年产 30 万

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吨煤焦油加工改造项目，其中 3,712.00 万元属于与资产相关的政府补助列入递延收益，3,712.00 万元为负债性质列入长期应付款。

## 29、递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	118,990,819.80	--	10,695,507.96	108,295,311.84	见说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、54、政府补助。

## 30、股本（单位：股）

项目	2019.12.31	本期增减（+、-）				小计	2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,516,048,020	--	--	454,814,406	--	454,814,406	1,970,862,426

说明：根据本公司第八届董事会第十六次会议决议、2019 年年度股东大会决议，2020 年 6 月，以 2019 年度权益分派股权登记日的总股本 1,516,048,020 股为基数，资本公积每 10 股转增 3 股，共计转增 454,814,406 股，转增后注册资本增加至人民币 1,970,862,426 股。

## 31、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	8,159,145,039.71	--	454,814,406.00	7,704,330,633.71
其他资本公积	-281,065,650.39	6,875,582.18	--	-274,190,068.21
合计	7,878,079,389.32	6,875,582.18	454,814,406.00	7,430,140,565.50

说明：

(1) 股本溢价的减少详见附注五、30；

(2) 其他资本公积是按持股比例享有及分担联营企业山西焦化集团临汾建筑安装有限公司、中煤华晋集团有限公司所有者权益变动确认的金额。详见附注五、10。

## 32、其他综合收益

项目	2019.12.31(1)	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于母公司(2)	税后归属于少数股东	2020.12.31(3)=(1)+(2)
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：							
其他权益工具投资公允价值变动	620,124.36	-286,170.77	--	--	-286,170.77	--	333,953.59

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

项目	2019.12.31(1)	本期所得税前 发生额	本期发生额		税后归属于 母公司(2)	税后归 属于少 数股东	2020.12.31 (3)=(1)+(2)
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用			
<b>二、将重分类进损益 的其他综合收益</b>							
其中：							
权益法下可转损益的 其他综合收益	-3,598,389.77	3,008,024.76	--	--	3,008,024.76	--	-590,365.01
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	-17,533,820.00	--	--	--	--	--	-17,533,820.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-20,512,085.41</b>	<b>2,721,853.99</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,721,853.99</b>		<b>-17,790,231.42</b>

33、专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	1,392,605.26	17,157,509.40	16,809,372.67	1,740,741.99

34、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	181,978,192.52	137,061,418.68	--	319,039,611.20
任意盈余公积	140,329,550.26	--	--	140,329,550.26
<b>合计</b>	<b>322,307,742.78</b>	<b>137,061,418.68</b>	<b>--</b>	<b>459,369,161.46</b>

35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	508,712,688.89	374,303,384.75	--
调整期初未分配利润合计数	--	17,533,820.00	--
调整后期初未分配利润	508,712,688.89	391,837,204.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,097,286,217.12	474,199,911.46	--
减：提取法定盈余公积	137,061,418.68	54,114,823.32	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	151,604,802.00	303,209,604.00	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	1,317,332,685.33	508,712,688.89	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	392,119.49	90,300.74	10%



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

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,066,969,767.51	6,671,569,157.32	6,604,424,827.44	6,765,531,825.27
其他业务	33,859,303.90	26,200,239.46	37,357,431.94	26,456,490.48
<b>合计</b>	<b>7,100,829,071.41</b>	<b>6,697,769,396.78</b>	<b>6,641,782,259.38</b>	<b>6,791,988,315.75</b>

(2) 主营营业按行业、产品划分

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>主要经营行业：</b>				
焦化	7,066,969,767.51	6,671,569,157.32	6,604,424,827.44	6,765,531,825.27
<b>主要经营产品：</b>				
焦炭	5,706,166,197.14	5,048,657,349.14	5,068,389,004.97	4,858,681,679.86
化工	1,360,803,570.37	1,622,911,808.18	1,536,035,822.47	1,906,850,145.41
<b>合计</b>	<b>7,066,969,767.51</b>	<b>6,671,569,157.32</b>	<b>6,604,424,827.44</b>	<b>6,765,531,825.27</b>

(3) 主营业务按地区划分

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>主要产品地区：</b>				
华北	4,081,981,266.36	3,890,735,553.83	3,154,929,309.93	3,133,140,441.32
华东	1,472,582,499.05	1,486,411,824.73	2,130,953,078.30	2,375,580,625.85
华中	615,945,095.65	575,290,355.05	706,485,358.69	677,653,281.68
东北	396,430,527.79	344,246,261.02	348,127,788.15	355,540,253.62
华南	400,092,122.47	262,455,658.73	215,813,719.32	187,884,001.89
西北	95,363,345.95	107,448,389.28	40,700,799.38	29,008,561.40
西南	4,574,910.24	4,981,114.68	7,414,773.67	6,724,659.51
<b>合计</b>	<b>7,066,969,767.51</b>	<b>6,671,569,157.32</b>	<b>6,604,424,827.44</b>	<b>6,765,531,825.27</b>

(4) 主营业务分解信息

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>收入确认时间：</b>				
在某一时刻确认	7,066,969,767.51	6,671,569,157.32	6,604,424,827.44	6,765,531,825.27

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

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	20,516,430.92	18,816,672.44
水资源税	9,961,628.00	10,345,049.00
房产税	9,553,119.13	8,355,200.21
印花税	4,681,305.18	4,604,802.76
城市维护建设税	3,423,804.13	2,340,767.02
教育费附加	3,394,034.85	2,299,882.26
城镇土地使用税	4,241,479.15	5,068,050.23
水利基金	295,082.11	--
车船使用税	76,045.18	79,597.00
<b>合计</b>	<b>56,142,928.65</b>	<b>51,910,020.92</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	38,641,604.00	34,446,344.62
职工薪酬	9,660,744.35	9,689,319.68
折旧费	534,627.31	539,306.00
日常经费及其他	4,919,743.72	7,795,757.54
<b>合计</b>	<b>53,756,719.38</b>	<b>52,470,727.84</b>

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,099,051.91	143,181,942.01
劳务费	10,812,189.37	3,916,755.08
停车费用	21,351,413.70	34,877,751.26
折旧费	13,367,858.27	13,282,024.86
修理费	8,795,939.85	9,378,559.41
材料及低值易耗品	6,002,643.48	8,989,949.75
水电汽费用	5,372,587.82	3,155,707.32
技术服务费	3,418,544.06	2,415,556.38
运输费	2,573,722.90	2,329,936.03
聘请中介机构费	2,482,325.51	2,307,136.02

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

项目	本期发生额	上期发生额
绿化费	628,679.43	635,760.33
无形资产摊销	7,371,067.30	7,370,370.53
董事会经费	96,676.71	265,180.45
日常经费及其他	20,329,028.80	6,205,489.28
<b>合计</b>	<b>259,701,729.11</b>	<b>238,312,118.71</b>

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,740,104.84	20,216,166.44
动力消耗	--	9,065,642.54
折旧费	38,884.12	7,420,094.26
其他	4,891,961.74	2,027,804.88
<b>合计</b>	<b>8,670,950.70</b>	<b>38,729,708.12</b>

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,726,099.59	373,218,644.13
减：利息资本化	--	--
利息收入	41,987,662.33	40,023,690.40
汇兑损益	84.00	-21.53
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	14,100,659.85	26,575,466.98
<b>合计</b>	<b>274,839,181.11</b>	<b>359,770,399.18</b>

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
30 万吨/年焦油加工	2,474,666.68	2,474,666.68	与资产相关
150 万吨/年干熄焦项目	2,174,666.65	2,174,666.67	与资产相关
二厂炼焦车间焦炉除尘设施改造 项目	133,333.32	133,333.32	与资产相关
10 万吨/年粗苯精制	923,333.30	923,333.31	与资产相关
20 万吨/年甲醇项目	266,666.68	266,666.68	与资产相关
6 万吨/年炭黑项目	406,666.65	406,666.65	与资产相关
甲醇装置能量优化工程	285,000.00	285,000.00	与资产相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
焦炉自动测温与加热优化项目	337,500.00	337,500.00	与资产相关
焦化行业能源管理体系建设示范项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
能源中心项目	133,333.32	133,333.32	与资产相关
自动化监控设施	--	3,571.39	与资产相关
废水综合治理及回用工程	733,333.32	733,333.32	与资产相关
废水深度处理及回用工程	1,776,966.68	1,776,966.68	与资产相关
焦化废水深度处理及回用一体化技术与工程示范	555,555.56	555,555.56	与资产相关
焦炉煤气综合利用	55,555.54	55,555.56	与资产相关
应用膜处理技术实现废水排放达标	22,222.24	22,222.24	与资产相关
冷凝水闭式回收及焦化二厂水重复利用改造项目	16,666.68	16,666.68	与资产相关
焦炉烟气脱硫脱硝及余热回收利用项目	375,041.34	124,352.33	与资产相关
个税返还手续费收入	101,408.58	--	与收益相关
小微企业免征增值税	3,845.63	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>10,800,762.17</b>	<b>10,448,390.39</b>	<b>--</b>

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、54、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

#### 43、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	1,581,043,504.45	1,366,641,148.27

#### 44、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-33,600.00	--
应收账款坏账损失	13,116,354.50	-11,844,526.50
其他应收款坏账损失	-112,953.52	2,320,306.10
<b>合计</b>	<b>12,969,800.98</b>	<b>-9,524,220.40</b>

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

45、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,146,239.64	-22,362,776.30
合同资产减值损失	-128,219.31	--
在建工程减值损失	-330,205,908.08	--
固定资产减值损失	--	-824,103.70
<b>合计</b>	<b>-339,480,367.03</b>	<b>-23,186,880.00</b>

