

山西华阳集团新能股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202104035K

被审计单位名称: 山西华阳集团新能股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA10927号

签字注册会计师: 刘志红

注 师 编 号: 140100030006

签字注册会计师: 王普洲

注 师 编 号: 310000060513

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

山西华阳集团新能股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-181

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10927 号

山西华阳集团新能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西华阳集团新能股份有限公司（以下简称华阳股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华阳股份，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>2020年度, 华阳股份营业收入为 311.81 亿元, 较 2019 年度减少 4.52%。华阳股份对于产品销售产生的收入是在客户取得商品的控制权时确认的。</p> <p>由于收入是华阳股份的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 因此我们确定收入确认为关键审计事项。</p>	<p>我们实施与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; (2) 选取样本检查销售合同, 基于现行会计准则的要求, 识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致; (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; (4) 对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; (5) 向主要客户函证 2020 年度的销售金额及期末应收账款余额情况, 对未回函的客户实施了替代审计程序; (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单及其他支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
<p>(二) 应收账款坏账准备</p> <p>2020 年 12 月 31 日, 华阳股份合并财务报表中应收账款的原值为 46.26 亿元, 坏账准备为 15.57 亿元。</p> <p>华阳股份以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备, 管理层对应收账款可收回金额进行评估时, 需要考虑客户的信用风险特征, 包括但不限于应收账款账龄、交易客户的信用等级、历史还款记录以及当前的经营情况等因素, 这些均需运用重大会计估计和判断, 因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; (2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本, 复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款, 评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; (5) 实施函证程序, 并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对; (6) 结合期后回款情况检查, 评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

华阳股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华阳股份 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

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，管理层负责评估华阳股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华阳股份的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华阳股份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华阳股份不能持续经营。

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

（六）就华阳股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

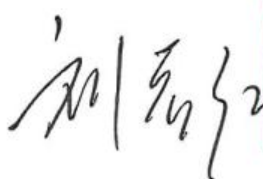
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

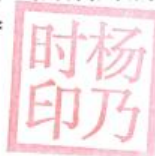
二〇二一年四月十二日

山西华阳集团新能股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	8,534,587,767.27	6,251,063,980.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	253,351,779.38	679,700,000.00
应收账款	(三)	3,068,615,478.89	3,368,580,152.87
应收款项融资	(四)	1,787,393,226.43	2,464,199,053.17
预付款项	(五)	355,010,898.51	195,292,990.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	543,417,411.52	336,445,050.77
买入返售金融资产			
存货	(七)	680,642,754.15	641,163,887.28
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	(八)	193,848,743.13	647,844,146.79
流动资产合计		15,416,868,059.28	14,584,289,261.92
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(九)	97,913,349.42	109,893,559.19
长期股权投资	(十)	1,051,866,509.77	1,033,882,207.77
其他权益工具投资	(十一)	39,000,000.00	35,040,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	25,421,284,157.32	22,720,723,552.67
在建工程	(十三)	5,941,719,035.26	5,569,990,972.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	5,294,797,376.83	5,485,040,512.73
开发支出			
商誉	(十五)		
长期待摊费用	(十六)	62,749,217.26	72,645,717.27
递延所得税资产	(十七)	970,307,495.26	777,224,459.43
其他非流动资产	(十八)	3,186,231,364.40	676,715,766.26
非流动资产合计		42,065,868,505.52	36,481,156,748.05
资产总计		57,482,736,564.80	51,065,446,009.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西华阳集团新能股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		7,362,600,000.00	3,057,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	1,540,164,207.00	2,175,769,899.09
应付账款	(二十一)	9,482,883,864.83	9,012,394,088.87
预收款项	(二十二)		1,785,317,684.33
合同负债	(二十三)	2,630,417,873.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	1,321,297,448.87	1,062,941,222.95
应交税费	(二十五)	417,906,085.18	336,839,335.94
其他应付款	(二十六)	2,089,904,270.38	3,293,915,422.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	210,035,810.92	499,516,690.79
其他流动负债	(二十八)	341,114,797.28	86,000,000.00
流动负债合计		25,396,324,357.64	21,310,294,344.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	325,140,000.00	423,140,000.00
应付债券	(三十)	3,993,409,506.92	2,992,284,294.12
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十一)	102,386,846.94	86,249,245.87
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	826,642,859.64	731,566,301.34
递延收益	(三十三)	549,289,591.52	573,036,170.20
递延所得税负债	(十七)	284,788,528.93	236,155,101.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,081,657,333.95	5,042,431,112.75
负债合计		31,477,981,691.59	26,352,725,457.41
所有者权益：			
股本	(三十四)	2,405,000,000.00	2,405,000,000.00
其他权益工具	(三十五)	6,948,695,754.71	5,960,035,377.34
其中：优先股		988,660,377.37	
永续债		5,960,035,377.34	5,960,035,377.34
资本公积	(三十六)	118,618,073.71	543,597,343.41
减：库存股			
其他综合收益	(三十七)	20,291,077.22	22,760,493.05
专项储备	(三十八)	1,159,209,395.18	1,566,862,531.04
盈余公积	(三十九)	1,732,737,177.01	1,635,651,228.39
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	11,299,404,120.78	10,955,238,959.00
归属于母公司所有者权益合计		23,683,955,598.61	23,089,145,932.23
少数股东权益		2,320,799,274.60	1,623,574,620.33
所有者权益合计		26,004,754,873.21	24,712,720,552.56
负债和所有者权益总计		57,482,736,564.80	51,065,446,009.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

时杨
印乃

主管会计工作负责人：

庆范
印宏

会计机构负责人：

庆范
印宏

山西华阳集团新能股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		5,018,583,499.19	3,400,363,201.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	253,351,779.38	679,700,000.00
应收账款	(二)	3,857,756,713.44	3,601,380,472.34
应收款项融资	(三)	1,170,363,045.86	2,303,261,133.75
预付款项		174,716,072.11	98,875,052.78
其他应收款	(四)	4,356,736,765.93	2,795,723,660.34
存货		369,049,690.15	296,522,048.83
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		4,152,521,638.52	4,575,160,661.59
流动资产合计		19,353,079,204.58	17,750,986,231.19
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		97,913,349.42	109,893,559.19
长期股权投资	(五)	6,642,586,677.32	5,763,183,436.48
其他权益工具投资		39,000,000.00	35,040,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,029,399,559.73	10,387,058,985.53
在建工程		1,307,983,169.43	1,501,451,943.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		612,226,776.51	621,070,909.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,220,944,538.77	1,087,602,684.61
其他非流动资产		2,555,281,663.59	54,914,341.65
非流动资产合计		24,505,335,734.77	19,560,215,860.48
资产总计		43,858,414,939.35	37,311,202,091.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

时杨
印乃

主管会计工作负责人:

庆范
印宏

会计机构负责人:

庆范
印宏

山西华阳集团新能股份有限公司
母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十四	年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		6,860,000,000.00	2,140,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,380,364,207.00	2,009,789,899.09
应付账款		3,714,172,503.62	3,842,456,953.00
预收款项			996,314,849.81
合同负债		1,432,473,972.86	
应付职工薪酬		889,625,128.79	733,970,688.41
应交税费		118,984,215.71	88,527,730.66
其他应付款		2,386,180,120.70	1,964,512,514.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,546,579.92	299,987,479.79
其他流动负债		185,981,142.30	
流动负债合计		17,115,327,870.90	12,075,560,114.84
非流动负债:			
长期借款		27,310,000.00	325,310,000.00
应付债券		3,993,409,506.92	2,992,284,294.12
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		90,879,908.48	57,604,844.78
长期应付职工薪酬			
预计负债		490,052,961.26	376,059,106.71
递延收益		316,631,735.45	329,343,528.45
递延所得税负债		282,284,705.63	236,018,333.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,200,568,817.74	4,316,620,107.31
负债合计		22,315,896,688.64	16,392,180,222.15
所有者权益:			
股本		2,405,000,000.00	2,405,000,000.00
其他权益工具		6,948,695,754.71	5,960,035,377.34
其中: 优先股		988,660,377.37	
永续债		5,960,035,377.34	5,960,035,377.34
资本公积		78,389,227.31	-18,533,394.09
减: 库存股			
其他综合收益		24,750,000.00	21,780,000.00
专项储备		815,800,659.09	1,187,966,762.90
盈余公积		1,745,500,603.18	1,648,414,654.56
未分配利润		9,524,382,006.42	9,714,358,468.81
所有者权益合计		21,542,518,250.71	20,919,021,869.52
负债和所有者权益总计		43,858,414,939.35	37,311,202,091.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



山西华阳集团新能股份有限公司
合并利润表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		31,181,474,489.98	32,657,944,785.36
其中: 营业收入	(四十)	31,181,474,489.98	32,657,944,785.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,010,636,817.87	30,224,263,837.46
其中: 营业成本	(四十一)	25,912,653,331.92	26,755,300,695.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	1,242,312,725.28	1,400,007,139.88
销售费用	(四十三)	93,684,691.81	230,416,442.44
管理费用	(四十四)	1,103,869,695.96	1,182,202,660.06
研发费用	(四十五)	245,167,431.77	242,761,582.51
财务费用	(四十六)	412,948,941.13	413,575,317.51
其中: 利息费用		449,884,595.06	433,178,178.39
利息收入		49,666,406.95	34,541,770.11
加: 其他收益	(四十七)	149,758,608.11	116,531,390.43
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	570,043,853.66	85,932,500.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		79,727,860.00	85,932,500.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-882,424,031.67	-301,819,670.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-63,000,451.83	-12,329,144.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,945,215,650.38	2,321,996,023.12
加: 营业外收入	(五十一)	41,732,560.87	57,100,904.12
减: 营业外支出	(五十二)	43,912,316.73	73,562,564.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,943,035,894.52	2,305,534,362.35
减: 所得税费用	(五十三)	280,973,445.21	514,992,151.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,662,062,449.31	1,790,542,210.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,662,062,449.31	1,790,542,210.81
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,505,001,110.40	1,700,671,463.40
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		157,061,338.91	89,870,747.41
六、其他综合收益的税后净额		-2,469,415.83	-7,102,974.45
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,469,415.83	-7,102,974.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,970,000.00	-6,930,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,970,000.00	-6,930,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,439,415.83	-172,974.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-5,439,415.83	-172,974.45
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,659,593,033.48	1,783,439,236.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,502,531,694.57	1,693,568,488.95
归属于少数股东的综合收益总额		157,061,338.91	89,870,747.41
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十四)	0.63	0.71
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十四)	0.63	0.71