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“—”填列）	--	19,917.74

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	529,703.01	528,494.00	529,703.01
其他	119,640.72	101,648.56	119,640.72
<b>合计</b>	<b>649,343.73</b>	<b>630,142.56</b>	<b>649,343.73</b>

48、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
报废损失	611,959.62	1,898,182.62	611,959.62
罚款、滞纳金	12,722.71	387,085.94	12,722.71
赔偿款及补偿金	374,423.71	326,849.43	374,423.71
其他	29,338.00	131,321.37	29,338.00
<b>合计</b>	<b>1,028,444.04</b>	<b>2,743,439.36</b>	<b>1,028,444.04</b>

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	737,841.12	2,899,819.64
递延所得税费用	6,511,226.47	-4,487,638.01
<b>合计</b>	<b>7,249,067.59</b>	<b>-1,587,818.37</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,014,902,765.94	450,886,028.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	253,725,691.49	112,721,507.02
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	-165,862.82	2,871,797.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-395,260,876.11	-341,660,287.07
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	-112,088.84
不可抵扣的成本、费用和损失	91,819,972.01	4,280,757.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以前及本期）	57,447,263.33	220,499,681.32
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-317,120.31	-189,185.99
其他	--	--
所得税费用	7,249,067.59	-1,587,818.37

#### 50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,987,662.33	40,023,690.40
收到往来款	41,473,326.68	26,568,859.23
政府补助	104,386.80	6,000,000.00
收到施工单位抵押金	382,680.00	1,018,190.00
收到风险抵押金	506,400.00	469,270.00
罚款收入	403,940.53	450,294.00
收到投标保证金	50,000.00	407,976.00
收到保险赔款	4,713,390.84	--
其他	3,034,565.83	802,711.63
<b>合计</b>	<b>92,656,353.01</b>	<b>75,740,991.26</b>

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

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及往来款	73,278,133.81	71,683,867.19
补偿款	262,336.19	997,514.43
支付风险抵押金	648,674.00	786,040.00
支付质保金	--	692,033.74
支付投标保证金	60,000.00	548,730.00
罚款滞纳金	12,720.14	500.00
<b>合计</b>	<b>74,261,864.14</b>	<b>74,708,685.36</b>

(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
发行股份购买资产现金对价	--	600,000,000.00

(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
票据保证金	1,797,656,215.29	1,579,561,199.94
融资贴现	--	393,229,138.55
售后租回融资租赁借款	350,000,000.00	300,000,000.00
收到融资租赁保证金	7,500,000.00	3,750,000.00
<b>合计</b>	<b>2,155,156,215.29</b>	<b>2,276,540,338.49</b>

(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
支付票据保证金	620,000,000.00	1,580,000,000.00
售后租回分期付款	680,634,518.45	418,151,948.23
票据贴息费用及保理业务手续费等	15,916,645.42	25,692,892.50
支付融资租赁保证金	18,910,000.00	9,000,000.00
融资租赁咨询费	22,080,000.00	--
<b>合计</b>	<b>1,357,541,163.87</b>	<b>2,032,844,840.73</b>

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

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,007,653,698.35	452,473,846.43
加：资产减值损失	339,480,367.03	23,186,880.00
信用减值损失	-12,969,800.98	9,524,220.40
固定资产折旧	327,358,822.57	314,312,461.56
无形资产摊销	7,371,067.30	7,370,370.53
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	--	19,917.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	611,959.62	1,898,182.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	316,826,843.44	399,794,089.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,581,043,504.45	-1,366,641,148.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,511,226.47	-4,487,638.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	165,660,657.05	-163,172,922.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	466,814,480.82	748,025,858.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-557,809,564.33	-330,995,673.68
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	486,466,252.89	91,308,445.07
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,595,537,269.73	1,559,255,969.30
减：现金的期初余额	1,559,255,969.30	2,259,391,205.42
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	36,281,300.43	-700,135,236.12



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

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,595,537,269.73	1,559,255,969.30
其中：库存现金	11,484.44	16,342.01
可随时用于支付的银行存款	1,595,525,785.29	1,559,239,627.29
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,595,537,269.73	1,559,255,969.30
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		

52、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	2,661,734,694.99	详见附注五、1

53、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：美元	186.39	6.5249	1,216.18

54、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计入 损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
30 万吨/年焦油加工	财政拨款	4,949,333.25	--	2,474,666.68	--	2,474,666.57	其他收益	与资产相关	A
废水综合治理及回用工程	财政拨款	50,586,616.66	--	3,065,855.56	--	47,520,761.10	其他收益	与资产相关	B
二厂炼焦车间焦炉除尘设施 改造项目	财政拨款	633,333.44	--	133,333.32	--	500,000.12	其他收益	与资产相关	C
10 万吨/年粗苯精制	财政拨款	4,847,500.11	--	923,333.30	--	3,924,166.81	其他收益	与资产相关	D
20 万吨/年甲醇项目	财政拨款	955,555.45	--	266,666.68	--	688,888.77	其他收益	与资产相关	E
焦炉煤气综合利用	财政拨款	916,666.66	--	55,555.54	--	861,111.12	其他收益	与资产相关	F
焦炉自动测温与加热优化项 目	财政拨款	1,012,500.00	--	337,500.00	--	675,000.00	其他收益	与资产相关	G
6 万吨/年炭黑项目	财政拨款	2,033,333.26	--	406,666.65	--	1,626,666.61	其他收益	与资产相关	H
应用膜处理技术实现废水排 放达标	财政拨款	366,666.65	--	22,222.24	--	344,444.41	其他收益	与资产相关	I
冷凝水闭式回收及焦化二厂 水重复利用改造项目	财政拨款	274,999.99	--	16,666.68	--	258,333.31	其他收益	与资产相关	J
甲醇装置能量优化工程	财政拨款	4,275,000.00	--	285,000.00	--	3,990,000.00	其他收益	与资产相关	K
能源中心项目	财政拨款	1,866,666.71	--	133,333.32	--	1,733,333.39	其他收益	与资产相关	L
焦化行业能源管理体系建设 示范项目	财政拨款	325,000.00	--	25,000.00	--	300,000.00	其他收益	与资产相关	M
150 万吨/年干熄焦项目	财政拨款	19,571,999.95	--	2,174,666.65	--	17,397,333.30	其他收益	与资产相关	N
60 万吨/年甲醇制烯烃项目	财政拨款	8,000,000.00	--	--	--	8,000,000.00		与资产相关	O
热化学熄焦及副产合成气技 术研发	财政拨款	7,500,000.00	--	--	--	7,500,000.00		与资产相关	P
3#、4#焦炉配套干熄焦项目	财政拨款	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00		与资产相关	Q
焦炉烟气脱硫脱硝及余热回 收利用项目	财政拨款	5,875,647.67	--	375,041.34	--	5,500,606.33	其他收益	与资产相关	R
<b>合计</b>		<b>118,990,819.80</b>	<b>--</b>	<b>10,695,507.96</b>	<b>--</b>	<b>108,295,311.84</b>			

说明：

#### A、30 万吨/年焦油加工

根据国家发改投资字[2003]2223 号文件及晋经贸投资字[2004]175 号文件，由国家发展改革委、财政部安排国债技术改造项目资金预算 74,240,000.00 元，专项用于本公司年产 30 万吨煤焦油加工改造项目，其中 37,120,000.00 元需要偿还部分在“长期应付款”中进行列示，剩余 37,120,000.00 元属于与资产相关的政府补助。

从 2007 年 1 月份起按 15 年摊销，本期摊销 2,474,666.68 元，累计摊销 34,645,333.43 元，尚未摊销 2,474,666.57 元。

#### B、废水综合治理及回用工程

根据临汾市财政局、临汾市环境保护局临财建[2008]396 号文件，由临汾市环保局拨付本公司 5,800,000.00 元专项用于废水综合治理及回用工程建设。

根据山西省财政厅晋财建[2009]517 号文件，由山西省财政厅拨付 7,400,000.00 元专项用于废水综合治理及回用工程。

根据山西省发展和改革委员会省发改城环发[2008]1431 号文件，由山西省发展和改革委员会拨付本公司 2,600,000.00 元用于废水深度处理及回用工程项目。

根据洪洞县财政局洪财专项指标[2015]308 号文件，由洪洞县财政局拨付本公司 8,000,000.00 元用于废水深度处理及回用项目。

根据临汾市财政局临财建[2016]11 号文件，由临汾市财政局拨付本公司 12,497,500.00 元用于废水深度处理及回用项目。

根据临汾市财政局临财建[2017]98 号文件，由临汾市洪洞县财政局拨付本公司 8,887,900.00 元用于废水深度处理及回用项目。

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2014]250 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 5,000,000.00 元专项用于焦化废水深度处理及回用一体化技术与工程示范建设。

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2015]188 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 2,000,000.00 元专项用于焦化废水深度处理及回用一体化技术与工程示范建设。

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2016]104 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 3,000,000.00 元用于焦化废水深度处理及回用一体化技术与工程示范项目。

上述收到政府补助共计 55,185,400.00 元，从 2018 年 7 月份起按 18 年摊销，本期摊销 3,065,855.56 元，累计摊销 7,664,638.90 元，尚未摊销 47,520,761.10 元。