本年发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -83,567.42 元, 上年被合并方实现的净利润为: -145,653.21 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西华阳集团新能股份有限公司
母公司利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本年金额	上年金额
一、营业收入	(六)	13,105,115,499.02	15,591,626,054.66
减: 营业成本	(六)	10,176,892,835.65	12,198,562,233.39
税金及附加		624,310,162.53	710,065,413.71
销售费用		46,999,970.28	62,690,548.46
管理费用		516,853,587.81	576,274,745.07
研发费用		236,274,085.78	229,913,015.95
财务费用		61,767,844.24	-5,861,004.67
其中: 利息费用		400,228,007.52	352,513,094.50
利息收入		348,163,090.34	367,442,291.98
加: 其他收益		92,875,273.80	66,528,834.77
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	79,644,245.72	93,532,500.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		79,727,860.00	85,932,500.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-525,000,228.04	-517,797,845.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-63,000,451.83	-8,154,382.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,026,535,852.38	1,454,090,210.21
加: 营业外收入		19,786,777.17	17,122,605.75
减: 营业外支出		21,444,444.48	33,433,839.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,024,878,185.07	1,437,778,976.48
减: 所得税费用		54,018,698.84	192,823,761.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		970,859,486.23	1,244,955,214.62
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		970,859,486.23	1,244,955,214.62
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		2,970,000.00	-6,930,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,970,000.00	-6,930,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,970,000.00	-6,930,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		973,829,486.23	1,238,025,214.62
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



山西华阳集团新能股份有限公司
合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,783,073,010.00	33,185,535,117.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			12,459,818.29
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	209,084,898.11	255,080,953.57
经营活动现金流入小计		30,992,157,908.11	33,453,075,889.79
购买商品、接受劳务支付的现金		19,995,711,867.82	21,635,820,112.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,432,040,513.05	4,614,987,998.25
支付的各项税费		2,282,128,429.49	3,490,270,830.93
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	314,944,606.13	207,089,281.59
经营活动现金流出小计		27,024,825,416.49	29,948,168,223.16
经营活动产生的现金流量净额		3,967,332,491.62	3,504,907,666.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		61,743,558.00	27,590,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,053,394.39	103,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	3,850,000.00	14,361,049.22
投资活动现金流入小计		70,646,952.39	42,054,249.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,148,461,741.12	3,091,536,437.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	2,504,240,051.57	
投资活动现金流出小计		4,652,701,792.69	3,091,536,437.93
投资活动产生的现金流量净额		-4,582,054,840.30	-3,049,482,188.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		989,400,000.00	1,792,050,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000,000.00
取得借款收到的现金		8,949,600,000.00	6,968,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	467,555,544.86	140,064,608.59
筹资活动现金流入小计		10,406,555,544.86	8,900,714,608.59
偿还债务支付的现金		3,978,000,000.00	8,122,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,508,356,740.41	1,378,658,447.20
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	2,004,179,203.44	45,995,324.19
筹资活动现金流出小计		7,490,535,943.85	9,547,123,771.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,916,019,601.01	-646,409,162.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-1,510,492.69	-2,709,361.69
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额		5,489,564,922.98	5,683,257,969.55
六、年末现金及现金等价物余额			
		7,789,351,682.62	5,489,564,922.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

时杨
印乃

主管会计工作负责人:

庆范
印宏

会计机构负责人:

庆范
印宏

山西华阳集团新能股份有限公司
母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

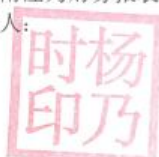
项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,821,677,869.87	13,460,974,253.44
收到的税费返还			75,388.11
收到其他与经营活动有关的现金		125,103,181.49	133,562,772.91
经营活动现金流入小计		11,946,781,051.36	13,594,612,414.46
购买商品、接受劳务支付的现金		5,921,533,045.91	6,787,528,102.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,594,600,083.66	2,656,341,845.96
支付的各项税费		956,246,626.09	1,868,048,504.45
支付其他与经营活动有关的现金		203,770,641.69	191,188,422.94
经营活动现金流出小计		9,676,150,397.35	11,503,106,875.92
经营活动产生的现金流量净额		2,270,630,654.01	2,091,505,538.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		210,118,850.00	
取得投资收益收到的现金		69,259,943.72	27,590,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,966,205.17	101,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,275,329,493.43	4,817,147,169.32
投资活动现金流入小计		4,561,674,492.32	4,844,838,169.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,417,741,751.85	2,045,818,118.87
投资支付的现金			60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		452,720,099.64	
支付其他与投资活动有关的现金		8,031,355,610.02	4,213,910,285.00
投资活动现金流出小计		9,901,817,461.51	6,319,728,403.87
投资活动产生的现金流量净额		-5,340,142,969.19	-1,474,890,234.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		989,400,000.00	992,050,000.00
取得借款收到的现金		8,210,000,000.00	6,011,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,199,400,000.00	7,003,050,000.00
偿还债务支付的现金		2,988,000,000.00	7,242,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,390,034,017.45	1,332,147,443.46
支付其他与筹资活动有关的现金		37,628,145.74	40,589,523.24
筹资活动现金流出小计		4,415,662,163.19	8,614,736,966.70
筹资活动产生的现金流量净额		4,783,737,836.81	-1,611,686,966.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,714,225,521.63	-995,071,662.71
加: 年初现金及现金等价物余额		2,699,364,144.46	3,694,435,807.17
六、年末现金及现金等价物余额		4,413,589,666.09	2,699,364,144.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



山西华阳集团新能股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,405,000,000.00		5,960,035,377.34		-6,402,656.59		-2,276,493.05	1,566,862,531.04	1,635,651,228.39		10,955,512,670.54	22,539,419,643.77	1,623,574,620.33	24,162,994,264.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					550,000,000.00						-273,711.54	549,726,288.46		549,726,288.46
其他														
二、本年年初余额	2,405,000,000.00		5,960,035,377.34		543,597,343.41		22,760,493.05	1,566,862,531.04	1,635,651,228.39		10,955,238,959.00	23,089,145,932.23	1,623,574,620.33	24,712,720,552.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-424,979,269.70		-2,469,415.83	-407,633,135.86	97,085,948.62		344,165,161.78	594,809,666.38	697,224,654.27	1,292,034,320.65
(一) 综合收益总额							-2,469,415.83				1,505,001,110.40	1,502,531,694.57	157,061,338.91	1,659,593,033.48
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									97,085,948.62		-1,160,835,948.62	-453,077,378.60	-24,400,000.00	-1,088,150,000.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-97,085,948.62			
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,405,000,000.00		5,960,035,377.34		118,618,073.71		20,291,077.22	1,159,209,395.18	1,732,737,177.01		11,299,404,120.78	23,683,955,598.61	2,320,799,274.60	26,004,754,873.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

时杨印

主管会计工作负责人：

庆范印

会计机构负责人：

庆范印

山西华阳集团新能股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他		存货	其他综合收益						
一、上年年末余额	2,405,000,000.00		4,967,588,679.23		-18,533,394.09	1,153,467.50	1,908,446,810.23		10,591,241,075.39	21,166,052,345.19	749,058,175.68	21,915,111,520.87
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					550,000,000.00				-128,058.33	549,871,941.67		549,871,941.67
其他												
二、本年年初余额	2,405,000,000.00		4,967,588,679.23		531,466,605.91	29,863,467.50	1,908,446,810.23		10,391,113,017.06	21,744,634,286.86	749,058,175.68	22,493,693,462.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			992,446,698.11		12,130,737.50	-7,102,974.45	-341,584,279.19		564,125,941.94	1,344,511,645.37	874,515,444.05	2,219,027,090.02
(一)综合收益总额						-7,102,974.45			1,700,671,463.40	1,693,568,488.95	89,870,747.41	1,783,439,236.36
(二)所有者投入和减少资本					12,130,737.50					1,004,577,435.61	787,869,262.50	1,792,446,698.11
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积					12,130,737.50					12,130,737.50	-12,130,737.50	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-1,136,545,521.46	-1,012,050,000.00	-1,900,000.00	-1,013,950,000.00
4.其他									-124,495,521.46			
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	2,405,000,000.00		5,960,035,377.34		543,597,343.41	22,760,493.05	1,566,862,531.04		10,955,238,959.00	23,089,145,932.23	1,623,574,620.33	24,712,720,552.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西华阳集团新能股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	2,405,000,000.00	5,960,035,377.34							21,780,000.00	1,187,966,762.90	1,648,414,654.56	9,714,358,468.81	20,919,021,869.52
加: 会计政策变更							-18,533,394.09						
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,405,000,000.00	5,960,035,377.34					-18,533,394.09		21,780,000.00	1,187,966,762.90	1,648,414,654.56	9,714,358,468.81	20,919,021,869.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							96,922,621.40		2,970,000.00	-372,166,103.81	97,085,948.62	-189,976,462.39	623,496,381.19
(一) 综合收益总额							96,922,621.40		2,970,000.00			970,859,486.23	973,829,486.23
(二) 所有者投入和减少资本													1,085,582,998.77
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							96,922,621.40						988,660,377.37
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	2,405,000,000.00	5,960,035,377.37					78,389,227.31		24,750,000.00	815,800,659.09	1,745,500,603.18	9,524,382,006.42	21,542,518,250.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



山西华阳集团新能股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	其他	资本公积 减:库存股					
一、上年年末余额	2,405,000,000.00	4,967,588,679.23		-18,533,394.09	28,710,000.00	1,585,072,169.66	1,523,919,133.10	9,605,948,775.65	20,068,995,363.55
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,405,000,000.00	4,967,588,679.23		-18,533,394.09	28,710,000.00	1,585,072,169.66	1,523,919,133.10	9,605,948,775.65	20,097,705,363.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		992,446,698.11			-6,930,000.00	-397,105,406.76	124,495,521.46	108,409,693.16	821,316,505.97
(一)综合收益总额					-6,930,000.00			1,244,955,214.62	1,238,025,214.62
(二)所有者投入和减少资本		992,446,698.11							992,446,698.11
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本		992,446,698.11							992,446,698.11
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							124,495,521.46	-1,136,545,521.46	-1,012,050,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							124,495,521.46	-124,495,521.46	
3.其他								-673,400,000.00	-673,400,000.00
(四)所有者权益内部结转								-338,650,000.00	-338,650,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本年提取						-397,105,406.76			-397,105,406.76
2.本年使用						641,864,464.56			641,864,464.56
(六)其他						1,038,969,871.32			1,038,969,871.32
四、本年年末余额	2,405,000,000.00	5,960,035,377.34		-18,533,394.09	21,780,000.00	1,187,966,762.90	1,648,414,654.56	9,714,358,468.81	20,919,021,869.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