#### C、二厂炼焦车间焦炉除尘设施改造项目

根据临财建[2009]234 号文件，由临汾市财政局拨付公司 2,000,000.00 元用于二厂炼焦车间焦炉除尘设施改造项目。

从 2009 年 10 月份起按 15 年摊销，本期摊销 133,333.32 元，累计摊销 1,499,999.88 元，尚未摊销 500,000.12 元。

#### D、10 万吨/年粗苯精制

根据山西省财政厅晋财建[2010]494 号文件，由山西省财政厅拨付 2,000,000.00 元专项用于 10 万吨/年粗苯精制改造项目。

根据山西省财政厅晋财建[2008]494 号文件，由山西省财政厅拨付 7,000,000.00 元专项用于 10 万吨/年粗苯精制改造项目。

根据临汾市财政局临财建[2011]535 号文件，由临汾市财政局拨付本公司 4,850,000.00 元专项用于 10 万吨/年粗苯精制项目建设。

上述收到政府补助共计 13,850,000.00 元，从 2010 年 4 月份起按 15 年摊销，本期摊销 923,333.30 元，累计摊销 9,925,833.19 元，尚未摊销 3,924,166.81 元。

#### E、20 万吨/年甲醇项目

根据山西省财政厅晋财建[2008]17 号文件，由山西省财政厅拨付 4,000,000.00 元专项用于 20t/n 甲醇项目。

从 2008 年 8 月份起按 15 年摊销，本期摊销 266,666.68 元，累计摊销 3,311,111.23 元，尚未摊销 688,888.77 元。

#### F、焦炉煤气综合利用

根据山西省财政厅晋财建[2008]492 号文件，由山西省财政厅拨付 1,000,000.00 元专项用于焦炉煤气综合利用项目。

从 2018 年 7 月份起按 18 年摊销，本期摊销 55,555.54 元，累计摊销 138,888.88 元，尚未摊销 861,111.12 元。

#### G、焦炉自动测温与加热优化项目

根据山西省财政厅、山西省经济和信息化委员会“关于下达 2012 年第一批省级节能专项资金的通知”，拨付 2,700,000.00 元用于焦炉自动测温与加热优化项目。

从 2015 年 1 月份起按 8 年摊销，本期摊销 337,500.00 元，累计摊销 2,025,000.00 元，尚未摊销 675,000.00 元。

#### H、6 万吨/年炭黑项目

根据山西省财政厅、山西省经济和信息化委员会、山西省发展和改革委员会晋财建[2009]684 号文件，由山西省财政厅按以奖代补方式拨付总金额 6,000,000.00 元中的 70%，即 4,270,000.00 元专项用于 6 万吨/年炭黑项目，剩余 30%的资金经第三方审核机构对项目实际节能量进行审核，经信委与财政部门复核认定后再行拨付。

根据晋财建[2010]237 号“关于准予拨付 2007-2009 年山西省节能项目剩余资金的通知”，

2011 年 2 月份山西省财政厅、山西省经济和信息化委员会拨付资金 1,830,000.00 元专项用于 6 万吨/年炭黑项目。

上述收到政府补助共计 6,100,000.00 元，从 2010 年 1 月份起按 15 年摊销，本期摊销 406,666.65 元，累计摊销 4,473,333.39 元，尚未摊销 1,626,666.61 元。

#### I、应用膜处理技术实现废水排放达标

根据晋财建[2011]139 号“关于下达 2011 年山西省技术创新项目资金的通知”，山西省财政厅、山西省经济和信息化委员会拨付资金 400,000.00 元于应用膜处理技术实现废水排放达标项目。

从 2018 年 7 月份起按 18 年摊销，本期摊销 22,222.24 元，累计摊销 55,555.59 元，尚未摊销 344,444.41 元。

#### J、冷凝水闭式回收及焦化二厂水重复利用改造项目

根据山西省财政厅山西省经济和信息化委员会晋财建[2009]497 号“关于准予拨付 2007、2008 年山西省节能项目剩余 30%以奖代补资金的通知”，拨付 300,000.00 元专项用于冷凝水闭式回收及焦化二厂水重复利用改造项目。

从 2018 年 7 月份起按 18 年摊销，本期摊销 16,666.68 元，累计摊销 41,666.69 元，尚未摊销 258,333.31 元。

#### K、甲醇装置能量优化工程项目

根据山西省财政厅山西省经济和信息化委员会晋财建[2011]322 号“关于下达 2011 年山西省节能专项资金的通知”，拨付 2,700,000.00 元节能专项资金专项用于山西焦化甲醇装置能量优化工程项目。

根据山西省财政厅山西省经济和信息化委员会晋财建[2012]375 号“关于下达 2011 年山西省节能项目资金的通知”，拨付 300,000.00 元节能专项资金专项用于山西焦化甲醇装置能量优化工程项目。

根据山西省财政厅晋财建[2013]275 号“关于下达 2013 年山西省节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第三批）中央基建投资预算（拨款）的通知”、山西省发展和改革委员会晋发改投资发[2013]1138 号“关于下达 2013 年山西省节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第三批）中央预算内投资计划的通知”，拨付 2,700,000.00 元节能专项资金专项用于山西焦化甲醇装置能量优化工程项目。

上述收到政府补助共计 5,700,000.00 元，从 2015 年 1 月份起按 20 年摊销，本期摊销 285,000.00 元，累计摊销 1,710,000.00 元，尚未摊销 3,990,000.00 元。

#### L、能源中心项目

根据晋财建[2010]243 号“关于下达 2012 年工业企业能源建设示范项目财政补助资金支出预算的通知”，由山西省财政厅拨付 2,400,000.00 元节能资金专项用于能源中心项目。

从 2016 年 1 月份起按 18 年开始摊销，本期摊销 133,333.32 元，累计摊销 666,666.61 元，尚未摊销 1,733,333.39 元。

#### M、焦化行业能源管理体系建设示范项目

根据山西省财政厅山西省经济和信息化委员会晋财建[2012]193 号“关于下达 2012 年第一批省级节能专项资金的通知”，拨付 450,000.00 元专项用于全省焦化行业能源管理体系建设示范项目。

从 2015 年 1 月份起按 18 年摊销，本期摊销 25,000.00 元，累计摊销 150,000.00 元，尚未摊销 300,000.00 元。

#### N、150 万吨/年干熄焦项目

根据洪洞县财政局、临汾市财政局、临汾市环境保护局洪财专项指标[2009]29 号、临建材[2009]9 号文件，由临汾市环保局拨付本公司 6,000,000.00 元专项用于建设干熄焦、运焦系统、热力系统等辅助设施。

根据山西省财政厅晋建材[2008]625 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 9,000,000.00 元专项用于 150 万吨/年干熄焦项目。

根据山西省财政厅、山西省经济委员会晋财建[2008]256 号文件，由山西省财政厅拨付 4,620,000.00 元专项用于 150 万吨/年干熄焦项目。

根据山西省财政厅晋财建[2010]248 号文件，由山西省财政厅拨付 8,000,000.00 元专项用于 150 万吨/年干熄焦项目。

根据山西省经济委员会晋财建[2012]142 号文件，由山西省财政厅拨付 5,000,000.00 元专项用于 150 万吨/年干熄焦项目。

上述收到政府补助共计 32,620,000.00 元，从 2014 年 1 月份起按 15 年摊销，本期摊销 2,174,666.65 元，累计摊销 15,222,666.70 元，尚未摊销 17,397,333.30 元。

#### O、60 万吨/年甲醇制烯烃项目

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2012]86 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 1,600,000.00 元专项用于 60 万吨/年甲醇制烯烃项目建设。

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2014]66 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 600,000.00 元专项用于 60 万吨/年甲醇制烯烃项目建设。

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2013]54 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 800,000.00 元专项用于 60 万吨/年甲醇制烯烃项目建设。

根据山西省财政厅经济委员会晋财建[2012]364 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 5,000,000.00 元专项用于 60 万吨/年甲醇制烯烃项目建设。

上述收到政府补助共计 8,000,000.00 元，尚未开始摊销。

#### P、热化学熄焦及副产合成气技术研发

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2014]250 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 5,000,000.00 元专项用于热化学熄焦及副产合成气技术研发建设。

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅晋财教[2015]188 号文件，由山西省财政厅拨付本公司 2,500,000.00 元专项用于热化学熄焦及副产合成气技术研发建设。

上述收到政府补助共计 7,500,000.00 元，尚未开始摊销。

#### Q、3#、4#焦炉配套干熄焦项目

根据临财建【2018】80 号及临财建[2017]543 号文件，由洪洞县财政局（洪财专项指标[2018]92 号文件）下达节能减排综合示范城市中央奖励资金 5,000,000.00 元，此款专用于一期 3#、4#焦炉配套干熄焦项目。

#### R、焦炉烟气脱硫脱硝及余热回收利用项目

根据临财建[2019]267 号及临环科财函[2019]227 号文件，由洪洞县财政局（洪财专项指标[2019]145 号文件）下达大气污染防治资金 6,000,000.00 元，此款专用于焦炉烟气脱硫脱硝及余热回收利用项目。

从 2019 年 9 月份起按 16 年摊销，本期摊销 375,041.34 元，累计摊销 499,393.67 元，尚未摊销 5,500,606.33 元。

#### （2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入 损益的金额	本期计入 损益的列报项	与资产相关/ 与收益相关
计入当期损益的政府补助	财政拨款	10,695,507.96	其他收益	与资产相关

说明：计入当期损益的政府补助详见附注五、54、（1）。

## 六、合并范围的变动

本集团本期合并范围较上年度不存在变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山西德力信电子科技有限公司	山西省太原市	山西省太原市	商业、服务	40.00	--	新设
山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司	山西省洪洞县	山西省洪洞县	制造业	75.03	--	新设