时杨印乃

主管会计工作负责人:

庆范印宏

会计机构负责人:

庆范印宏

山西华阳集团新能股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西华阳集团新能股份有限公司(原阳泉煤业(集团)股份有限公司,以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于1999年12月30日,注册地为山西阳泉,总部办公地址为阳泉市矿区桃北西街2号。

本公司属采掘业,主要从事煤炭的生产、洗选加工及销售业务。

经营范围主要为:矿产资源开采;煤炭开采;洗选加工、销售(仅限分支机构);设备租赁;批发零售汽车(除小轿车)、施工机械配件及材料;汽车修理;汽车租赁;道路普通货物运输;电力生产、销售、供应、承装(修试)电力设备(仅限分公司);热力生产、销售、供应;煤层气开发、管道燃气(仅限分公司);煤层气发电及销售;粉煤灰、石膏生产及销售;电器试验检验、煤质化验、油样化验、机电检修;城市公共交通运输;省内客运包车,道路旅客运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司之控股股东为华阳新材料科技集团有限公司(原阳泉煤业(集团)有限责任公司,以下简称“华阳集团”)。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月12日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

公司名称	简称	级次	持股比例(%)
阳泉煤业集团寿阳煤炭销售有限公司	寿阳销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团保德煤炭销售有限公司	保德销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团平定煤炭销售有限公司	平定销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团和顺煤炭销售有限公司	和顺销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团清徐煤炭销售有限公司	清徐销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团平鲁煤炭销售有限公司	平鲁销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团翼城煤炭销售有限公司	翼城销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团昔阳煤炭销售有限公司	昔阳销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团左权煤炭销售有限公司	左权销售公司	二级子公司	100.00

公司名称	简称	级次	持股比例(%)
阳泉煤业集团孟县煤炭销售有限公司	孟县销售公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团安泽煤炭销售有限公司	安泽销售公司	二级子公司	100.00
天津阳煤煤炭销售有限公司	天津销售公司	二级子公司	100.00
聊城鲁西燃料有限公司	鲁西燃料公司	三级子公司	60.00
青岛阳煤煤炭销售有限公司	青岛销售公司	二级子公司	100.00
阳煤集团寿阳景福煤业有限公司	景福公司	二级子公司	70.00
阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司	开元公司	二级子公司	56.73
山西新景矿煤业有限责任公司	新景公司	二级子公司	100.00
山西平舒煤业有限公司	平舒公司	二级子公司	56.31
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	天成公司	二级子公司	80.00
阳泉煤业(集团)平定东升兴裕煤业有限公司	兴裕公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业(集团)平定裕泰煤业有限公司	裕泰公司	二级子公司	100.00
山西宁武榆树坡煤业有限公司	榆树坡公司	二级子公司	51.00
宁武县昌盛洗煤有限责任公司	昌盛洗煤公司	三级子公司	100.00
阳泉煤业集团矸石山治理建筑工程有限公司	煤矸石公司	二级子公司	100.00
阳煤股份和顺长沟洗选煤有限公司	长沟洗选煤公司	二级子公司	100.00
华阳建投阳泉热电有限责任公司	阳泉热电公司	二级子公司	50.00
阳泉煤业集团泊里煤矿有限公司	泊里公司	二级子公司	70.00
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	扬德公司	二级子公司	51.00
山西阳煤芬雷选煤有限公司	芬雷公司	二级子公司	51.00
山西(阳泉)国际陆港集团有限公司	陆港公司	二级子公司	40.00
山西(阳泉)国际陆港集团山阴有限公司	陆港山阴公司	三级子公司	100.00
山西(阳泉)国际陆港集团孝义有限公司	陆港孝义公司	三级子公司	100.00
山西(阳泉)国际陆港集团神池有限公司	陆港神池公司	三级子公司	100.00
山西(阳泉)国际陆港集团寿阳有限公司	陆港寿阳公司	三级子公司	100.00
山西(阳泉)国际陆港集团介休有限公司	陆港介休公司	三级子公司	100.00
山西(阳泉)国际陆港集团五寨有限公司	陆港五寨公司	三级子公司	100.00
山西阳煤国华选煤工程技术有限公司	国华选煤公司	二级子公司	51.00
阳泉阳煤电力有限公司	阳煤电力公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团香港国际贸易有限公司	香港国贸公司	二级子公司	100.00
阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	七元公司	二级子公司	100.00

公司名称	简称	级次	持股比例 (%)
山西平舒铁路运输有限公司	平舒铁路公司	二级子公司	100.00
山西新阳清洁能源有限公司	新阳能源公司	二级子公司	100.00

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。。

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2、 合并程序

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在

编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本集团考虑有关过去事项、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。

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,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。

对于租赁应收款,本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本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的,直接减记该金融资产的账面余额。

本集团对单项评估未发生信用减值的金融资产,将其按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本集团对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,本集团按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、矿井建筑物、专用设备、运输设备、通用设备。

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	3-5	3.17-4.85
2	专用设备	10-15	3-5	6.33-9.7
3	运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
4	通用设备	3-18	3-5	5.28-32.33
5	矿井建筑物	井巷:按产量吨煤计提 2.5 元/吨		
		弃置费用:按矿井预计开采年限直线法		

本集团参照财政部财建字[2004]119 号文的规定,矿井建筑物按原煤产量计提井巷工程费,并作为矿井建筑物的折旧处理,计提标准为 2.5 元/吨。

本集团矿井建筑物中包含预计弃置费用而形成的资产,该部分资产按矿井预计开采年限采用直线法计提折旧。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团融资租入的固定资产包括专用设备等,将其确认为融资租入固定资产的依据是承租人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承租人将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十七) 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。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 后续计量

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
采矿权（母公司及开元公司、新景公司）	30年	*
采矿权（平舒公司、景福公司、榆树坡公司、兴裕公司、裕泰公司）	预计可开采年限	**
土地使用权	50年	***
软件	10年	
排污权	按受益年限	

注：

*本公司及控股子公司开元公司、全资子公司新景公司采矿权在采矿权证的有效年限 30 年内平均摊销，如果购进时有效年限少于 30 年，则按剩余有效年限平均摊销；

**本公司控股子公司平舒公司、景福公司、榆树坡公司以及全资子公司兴裕公司、裕泰公司采矿权以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销。

***本集团土地使用权在土地使用权证的有效年限 50 年内平均摊销，如果购进时有效年限少于 50 年，则按剩余有效年限平均摊销。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、实质上构成对被投资单位净投资的长期权益、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额

计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。摊销方法长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、社会保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险及企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

辞退福利及内退补偿是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本集团对因开采煤炭而形成的矿山地质环境治理恢复等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

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

本集团销售煤炭收入确认：根据合同规定，以汽车运输方式销售的，经客户签字确认后确认收入；以火车运输，采用车板交货方式销售的，按装运煤炭的火车到达国家铁路的起点站后确认收入的实现。

（2）提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿

的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（二十六）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照资产折旧年限分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，

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。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，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(三十) 持有待售

(1) 本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十一) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 煤矿维简费、煤炭生产安全费用和煤矿转产发展基金

1、 标准

根据财建[2004]119号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建[2004]320号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》”的有关规定，按原煤产量30元/吨计提煤炭生产安全费用；按原煤实际产量8.50元/吨计提煤矿维简费和井巷费，其中：维简费6.00元，井巷费2.50元。

根据山西省人民政府文件晋政发[2007]40号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自2007年10月1日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每吨提取5.00元煤矿转产发展资金。2013年7月，根据山西省政府下发的《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现可持续增长措施的通知》（晋政发[2013]26号）的规定，从2013年8月1日起至2013年12月31日止，暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。2014年4月，山西省财政厅印发《关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤[2014]17号），自2014年1月1日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止，继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。2015年1月15日，山西省财政厅继续印发《关于2015年继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤[2015]1号），自2015年1月1日至2015年12月31日止，继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。2015年12月29日，山西省财政厅继续印发《关于2016年继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤[2015]17号），自2016年1月1日至2016年12月31日止，继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。根据山西省财政厅《关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋综[2017]66号）规定，自2017年8月1日起，由煤炭企业自行提取。自2020年1月1日至2020年12月31日止，本公司继续暂停提取煤矿转产发展资金。

2、 会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定，公司按照国家规定提取的维简费、安全生产费用、煤矿转产发展资金等三项费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用等

三项费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费等三项费用形成固定资产的，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。“专项储备”科目年末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

(三十三) 矿山环境治理恢复基金

2019年1月8日，山西省人民政府印发《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》规定：本办法自印发之日起施行，2007年10月1日实施的《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法（试行）》（晋政发[2007]41号）同时废止。本办法所称矿山环境治理恢复基金是指矿业权人为依法履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取的基金。

从2019年1月起，按照《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》的相关规定，本集团根据地质环境保护、土地复垦等方案预计未来履行环境治理恢复义务的负债，同时按企业会计准则相关规定预计弃置费用，计入相关资产的入账成本，在预计开采年限内摊销计入生产成本。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与销售相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。	预收款项	-1,785,317,684.33	-996,314,849.81
	合同负债	1,578,924,483.50	881,234,192.58
	其他流动负债	206,393,200.83	115,080,657.23

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	2,630,417,873.18	1,432,473,972.86
预收款项	-2,971,332,670.46	-1,618,255,115.16
其他流动负债	340,914,797.28	185,781,142.30

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	38,585,931.50	13,078,063.01
销售费用	-38,585,931.50	-13,078,063.01

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《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”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、 重要会计估计变更

无。

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	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,785,317,684.33		-1,785,317,684.33		-1,785,317,684.33
合同负债		1,578,924,483.50	1,578,924,483.50		1,578,924,483.50
其他流动负债		206,393,200.83	206,393,200.83		206,393,200.83

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	996,314,849.81		-996,314,849.81		-996,314,849.81
合同负债		881,234,192.58	881,234,192.58		881,234,192.58
其他流动负债		115,080,657.23	115,080,657.23		115,080,657.23

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	煤炭产品、销售材料、发 供电、固定资产租赁	13%
增值税	转供水、供气、热力	9%
增值税	运输收入	9%、3%
增值税	不动产租赁收入	9%
增值税	服务收入	6%
增值税	建筑收入	9%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	煤炭产品销售额	8%
城市维护建设税	按应缴纳增值税	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴纳增值税	3%
地方教育费附加	按应缴纳增值税	2%
水资源税	按取用水量	回收利用疏干排水：1 元/立方米； 其他疏干排水：1.2 元/立方米； 其他取用水：具体适用税额。
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8 元/污染当量； 水污染物：2.1 元/污染当量