说明：本公司持有山西德力信电子科技有限公司 40% 股权，由于本公司能够主导其相关活动，故纳入本公司合并范围。

#### (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
山西德力信电子科技有限公司	60.00	2,352,716.95	--	25,590,914.43
山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司	24.97	-91,985,235.72	--	430,105,507.10

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

##### ① 2020.12.31

项目	山西焦煤集团 飞虹化工股份有限公司	山西德力信 电子科技有限公司
流动资产	236,724,496.22	55,895,885.32
非流动资产	2,011,631,630.91	2,897,176.22
<b>资产合计</b>	<b>2,248,356,127.13</b>	<b>58,793,061.54</b>
流动负债	330,940,300.57	16,141,537.48
非流动负债	194,926,811.34	--
<b>负债合计</b>	<b>525,867,111.91</b>	<b>16,141,537.48</b>
营业收入	--	59,612,091.17
净利润	-368,383,002.50	3,921,194.92
综合收益总额	-368,383,002.50	3,921,194.92
经营活动现金流量净额	-217,824,464.29	598,392.69



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

② 2019.12.31

项目	山西焦煤集团 飞虹化工股份有限公司	山西德力信 电子科技有限公司
流动资产	106,519,596.92	47,515,422.70
非流动资产	2,287,167,223.55	3,020,998.26
<b>资产合计</b>	<b>2,393,686,820.47</b>	<b>50,536,420.96</b>
流动负债	102,814,802.75	11,806,091.82
非流动负债	200,000,000.00	--
<b>负债合计</b>	<b>302,814,802.75</b>	<b>11,806,091.82</b>
营业收入	--	39,921,754.23
净利润	-92,433,224.41	2,257,518.52
综合收益总额	-92,433,224.41	2,257,518.52
经营活动现金流量净额	-22,232,046.43	-714,983.68

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	山西省洪洞县	山西省洪洞县	工程建筑	44.14	--	权益法
中煤华晋集团有限公司	山西省河津市	山西省河津市	煤炭开采及销售	49.00	--	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	山西焦化集团临汾建筑 安装有限公司		中煤华晋集团有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	55,240,056.41	55,494,823.25	10,129,729,994.75	8,476,602,565.29
非流动资产	4,825,311.38	5,286,369.67	21,959,828,572.98	21,479,618,582.04
<b>资产合计</b>	<b>60,065,367.79</b>	<b>60,781,192.92</b>	<b>32,089,558,567.73</b>	<b>29,956,221,147.33</b>
流动负债	23,275,625.92	25,449,151.63	4,130,076,718.40	3,843,907,869.25
非流动负债	--	--	3,831,261,796.19	5,180,119,171.32
<b>负债合计</b>	<b>23,275,625.92</b>	<b>25,449,151.63</b>	<b>7,961,338,514.59</b>	<b>9,024,027,040.57</b>
净资产	36,789,741.87	35,332,041.29	24,128,220,053.14	20,932,194,106.76
其中：少数股东权益	--	--	3,497,148,665.83	3,096,599,622.20
归属于母公司的所有者权益	36,789,741.87	35,332,041.29	20,631,071,387.31	17,835,594,484.56

项目	山西焦化集团临汾建筑 安装有限公司		中煤华晋集团有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
按持股比例计算的净资产 份额	16,238,992.06	15,595,563.02	10,109,224,979.78	8,739,441,297.43
调整事项	--	--	--	--
<b>对联营企业权益投资的 账面价值</b>	<b>16,238,992.06</b>	<b>15,595,563.02</b>	<b>10,109,224,979.78</b>	<b>8,739,441,297.43</b>

续：

项目	山西焦化集团临汾 建筑安装有限公司		中煤华晋集团有限公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
营业收入	68,767,888.20	68,958,039.50	10,050,484,420.08	11,034,818,410.99
净利润	1,492,544.88	1,427,848.24	3,797,652,532.95	3,574,206,392.10
其他综合收益	--	--	9,853,907.64	16,957,332.95
综合收益总额	1,492,544.88	1,427,848.24	3,807,506,440.59	3,591,163,725.05
企业本期收到的来 自联营企业的股利	--	--	--	220,500,000.00

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面

临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.71%（2019 年：64.25%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 71.95%（2019 年：62.54%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信敞口额度为 93,000.00 万元（2019 年 12 月 31 日：54,400.00

万元）。

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

项目	2020.12.31			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
金融资产：				
货币资金	425,727.20			425,727.20
应收票据	600.00			600.00
应收款项融资	13,839.65			13,839.65
应收账款	15,284.81			15,284.81
其他应收款	25,992.03			25,992.03
<b>金融资产合计</b>	<b>481,443.69</b>			<b>481,443.69</b>
金融负债：				
短期借款	201,010.14			201,010.14
应付票据	532,209.18			532,209.18
应付账款	47,412.69			47,412.69
其他应付款	6,194.79			6,194.79
一年内到期的非流动负债	91,050.75			91,050.75
长期借款	--	21,000.00	--	21,000.00
长期应付款	--	23,723.38	5,868.62	29,592.00
<b>金融负债合计</b>	<b>877,877.55</b>	<b>44,723.38</b>	<b>5,868.62</b>	<b>928,469.55</b>

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

项目	2019.12.31			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
金融资产：				
货币资金	452,232.29	--	--	452,232.29
应收款项融资	8,660.64	--	--	8,660.64
应收账款	19,235.44	--	--	19,235.44
其他应收款	3,479.52	--	--	3,479.52
<b>资产合计</b>	<b>483,607.89</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>483,607.89</b>
金融负债：				
短期借款	259,124.49	--	--	259,124.49

项目	2019.12.31			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
应付票据	439,762.13	--	--	439,762.13
应付账款	42,859.22	--	--	42,859.22
其他应付款	5,547.97	--	--	5,547.97
一年内到期的非 流动负债	65,752.69	--	--	65,752.69
长期借款	--	82,900.00	--	82,900.00
长期应付款	--	20,029.13	8,294.23	28,323.36
<b>金融负债合计</b>	<b>813,046.50</b>	<b>102,929.13</b>	<b>8,294.23</b>	<b>924,269.86</b>

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	425,727.20	452,232.29
金融负债		
其中：短期借款	200,800.00	258,800.00
长期借款	87,500.00	87,500.00
长期应付款	53,771.21	88,934.04
<b>金融负债合计</b>	<b>342,071.21</b>	<b>435,234.04</b>

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1%，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 86.84 万元（2019 年 12 月 31 日：285.34 万元）。

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

#### 汇率风险

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

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如附注五、53、外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 45.73%（2019 年 12 月 31 日：47.20%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

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

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			138,396,498.54	138,396,498.54
（二）其他权益工具投资			50,333,953.59	50,333,953.59
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>188,730,452.13</b>	<b>188,730,452.13</b>

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

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

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	50,333,953.59	收益法（现金流量折现法）	加权平均资本成本	8%-16% (12.1%)
			长期收入增长率	2%-6% (4.2%)
			长期税前营业利润率	3%-20% (10.3%)
			流动性折价	5%-20% (17%)
			控制权溢价	10%-30% (20%)

山西焦化股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目（本期数）	2019.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020.12.31	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损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
应收款项融资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资	50,620,124.36	--	--	--	-286,170.77	--	--	--	--	50,333,953.59	--
<b>合计</b>	<b>50,620,124.36</b>	--	--	--	<b>-286,170.77</b>	--	--	--	--	<b>50,333,953.59</b>	--

续：

项目（上期数）	2018.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019.12.31	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损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
应收款项融资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资	--	--	--	--	620,124.36	50,000,000.00	--	--	--	50,620,124.36	--
<b>合计</b>	--	--	--	--	<b>620,124.36</b>	<b>50,000,000.00</b>	--	--	--	<b>50,620,124.36</b>	--



## (4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

项目 (2020.12.31)	账面价值	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
金融负债：					
长期借款	210,000,000.00	--	--	210,000,000.00	210,000,000.00
长期应付款	295,919,955.44	--	--	295,919,955.44	295,919,955.44
<b>金融负债小计</b>	<b>505,919,955.44</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>505,919,955.44</b>	<b>505,919,955.44</b>

(续)

项目 (2019.12.31)	账面价值	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
金融负债：					
长期借款	829,000,000.00	--	--	829,000,000.00	829,000,000.00
长期应付款	283,233,553.52	--	--	283,233,553.52	283,233,553.52
<b>金融负债小计</b>	<b>1,112,233,553.52</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,112,233,553.52</b>	<b>1,112,233,553.52</b>

固定利率的长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
山西焦化集团有限公司	山西省洪洞县	制造业	205,681.36	51.14	51.14

说明：根据山西国资委《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发[2017]35 号）要求，山西国资委将所持有的本公司实质控制人山西焦煤集团有限责任公司 100% 股权全部注入山西省国有资本运营有限公司，山西省国有资本运营有限公司成为本公司的最终控制方。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	联营企业
中煤华晋集团有限公司	联营企业