(二) 税收优惠

(1) 根据财税[2016]94 号《财政部国家税务总局关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》，向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。

(2) 根据财税[2015]78 号文件《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，本公司下属子公司晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司销售自产的资源综合利用产品符合法定条件，可享受增值税即征即退税收优惠。

(3) 根据财税[2018]2 号文件《财政部、税务总局关于物流企业承担的用于大宗商品仓储设施的土地城镇土地使用税优惠政策的通知》规定，对物流企业承租用于大宗商品仓储设施的土地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税，本公司下属子公司新阳能源公司承租土地符合法定条件，可享受城镇土地使用税减征税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	301,797.82	621,056.97
银行存款	1,939,323,688.74	867,834,923.08
财务公司存款	5,880,694,807.14	4,621,108,942.93
其他货币资金	714,267,473.57	761,499,057.10
合计	8,534,587,767.27	6,251,063,980.08
其中：存放在境外的款项总额		

注：财务公司存款指存放在阳泉煤业集团财务有限责任公司（以下简称财务公司）的存款，财务公司系华阳集团的控股子公司，亦是本公司的联营公司，具有经中国银行业监督管理委员会山西监管局核发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为L0104H214030001。

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

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	574,184,510.73	756,499,057.10
信用证保证金	48,470,462.21	
土地复垦保证金和矿山环境治理恢复基金专户资金	91,612,500.63	
质押借款保证金		5,000,000.00
定期存款	30,000,000.00	
冻结的银行存款	968,611.08	
合计	745,236,084.65	761,499,057.10

注：受限货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款、开立信用证存入的保证金存款、专户存储的土地复垦保证金和矿山环境治理恢复基金、冻结的银行存款以及存放的定期存款，因其流动性受限未计入年末现金流量表现金及现金等价物，详见本附注“五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收票据

1、年末公司已质押的应收票据

无。

2、 应收票据分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	253,351,779.38	679,700,000.00
合计	253,351,779.38	679,700,000.00

3、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 年末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	2,199,863,434.89	2,470,753,443.42
1 至 2 年	647,517,669.82	734,291,693.28
2 至 3 年	540,802,404.40	502,244,716.30
3 至 4 年	492,547,886.37	265,044,884.30
4 至 5 年	241,245,443.22	312,590,774.57
5 年以上	504,090,530.16	213,125,960.86
小计	4,626,067,368.86	4,498,051,472.73
减：坏账准备	1,557,451,889.97	1,129,471,319.86
合计	3,068,615,478.89	3,368,580,152.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	269,383,673.83	5.82	237,518,012.16	88.17	31,865,661.67	241,493,007.17	5.37	158,093,007.17	65.46	83,400,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	269,383,673.83		237,518,012.16		31,865,661.67	241,493,007.17		158,093,007.17		83,400,000.00
按组合计提坏账准备	4,356,683,695.03	94.18	1,319,933,877.81	30.30	3,036,749,817.22	4,256,558,465.56	94.63	971,378,312.69	22.82	3,285,180,152.87
其中：										
账龄组合	4,356,683,695.03		1,319,933,877.81		3,036,749,817.22	4,256,558,465.56		971,378,312.69		3,285,180,152.87
合计	4,626,067,368.86	100.00	1,557,451,889.97		3,068,615,478.89	4,498,051,472.73	100.00	1,129,471,319.86		3,368,580,152.87

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
介休市昌鑫洗煤有限公司	134,000,000.00	107,200,000.00	80.00	收回存在风险
山西朔州平鲁区阳煤泰安煤业有限公司	54,573,776.96	54,573,776.96	100.00	预计无法收回
山西石港煤业有限责任公司	40,760,409.83	40,760,409.83	100.00	预计无法收回
阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司	16,436,789.28	13,137,925.67	79.93	收回存在风险
阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司	7,524,371.60	7,524,371.60	100.00	预计无法收回
山西右玉元堡煤业有限责任公司	4,814,657.70	4,814,657.70	100.00	预计无法收回
宝塔实业股份有限公司	4,800,000.00	3,533,201.94	73.61	收回存在风险
太原市志远航贸易有限公司	2,140,171.10	2,140,171.10	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00	80.00	收回存在风险
阳煤集团翼城下交煤业有限公司	1,833,497.36	1,833,497.36	100.00	预计无法收回
合计	269,383,673.83	237,518,012.16		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,189,179,557.51	109,458,977.88	5.00
1至2年	643,034,848.68	64,303,484.87	10.00
2至3年	397,759,120.91	159,103,648.36	40.00
3至4年	481,483,614.30	385,186,891.44	80.00
4至5年	216,728,391.86	173,382,713.49	80.00
5年以上	428,498,161.77	428,498,161.77	100.00
合计	4,356,683,695.03	1,319,933,877.81	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本年变动金额			年末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项						
计提坏账准备	158,093,007.17	158,093,007.17	86,012,084.14	5,650,748.87	936,330.28	237,518,012.16
按组合						
计提坏账准备	971,378,312.69	971,378,312.69	348,555,565.12			1,319,933,877.81
合计	1,129,471,319.86	1,129,471,319.86	434,567,649.26	5,650,748.87	936,330.28	1,557,451,889.97