## 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
北京源洁环境科技有限责任公司	同一母公司
洪洞广胜物业服务有限公司	同一母公司
山西焦化集团诚立信物业管理有限公司	同一母公司
山西焦化集团诚立信物业管理有限公司杏花岭分公司	同一母公司
山西焦化集团临汾洗煤有限公司	同一母公司
山西焦化集团有限公司油品综合经销部	同一母公司
山西焦化集团综合开发有限公司	同一母公司
山西焦化设计研究院（有限公司）	同一母公司
运城市南风物资贸易有限公司	同一最终控制方
洋浦中合石油化工有限公司	同一最终控制方
西山煤电（集团）有限责任公司职业病防治所	同一最终控制方
西山煤电（集团）有限责任公司	同一最终控制方
太原重工股份有限公司	同一最终控制方
山西西山煤电福利有限公司	同一最终控制方
太原理工天成电子信息技术有限公司	同一最终控制方
山西一建集团有限公司	同一最终控制方
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	同一最终控制方
山西阳煤电石化工有限责任公司	同一最终控制方
山西亚乐士环保技术股份有限公司	同一最终控制方
山西西山煤电通用机械装备有限责任公司	同一最终控制方
山西物产民丰化工有限公司	同一最终控制方

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

关联方名称	与本集团关系
山西太钢不锈钢股份有限公司	同一最终控制方
山西省投资集团高科建设发展有限公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团益隆焦化股份有限公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	同一最终控制方
山西省化学工业供销总公司	同一最终控制方
山西省工业设备安装集团有限公司	同一最终控制方
山西三维集团股份有限公司	同一最终控制方
山西三维豪信化工有限公司	同一最终控制方
山西能投国际贸易有限公司	同一最终控制方
山西煤炭进出口集团有限公司	同一最终控制方
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	同一最终控制方
山西焦煤集团中源物贸有限责任公司	同一最终控制方
山西凯硕文化传媒有限公司霍州分公司	同一最终控制方
山西焦煤集团有限责任公司	同一最终控制方
山西焦煤集团国际贸易有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	同一最终控制方
山西焦煤集团财务有限责任公司	同一最终控制方
山西建筑工程集团有限公司	同一最终控制方
山西建筑工程集团晋中公路工程有限公司	同一最终控制方
山西华晋贸易有限责任公司	同一最终控制方
天脊集团应用化工有限公司	同一最终控制方
山西焦煤机电装备电子商务有限公司	同一最终控制方
山西汾西矿业（集团）有限责任公司供用电分公司	同一最终控制方
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
山煤国际能源集团销售有限公司	同一最终控制方
南风集团山西日化销售有限公司	同一最终控制方
临汾晋临运货运有限公司	同一最终控制方
晋煤金石化工投资集团有限公司	同一最终控制方
焦煤融资租赁有限公司	同一最终控制方
霍州煤电集团紫晟煤业有限责任公司	同一最终控制方
山西云数据科技有限公司	同一最终控制方

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

关联方名称	与本集团关系
侯马经济开发区盛达聚危货运输有限公司	同一最终控制方
华晋焦煤有限责任公司	同一最终控制方
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	同一最终控制方
汾西县煤气化有限责任公司	同一最终控制方
北方铜业股份有限公司	同一最终控制方
山西省环球建设监理公司	同一最终控制方
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	同一最终控制方
山西省焦炭集团有限责任公司运销分公司	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品

关联方	关联采购内容	本期发生额	上期发生额
山西焦化集团有限公司	洗精煤	4,248,966,743.76	4,705,402,086.65
山西省焦炭集团益隆焦化股份有限公司	焦油、粗苯、焦炭	74,443,479.77	68,855,692.60
山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	焦油	59,932,389.12	39,369,430.71
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	辅助材料、焦油、粗苯、液碱	15,854,414.95	9,941,045.94
运城市南风物资贸易有限公司	辅助材料	1,253,290.27	4,547,050.82
洋浦中合石油化工有限公司	辅助材料	4,334,682.78	2,100,394.05
南风集团山西日化销售有限公司	辅助材料	913,282.89	632,122.39
北方铜业股份有限公司	辅助材料	1,886,655.93	5,843,973.56
山西焦化集团综合开发有限公司	辅助材料	1,722,270.40	--
山西西山煤电福利有限公司	辅助材料	140,761.06	--
山西一建集团有限公司	辅助设备	1,813,689.32	--
太原理工天成电子信息技术有限公司	辅助设备	--	486,206.90
山西焦化集团有限公司油品综合经销部	汽柴油	--	6,963.60

说明：定价政策为市场定价。

②接受劳务情况

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	修理及工程劳务等	66,466,543.88	62,807,183.77
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	设备及工艺包	1,180,649.42	18,939,952.90

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
山西焦化设计研究院（有限公司）	设计服务及材料费	11,961,181.42	17,743,260.01
山西建筑工程集团有限公司	工程劳务	5,504,587.16	5,000,000.00
山西焦化集团综合开发有限公司	材料及劳务费	2,090,778.85	3,484,464.21
山西焦化集团有限公司	公寓租赁费	601,540.35	1,111,321.93
山西焦煤集团中源物贸有限责任公司	汽车租赁费	47,610.62	711,661.94
山西省工业设备安装集团有限公司	修理劳务	59,488.50	1,956,502.94
太原重工股份有限公司	工程劳务	14,001,161.39	--
西山煤电（集团）有限责任公司	技术服务费	169,811.32	--
山西凯硕文化传媒有限公司霍州分公司	策划服务费	--	613,207.53
西山煤电（集团）有限责任公司职业病防治所	环境和职业病评价费	--	150,943.40

说明：定价政策为市场定价。

## ③ 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	化工仪表电气维护	4,176,657.34	2,881,733.36
山西焦化集团有限公司	材料及其他	872,672.15	1,384,683.54
山西焦化集团临汾洗煤有限公司	材料	1,189,026.55	721,564.52
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	销售材料及其他	591,296.77	649,121.03
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	固定资产租赁	401,840.71	401,840.70
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	垃圾清运费	221,098.36	340,452.84
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	水电汽	227,990.20	218,775.81
山西焦化设计研究院（有限公司）	材料及其他	35,305.60	255,372.67
山西华晋贸易有限责任公司	技术服务费	15,094.34	67,924.53
华晋焦煤有限责任公司	技术服务费	22,641.51	--
山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	技术服务费	23,915.09	--
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	技术服务费	241,735.84	--
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	废旧物资材料	423,672.26	--
山西焦化集团有限公司油品综合经销部	材料	1,380.46	--
山西焦化集团诚立信物业管理有限公司	材料及其他	8,849.54	137,715.80
山西焦化集团综合开发有限公司	销售材料及其他	39,852.28	174,975.28
山西焦化集团综合开发有限公司	无形资产租赁收入	380,952.38	--
山西焦化集团综合开发有限公司	固定资产租赁收入	8,623.85	--
山西焦化设计研究院（有限公司）	网络技术服务	--	113,207.55
山西太钢不锈钢股份有限公司	焦炭	256,781,075.16	424,687,351.95
山西焦煤集团有限责任公司	技术服务费	--	923,971.72

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西焦化集团诚立信物业管理有限公司杏花岭分公司	材料	--	37,520.29
山西焦化集团有限公司油品综合经销部	材料	--	17,253.66
洪洞广胜物业服务有限公司	水电汽	--	141,596.58

说明：定价政策为市场定价。

## （2）关联租赁情况

### 公司出租

本公司将账面价值 1,736,160.53 元（原值 8,265,484.83 元，累计折旧 6,529,324.30 元）的固定资产租赁给其关联方山西焦化集团临汾建筑安装有限公司，本期取得租赁收入 401,840.70 元（上期 401,840.70 元）。

本公司将部分土地租赁给其关联方山西焦化集团综合开发有限公司，本期取得租赁收入 380,952.38 元。

## （3）关联担保情况

### ①本集团作为担保方

2019 年 12 月 23 日本公司之子公司山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司与中航国际租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》，借款 3.5 亿元，本公司就该融资租赁事项提供担保，同时，山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司使用 452,841,804.65 元的在建工程向本公司作为抵押反担保。

截至 2020 年 12 月 31 日本集团为霍州煤电集团有限责任公司银行融资借款提供 100,000.00 万元的担保。担保起始日为 2020 年 6 月 11 日，担保终止日为 2021 年 6 月 10 日，该担保尚未履行完毕。

### ②本集团作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
	59,000.00	2020/6/26	2021/6/26	否
	19,200.00	2020/1/20	2021/1/20	否
山西焦化集团有限 公司	11,800.00	2020/7/31	2021/7/31	否
	100,000.00	2020/9/11	2021/9/7	否
	50,000.00	2019/7/31	2021/7/30	否
	100,000.00	2020/5/18	2023/5/17	否
	30,000.00	2020/12/29	2021/12/29	否
	30,000.00	2020/1/20	2021/1/20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山西焦化集团有限公司	25,000.00	2020/10/10	2021/8/20	否
	50,000.00	2020/5/18	2021/5/17	否
	20,000.00	2020/12/29	2021/12/28	否
	50,000.00	2020/8/18	2021/8/18	否
	20,000.00	2019/3/19	2022/3/19	否
	10,000.00	2016/12/26	2021/10/26	否
	10,000.00	2017/5/24	2022/3/24	否
	20,000.00	2018/10/31	2021/7/31	否
	30,000.00	2019/3/27	2022/3/27	否
<b>小计</b>	<b>635,000.00</b>			
霍州煤电集团有限责任公司	19,200.00	2020/1/20	2021/1/20	否
	11,800.00	2020/7/31	2021/7/31	否
	9,800.00	2020/2/26	2021/1/21	否
	50,000.00	2020/9/29	2021/9/29	否
	50,000.00	2020/8/18	2021/8/17	否
<b>小计</b>	<b>140,800.00</b>			

说明：

A、本期尚未履行完毕的担保中，母公司山焦集团为本公司提供最高额担保 635,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日实际担保余额为 522,029.13 万元，其中：担保银行借款 293,500.00 万元；担保签发票据 208,500.00 万元；融资租赁担保 20,029.13 万元；

B、霍州煤电集团有限责任公司为本公司提供最高额担保 140,800.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日实际担保余额为 140,800.00 万元，其中：担保银行借款 90,800.00 万元；担保签发票据 50,000.00 万元。

#### (4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>关联方资金拆入：</b>				
山西焦煤集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2018/4/27	2021/4/26	A

存款余额及存款、贷款利息情况：

关联方	项目	期末余额 / 本期金额	期初余额 / 上期金额	说明
山西焦煤集团财务有限责任公司	存款余额	1,373,721,309.34	1,132,767,751.39	B
山西焦煤集团财务有限责任公司	存款利息	2,461,995.05	1,834,443.88	C
山西焦煤集团财务有限责任公司	贷款利息	25,563,672.27	33,614,861.18	D

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

说明：

A、2016年，山西焦煤交通能源投资有限公司委托山西焦煤集团财务有限责任公司向本公司子公司山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司提供借款 20,000.00 万元，借款期限为 2016 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日，年利率为 4.75%；借款到期后已偿还本金及全部利息，并重新签订委托贷款合同，期限：2018 年 4 月 27 日至 2021 年 4 月 26 日，年利率为 4.75%；

B、期末本集团在山西焦煤集团财务有限责任公司银行账户上的存款余额；

C、本期本集团取得山西焦煤集团财务有限责任公司的存款利息收入；

D、本集团向山西焦煤集团财务有限责任公司支付的长期借款利息。

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 21 人，上期关键管理人员 28 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	单位：万元	
		上期发生额	
关键管理人员薪酬	639.88	703.27	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西太钢不锈钢股份有限公司	34,125,657.22	191,103.68	28,188,341.25	69,837.05
应收账款	山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	4,115,888.00	897,848.37	2,352,400.00	902,252.42
应收账款	山西焦煤集团有限责任公司	881,469.00	83,827.70	979,410.00	43,736.46
应收账款	山西汾西矿业（集团）有限责任公司	233,000.00	28,029.90	233,000.00	13,989.56
应收账款	山西焦化设计研究院（有限公司）	175,000.00	51,803.98	180,000.00	11,670.10
应收账款	山西焦化集团有限公司	105,085.51	25,771.89	94,750.92	13,409.38
应收账款	山西阳煤电石化工有限责任公司	5,831,824.07	5,831,824.07	5,831,824.07	5,831,824.07
应收账款	晋煤金石化工投资集团有限公司	--	--	87,807.80	61,916.76
应收账款	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	12,500.00	8,398.75	12,500.00	8,814.25
应收账款	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	219,929.85	11,260.41	--	--
应收账款	山西汾西矿业（集团）有限责任公司供用电分公司	80,000.00	4,096.00	--	--
应收账款	山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	25,350.00	1,297.92	--	--



## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	234,317.00	11,997.03	--	--
合同资产	山西焦煤集团有限责任公司	97,941.00	5,014.58	--	--
合同资产	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	35,900.00	1,838.08	--	--
预付账款	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	290,376.63	--	297,500.00	--
预付账款	北方铜业股份有限公司	215,065.31	--	172,193.40	--
预付账款	天脊集团应用化工有限公司	79,465.36	--	--	--
预付账款	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	--	--	14,730,150.69	--
预付账款	山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	--	--	3,944,555.60	--
预付账款	山西省焦炭集团益隆焦化股份有限公司	--	--	127,237.20	--
预付账款	山西焦煤机电装备电子商务有限公司	261,866.07	--	--	--
其他应收款	霍州煤电集团紫晟煤业有限责任公司	1,260,412.48	1,260,412.48	1,860,412.48	1,860,412.48
其他应收款	山西焦煤集团财务有限责任公司	259,354.12	52,337.66	1,765,238.95	113,528.61
其他应收款	山西焦化集团临汾洗煤有限公司	2,158,967.92	245,560.33	815,367.92	52,439.13
其他应收款	北京源洁环境科技有限责任公司	234,710.88	230,950.66	234,710.88	230,302.97
其他应收款	山西焦化集团诚立信物业管理有限公司	150,748.16	30,420.98	150,748.16	9,695.13
其他应收款	山西焦化集团诚立信物业管理有限公司杏花岭分公司	42,397.92	8,555.90	42,397.92	2,726.76
其他应收款	汾西县煤气化有限责任公司	42,197.26	42,197.26	42,197.26	42,197.26
其他应收款	山西建筑工程集团晋中公路工程有限公司	26,560.00	1,691.87	26,560.00	607.64
其他应收款	山西焦化集团有限公司	--	--	10,682.00	--
应收款项融资	山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	--	--	930,987.11	--

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	山西焦化集团有限公司	147,566,740.24	18,053,609.87
应付账款	洋浦中合石油化工有限公司	568,903.12	1,160,530.69
应付账款	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	9,200.70	813,417.12
应付账款	太原理工天成信息技术有限公司	250,000.00	472,800.00
应付账款	运城市南风物资贸易有限公司	15,312.13	325,625.91
应付账款	南风集团山西日化销售有限公司	451,478.38	612,265.91

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	6,354,923.53	11,676,148.75
应付账款	山西焦化集团综合开发有限公司	34,077.64	271,486.15
应付账款	山西焦化集团有限公司油品综合经销部	1,123,704.55	2,295,199.02
应付账款	山西焦化设计研究院（有限公司）	4,363,004.80	5,534,232.30
应付账款	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	1,818,564.05	1,616,995.47
应付账款	山西焦煤集团中源物贸有限责任公司	82,700.00	528,900.00
应付账款	山西凯硕文化传媒有限公司霍州分公司	--	650,000.00
应付账款	山煤国际能源集团销售有限公司	289,711.81	289,711.81
应付账款	山西物产民丰化工有限公司	--	76,753.06
应付账款	山西亚乐士环保技术股份有限公司	--	65,000.00
应付账款	山西阳煤化工机械（集团）有限公司	--	74,200.00
应付账款	山西省化学工业供销总公司	30,214.98	30,214.98
应付账款	山西西山煤电通用机械装备有限责任公司	3,770.40	3,770.40
应付账款	西山煤电（集团）有限责任公司	249,200.00	249,200.00
应付账款	山西云数据科技有限公司	260,100.00	--
应付账款	山西西山煤电福利有限公司	165,681.50	--
应付账款	山西省工业设备安装集团有限公司	64,845.43	--
应付账款	侯马经济开发区盛达聚危货运输有限公司	4,546.53	--
应付账款	山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	120,540.00	--
应付账款	临汾晋临运货运有限公司	39,420.00	39,420.00
应付账款	太原重工股份有限公司	40,900.00	42,850.00
应付账款	山西建筑工程集团有限公司	6,860,617.47	--
预收账款	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	342,795.34	342,795.34
预收账款	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	53,359.80	53,359.80
预收账款	山西三维集团股份有限公司	39,332.34	39,332.34
预收账款	山西焦化集团诚立信物业管理有限公司	--	5,000.00
预收账款	山西能投国际贸易有限公司	924.02	924.02
预收账款	山西省投资集团高科建设发展有限公司	817.15	817.15
预收账款	山西三维豪信化工有限公司	610.11	610.11
预收账款	山西煤炭进出口集团有限公司	369.54	369.54
预收账款	山西省焦炭集团有限责任公司运销分公司	554,077.06	--
其他应付款	山西西山煤电福利有限公司	40,024.43	--
其他应付款	洋浦中合石油化工有限公司	929,880.37	440,061.21
其他应付款	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	1,791,548.90	261,843.59
其他应付款	山西焦化集团综合开发有限公司	184,946.49	218,451.21

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

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	太原理工天成信息技术有限公司	105,000.00	161,400.00
其他应付款	南风集团山西日化销售有限公司	184,714.40	91,917.20
其他应付款	山西云数据科技有限公司	28,900.00	--
其他应付款	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	28,500.00	--
其他应付款	山西建筑工程集团有限公司	54,450.00	60,650.00
其他应付款	山西一建集团有限公司	--	332,910.00
其他应付款	山西省工业设备安装集团有限公司	7,300.00	--
其他应付款	山西省环球建设监理公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	中国能源建设集团山西电力建设有限公司	49,400.00	--
应付票据	山西焦化集团有限公司	5,319,491,814.68	4,396,200,000.00
应付票据	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	--	50,000.00
长期应付款	焦煤融资租赁有限公司	--	11,657,392.54

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团与 15 家金融机构签订了综合授信合同，实际授信额度 704,800.00 万元，已经使用信用额度 611,800.00 万元，未用额度 93,000.00 万元，具体的授信额度及使用情况如下：

单位：万元

授信银行	到期日	授信品种	各品种 授信额度	已使用额度	未使用额度
工商银行洪洞支行	2021/1/21	短期流资	9,800.00	9,800.00	--
中国银行洪洞支行	2021/8/3	短期流资	31,000.00	31,000.00	--
建设银行洪洞支行	2021/6/22	短期流资	59,000.00	39,000.00	20,000.00
华夏太原滨西支行	2021/1/20	短期流资	10,000.00	10,000.00	--
华夏太原滨西支行	2021/1/20	银行承兑	20,000.00	20,000.00	--
民生太原北大街支行	2021/9/29	短期流资	6,000.00	6,000.00	--
民生太原北大街支行	2021/9/29	长期流资	44,000.00	44,000.00	--
中信银行临汾分行	2021/12/29	短期流资	15,000.00	15,000.00	--
中信银行临汾分行	2021/12/29	银行承兑	15,000.00	15,000.00	--
浦发太原高新支行	2021/11/18	长期流资	23,500.00	23,500.00	--
浦发太原高新支行	2021/11/18	短期流资	20,000.00	20,000.00	--
浦发太原高新支行	2021/11/18	银行承兑	36,500.00	33,500.00	3,000.00
浦发太原高新支行	2021/11/18	国内信用证	20,000.00	20,000.00	--
渤海银行太原分行	2021/10/30	国内信用证	50,000.00	35,000.00	15,000.00

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

授信银行	到期日	授信品种	各品种 授信额度	已使用额度	未使用额度
渤海银行太原分行	2022/7/26	银行承兑	30,000.00	15,000.00	15,000.00
兴业银行临汾分行	2021/8/17	国内信用证	30,000.00	30,000.00	--
兴业银行临汾分行	2021/8/17	银行承兑	20,000.00	20,000.00	--
光大银行太原分行	2023/5/17	短期流资	70,000.00	60,000.00	10,000.00
光大银行太原分行	2023/5/17	国内信用证	30,000.00	30,000.00	--
平安银行太原分行	2021/5/17	短期流资	35,000.00	35,000.00	--
平安银行太原分行	2021/5/17	国内信用证	15,000.00	15,000.00	--
晋商银行洪洞支行	2021/2/14	银行承兑	25,000.00	15,000.00	10,000.00
晋中银行太原分行	2022/3/19	银行承兑	20,000.00	500.00	19,500.00
邮政储蓄银行洪洞支行	2021/12/28	短期流资	20,000.00	20,000.00	--
浙商银行北京分行	2021/4/15	短期流资	40,000.00	40,000.00	--
浙商银行北京分行	2021/4/15	国内信用证	10,000.00	9,500.00	500.00
<b>合计</b>			<b>704,800.00</b>	<b>611,800.00</b>	<b>93,000.00</b>

(2) 山西焦煤交通能源投资有限公司委托山西焦煤集团财务公司向本公司控股子公司山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司提供 20,000.00 万元借款，详见附注十、5、(4) A。

## (3) 融资租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	单位：万元	
	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	27,326.28	64,510.59
资产负债表日后第 2 年	9,895.81	19,271.46
资产负债表日后第 3 年	8,054.82	1,840.99
以后年度	6,164.82	--
<b>合计</b>	<b>51,441.73</b>	<b>85,623.04</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重大未决诉讼；

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团对外实际担保金额合计 100,000.00 万元，明细如下：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	合同起始日期
霍州煤电集团有限责任公司	短期流资	30,000.00	2020/6/12-2021/6/1
霍州煤电集团有限责任公司	短期流资	20,000.00	2020/6/12-2021/6/7
霍州煤电集团有限责任公司	短期流资	20,000.00	2020/6/16-2021/6/16
霍州煤电集团有限责任公司	银行承兑	15,000.00	2020/7/8-2021/7/8
霍州煤电集团有限责任公司	银行承兑	15,000.00	2020/7/10-2021/7/10
<b>合计</b>		<b>100,000.00</b>	

(3) 为子公司担保详见附注十、5、(3)、①。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配

根据第八届董事会第二十四次会议决议，本公司拟以 2020 年度权益分派股权登记日的总股本 1,970,862,426 股为基数，向全体股东按照每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），共分配现金股利 394,172,485.20 元（含税）。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增约 591,258,728 股。

### 2、综合授信、贷款等资金事项

(1) 根据 2021 年 3 月 22 日第八届董事会第二十三次会议审议通过，公司拟向中国建设银行股份有限公司洪洞支行申请短期流动资金贷款 2 亿元，该短期流动资金贷款由山西焦化集团有限公司提供连带责任保证担保，并以公司部分厂区土地使用权提供抵押，期限 1 年。

(2) 截至 2021 年 4 月 16 日，本集团新增银行借款 74,200.00 万元，偿还到期银行借款 96,500.00 万元。

(3) 截至 2021 年 4 月 16 日，本集团无新增融资租赁款，支付到期融资租赁款 8,362.83 万元。

### 3、应收股利收回

2021 年 2 月 7 日，本公司收到中煤华晋集团有限公司现金分红 22,050.00 万元。

截至 2021 年 4 月 16 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

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

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	73,742,657.10	118,132,470.61
1至2年	12,519,282.11	--
2至3年	--	--
3至4年	--	10,654,955.84
4至5年	9,786,356.97	9,769,699.00
5年以上	37,498,585.33	37,899,165.75
小计	<b>133,546,881.51</b>	<b>176,456,291.20</b>
减：坏账准备	44,268,810.89	56,950,780.39
合计	<b>89,278,070.62</b>	<b>119,505,510.81</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					
	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值	
	金额	比例(%)				
按单项计提坏账准备	30,047,110.05	22.50	30,047,110.05	100.00	--	
按组合计提坏账准备	103,499,771.46	77.50	14,221,700.84	13.74	89,278,070.62	
其中：						
组合1：应收中大型国有企业客户	96,078,317.33	71.94	13,096,864.70	13.63	82,981,452.63	
组合2：其他应收客户	7,421,454.13	5.56	1,124,836.14	15.16	6,296,617.99	
合计	<b>133,546,881.51</b>	<b>100.00</b>	<b>44,268,810.89</b>	<b>33.15</b>	<b>89,278,070.62</b>	

按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2019.12.31					
	账面余额		金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面 价值	
	金额	比例(%)				
按单项计提坏账准备	30,053,690.47	17.03	30,053,690.47	100.00	--	
按组合计提坏账准备	146,402,600.73	82.97	26,897,089.92	18.37	119,505,510.81	
其中：						
组合1：应收中大型国有企业客户	136,997,806.30	77.64	25,826,965.79	18.85	111,170,840.51	
组合2：其他应收客户	9,404,794.43	5.33	1,070,124.13	11.38	8,334,670.30	
合计	<b>176,456,291.20</b>	<b>100.00</b>	<b>56,950,780.39</b>	<b>32.27</b>	<b>119,505,510.81</b>	

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

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	
单位 1	5,473,868.10	5,473,868.10	100.00	收回可能性
单位 2	3,744,536.70	3,744,536.70	100.00	收回可能性
单位 3	2,707,780.30	2,707,780.30	100.00	收回可能性
单位 4	2,206,594.06	2,206,594.06	100.00	收回可能性
其他单位	15,914,330.89	15,914,330.89	100.00	收回可能性
<b>合计</b>	<b>30,047,110.05</b>	<b>30,047,110.05</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：应收中大型国有企业客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	67,929,154.18	380,403.26	0.56
1 至 2 年	12,519,282.11	1,860,365.33	14.86
2 至 3 年	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--
4 至 5 年	9,786,356.97	5,012,572.04	51.22
5 年以上	5,843,524.07	5,843,524.07	100.00
<b>合计</b>	<b>96,078,317.33</b>	<b>13,096,864.70</b>	<b>13.63</b>

组合计提项目：组合 2：其他应收客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,813,502.92	2,325.40	0.04
1 至 2 年	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--
5 年以上	1,607,951.21	1,122,510.74	69.81
<b>合计</b>	<b>7,421,454.13</b>	<b>1,124,836.14</b>	<b>15.16</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.01.01	56,950,780.39
本期计提	2,033,001.03
本期收回或转回	14,714,970.53
本期核销	
<b>2020.12.31</b>	<b>44,268,810.89</b>

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
单位 1	款项的收回	银行承兑汇票	预期信用损失模型	14,302,975.21

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,090,532.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,402,280.72 元。

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	220,500,000.00	--
其他应收款	35,496,812.09	28,780,827.78
<b>合计</b>	<b>255,996,812.09</b>	<b>28,780,827.78</b>

(1) 应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
中煤华晋集团有限公司	220,500,000.00	--

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	27,396,870.83	25,001,332.32
1 至 2 年	5,863,887.89	1,809,803.12
2 至 3 年	1,400,810.73	2,429,920.14
3 至 4 年	2,088,976.06	184,652.86



账龄	2020.12.31	2019.12.31
4 至 5 年	177,669.00	15,213.64
5 年以上	8,090,359.93	8,734,118.24
小计	<b>45,018,574.44</b>	<b>38,175,040.32</b>
减：坏账准备	9,521,762.35	9,394,212.54
合计	<b>35,496,812.09</b>	<b>28,780,827.78</b>

## ②按款项性质披露

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫运费	9,500,730.02	--	9,500,730.02
备用金	3,782,893.84	349,935.56	3,432,958.28
预付材料款转入	5,392,003.81	5,392,003.81	--
保证金	11,080,000.00	379,200.00	10,700,800.00
往来款及其他	15,262,946.77	3,400,622.98	11,862,323.79
合计	<b>45,018,574.44</b>	<b>9,521,762.35</b>	<b>35,496,812.09</b>

## 款项性质披露（续）

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫运费	13,475,833.92	--	13,475,833.92
备用金	5,454,335.89	275,127.29	5,179,208.60
预付材料款转入	5,431,562.12	5,431,562.12	--
保证金	80,000.00	80,000.00	--
往来款及其他	13,733,308.39	3,607,523.13	10,125,785.26
合计	<b>38,175,040.32</b>	<b>9,394,212.54</b>	<b>28,780,827.78</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	9,500,730.02	--	--	9,500,730.02	
单位 1	9,500,730.02	--	--	9,500,730.02	收回可能性
按组合计提坏账准备	27,436,584.49	5.25	1,440,502.42	25,996,082.07	

## 山西焦化股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
押金和保证金、备用金	14,763,192.84	4.26	629,434.56	14,133,758.28	收回可能性
关联方款项	5,733,557.55	--	--	5,733,557.55	收回可能性
其他款项	6,939,834.10	11.69	811,067.86	6,128,766.24	收回可能性
<b>合计</b>	<b>36,937,314.51</b>	<b>6.64</b>	<b>1,440,502.42</b>	<b>35,496,812.09</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
其他应收款单位 1	2,092,474.76	100.00	2,092,474.76	--	收回可能性
其他应收款单位 2	1,260,412.48	100.00	1,260,412.48	--	收回可能性
其他应收款单位 3	1,312,382.00	100.00	1,312,382.00	--	收回可能性
其他应收款单位 4	524,762.85	100.00	524,762.85	--	收回可能性
其他单位	2,891,227.84	100.00	2,891,227.84	--	收回可能性
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>8,081,259.93</b>	<b>100.00</b>	<b>8,081,259.93</b>	<b>--</b>	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	13,475,833.92	--	--	13,475,833.92	收回可能性
单位 1	13,475,833.92	--	--	13,475,833.92	收回可能性
按组合计提坏账准备	15,978,388.16	4.21	673,394.30	15,304,993.86	收回可能性
押金、保证金和备用金	5,489,496.77	4.70	258,081.57	5,231,415.20	收回可能性
关联方款项	3,946,613.19	--	--	3,946,613.19	收回可能性
其他款项	6,542,278.20	6.35	415,312.73	6,126,965.47	收回可能性
<b>合计</b>	<b>29,454,222.08</b>	<b>2.29</b>	<b>673,394.30</b>	<b>28,780,827.78</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,720,818.24	100.00	8,720,818.24	--	
其他应收款单位 1	2,092,474.76	100.00	2,092,474.76	--	回款困难
其他应收款单位 2	1,860,412.48	100.00	1,860,412.48	--	回款困难
其他应收款单位 3	1,312,382.00	100.00	1,312,382.00	--	回款困难
其他应收款单位 4	524,762.85	100.00	524,762.85	--	回款困难
其他单位	2,930,786.15	100.00	2,930,786.15	--	回款困难
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>8,720,818.24</b>	<b>100.00</b>	<b>8,720,818.24</b>	<b>--</b>	

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	673,394.30	--	8,720,818.24	9,394,212.54
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	767,108.12	--	--	767,108.12
本期转回	--	--	639,558.31	639,558.31
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	1,440,502.42	--	8,081,259.93	9,521,762.35

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
单位 1	款项的收回	银行承兑汇票	预期信用损失模型	600,000.00

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

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
其他应收款前 1	保证金	11,000,000.00	1 年以内	24.43	299,200.00
其他应收款前 2	代垫运费	9,500,730.02	1 年以内	21.10	--
其他应收款前 3	往来款及其他	2,944,370.38	1 年以内、1-2 年	6.54	371,651.30
其他应收款前 4	备用金	2,760,128.82	1 年以内、1-2 年	6.13	148,445.21
其他应收款前 5	往来款及其他	2,158,967.92	1 年以内、1-2 年	4.80	245,560.33
<b>合计</b>		<b>28,364,197.14</b>		<b>63.00</b>	<b>1,064,856.84</b>

3、长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,608,825,634.67	--	1,608,825,634.67	1,608,825,634.67	--	1,608,825,634.67
对联营企业投资	10,125,463,971.84	--	10,125,463,971.84	8,755,036,860.45	--	8,755,036,860.45
<b>合计</b>	<b>11,734,289,606.51</b>	<b>--</b>	<b>11,734,289,606.51</b>	<b>10,363,862,495.12</b>	<b>--</b>	<b>10,363,862,495.12</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山西德力信电子科 技有限公司	897,960.00	--	--	897,960.00	--	--
山西焦煤集团飞虹 化工股份有限公司	1,607,927,674.67	--	--	1,607,927,674.67	--	--
<b>合计</b>	<b>1,608,825,634.67</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,608,825,634.67</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

山西焦化股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业、其他企业投资

被投资单位	2020.01.01	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					2020.12.31	减值准备期末余额	
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
(1) 联营企业												
①山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	15,595,563.02	--	--	658,809.31	--	-15,380.27	--	--	--	16,238,992.06	--	
②中煤华晋集团有限公司	8,739,441,297.43	--	--	1,580,384,695.14	3,008,024.76	6,890,962.45	-220,500,000.00	--	--	10,109,224,979.78	--	
合计	8,755,036,860.45	--	--	1,581,043,504.45	3,008,024.76	6,875,582.18	-220,500,000.00	--	--	10,125,463,971.84	--	

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,066,969,767.51	6,679,972,146.43	6,604,424,827.44	6,771,986,621.32
其他业务	18,858,713.09	14,751,592.18	32,790,999.41	23,535,567.54
<b>合计</b>	<b>7,085,828,480.60</b>	<b>6,694,723,738.61</b>	<b>6,637,215,826.85</b>	<b>6,795,522,188.86</b>

(2) 主营业务按行业、产品划分

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>主要经营行业：</b>				
焦化	7,066,969,767.51	6,679,972,146.43	6,604,424,827.44	6,771,986,621.32
<b>主要经营产品：</b>				
焦炭	5,706,166,197.14	5,057,060,338.25	5,068,389,004.97	4,865,136,475.91
化工	1,360,803,570.37	1,622,911,808.18	1,536,035,822.47	1,906,850,145.41
<b>合计</b>	<b>7,066,969,767.51</b>	<b>6,679,972,146.43</b>	<b>6,604,424,827.44</b>	<b>6,771,986,621.32</b>

(3) 主营业务按地区划分

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>主要产品地区：</b>				
华北	4,081,981,266.36	3,899,138,542.94	3,154,929,309.93	3,139,595,237.37
华东	1,472,582,499.05	1,486,411,824.73	2,130,953,078.30	2,375,580,625.85
华中	615,945,095.65	575,290,355.05	706,485,358.69	677,653,281.68
东北	396,430,527.79	344,246,261.02	348,127,788.15	355,540,253.62
华南	400,092,122.47	262,455,658.73	215,813,719.32	187,884,001.89
西北	95,363,345.95	107,448,389.28	40,700,799.38	29,008,561.40
西南	4,574,910.24	4,981,114.68	7,414,773.67	6,724,659.51
<b>合计</b>	<b>7,066,969,767.51</b>	<b>6,679,972,146.43</b>	<b>6,604,424,827.44</b>	<b>6,771,986,621.32</b>

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

(4) 主营业务分解信息

报告分部	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
收入确认时间：				
在某一时点确认	7,066,969,767.51	6,679,972,146.43	6,604,424,827.44	6,771,986,621.32

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	1,581,043,504.45	1,366,641,148.27

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
偶发性的税收返还、减免	3,845.63
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,695,507.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,580.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,100.31
非经常性损益总额	10,326,833.70
减：非经常性损益的所得税影响数	-7,334.50
非经常性损益净额	10,334,168.20
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-16,379.86
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,350,548.06

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.77	0.5568	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.5515	





此件仅用于业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码  
91110105592343655N



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



名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李惠琦

经营范围

出具审计报告；清算审计报告；验资报告；资产评估；企业财务审计；代理记账；代办税务申报；企业管理咨询；法律、法规、规章、规范性文件规定且经批准的项目；开展其他经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年10月22日



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



# 说明

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

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 宋晚歌  
 性别: 男  
 出生日期: 1981-09-06  
 工作单位: 山西中天聚星会计师事务所有限公司  
 执业证书编号: 140431198109060415

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 注册编号: 14010233001  
 注册省份: 山西省注册: 阿协会  
 发证日期: 2008 06 26  
 Date of issue: 2008 06 26

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2009年3月13日

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2010年3月11日

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2011年3月2日

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2012年3月11日

**年度检验登记**  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2013年2月27日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 变更理由: 山西中天聚星会计师事务所  
 2011年7月27日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 变更理由: 山西中天聚星会计师事务所  
 2012年8月17日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 变更理由: 山西中天聚星会计师事务所  
 2012年11月28日

**注意事项**  
 NOTES  
 1. When practicing, the CPA shall show the client the certificate as his necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of request after making an announcement of loss on the news paper.

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 变更理由: 山西中天聚星会计师事务所  
 2013年9月27日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 变更理由: 山西中天聚星会计师事务所  
 2012年8月17日



姓名: 陈立有  
 Full name: 陈立有  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-10-12  
 Date of birth: 1971-10-12  
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所  
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所  
 身份证号码: 140104711012023  
 Identity card No: 140104711012023

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 140100810086  
 No. of Certificate: 140100810086  
 发证机构名称: 山西省注册会计师协会  
 Issuing Institution: 山西省注册会计师协会  
 发证日期: 2008 年 08 月 07 日  
 Date of Issue: 2008 年 08 月 07 日

姓名: 陈立有  
 Name: 陈立有  
 身份证号: 140100110066  
 ID No: 140100110066



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 山西分所  
 2017年12月25日

信永中和会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 山西分所  
 2017年12月25日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 山西分所  
 2017年12月28日

信永中和会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 山西分所  
 2017年12月28日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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

同意转出: 信永中和会计师事务所(特  
 殊普通合伙)  
 Agree the holder to be transferred from

转出: 信永中和 2017.10.27

- 注册会计师执业证书, 应当及时向委托方出示。
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或转所时, 应当将本证书交与主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应当立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。

信永中和会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 山西分所  
 2017年5月16日

致同会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 山西分所  
 2017.10.29

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

1. When the CPA's certificate is issued, it shall be presented to the client in a timely manner.

2. This certificate shall be used only by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

中审正合(附告)  
 山西分所  
 2017年6月16日