4、 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	936,330.28

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,616,621,538.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 610,159,979.59 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	年末余额	上年年末余额
应收票据	1,787,393,226.43	2,464,199,053.17
应收账款		
合计	1,787,393,226.43	2,464,199,053.17

2、 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,464,199,053.17	7,247,466,706.57	7,924,272,533.31		1,787,393,226.43	

3、 年末公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	100,000,000.00

4、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,758,661,621.86	
商业承兑汇票	179,424,629.64	
合计	7,938,086,251.50	

5、 年末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	141,500,000.00

注：年末本集团因出票人未履约而将其转为应收账款的承兑汇票 141,500,000.00 元为宝塔石化集团财务有限公司承兑的电子银行承兑汇票。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	353,735,499.01	99.64	195,257,845.93	99.98
1至2年	1,275,399.50	0.36	35,145.03	0.02
2至3年				
3年以上				
合计	355,010,898.51	100.00	195,292,990.96	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 330,104,100.36 元，占预付款项年末余额合计数的比例 92.98%。

(六) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	543,417,411.52	336,445,050.77
合计	543,417,411.52	336,445,050.77

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	412,831,910.24	303,699,138.00
1 至 2 年	46,473,168.29	28,210,716.66
2 至 3 年	191,874,825.58	12,114,247.46
3 至 4 年	22,310,247.46	4,346,675.96
4 至 5 年	72,426,437.91	4,191,850.22
5 年以上	308,151,796.65	49,755,101.73
小计	1,054,068,386.13	402,317,730.03
减：坏账准备	510,650,974.61	65,872,679.26
合计	543,417,411.52	336,445,050.77

(2) 按分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	932,908,725.92	88.51	440,069,628.13	47.17	492,839,097.79	285,400,705.07	70.94	2,220,989.61	0.78	283,179,715.46
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项	929,853,005.92		437,261,437.33		492,591,568.59	283,179,715.46				283,179,715.46
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项	3,055,720.00		2,808,190.80		247,529.20	2,220,989.61		2,220,989.61		
按组合计提坏账准备	121,159,660.21	11.49	70,581,346.48	58.25	50,578,313.73	116,917,024.96	29.06	63,651,689.65	54.44	53,265,335.31
其中：										
账龄组合	121,159,660.21		70,581,346.48		50,578,313.73	116,917,024.96		63,651,689.65		53,265,335.31
合计	1,054,068,386.13	100.00	510,650,974.61		543,417,411.52	402,317,730.03	100.00	65,872,679.26		336,445,050.77

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司	547,055,470.20	437,261,437.33	79.93	收回存在风险
河北建投能源投资股份有限公司	382,797,535.72			期后已收回
阳泉煤业集团翼城下交煤业有限公司	795,595.60	795,595.60	100.00	预计无法收回
阳泉煤业集团翼城森杰煤业有限公司	1,022,478.40	1,022,478.40	100.00	预计无法收回
介休市昌鑫洗煤有限公司	1,237,646.00	990,116.80	80.00	收回存在风险
合计	932,908,725.92	440,069,628.13		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,985,487.52	1,499,274.38	5.00
1至2年	5,078,453.52	507,845.35	10.00
2至3年	24,026,925.58	9,610,770.23	40.00
3至4年	11,730,247.46	9,384,197.97	80.00
4至5年	3,796,437.91	3,037,150.33	80.00
5年以上	46,542,108.22	46,542,108.22	100.00
合计	121,159,660.21	70,581,346.48	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,140,916.51	62,510,773.14	2,220,989.61	65,872,679.26
上年年末余额在本年				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	236,816.90	9,770,926.99	437,848,638.52	447,856,382.41
本年转回				
本年转销		3,078,087.06		3,078,087.06
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,377,733.41	69,203,613.07	440,069,628.13	510,650,974.61

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,119,831.88	390,976,908.54	2,220,989.61	402,317,730.03
上年年末余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增	89,099,747.72	2,318,068,653.12	548,293,116.20	2,955,461,517.04
本年终止确认	87,724,853.30	2,215,583,092.03	402,915.61	2,303,710,860.94
其他变动				
年末余额	10,494,726.30	493,462,469.63	550,111,190.20	1,054,068,386.13

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,220,989.61	437,848,638.52			440,069,628.13
按组合计提坏账准备	63,651,689.65	10,007,743.89		3,078,087.06	70,581,346.48
合计	65,872,679.26	447,856,382.41		3,078,087.06	510,650,974.61

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,078,087.06

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
投资借款	22,000,000.00	22,000,000.00
备用金	10,494,726.30	9,119,831.88
风险抵押金	6,817,442.22	7,324,778.19
代垫统筹款	3,979,517.88	1,983,286.92
寿阳县财政局（环保基金）	4,742,613.85	4,742,613.85
保证金	27,120,205.00	22,742,550.00
其他往来款	431,858,410.68	334,404,669.19
原子公司借款	547,055,470.20	
合计	1,054,068,386.13	402,317,730.03

注：原子公司借款系公司对原子公司阳泉煤业（集团）平定泰昌煤业有限公司（以下简称“泰昌公司”）借款，本年度因破产清算不再继续纳入合并范围转为外部往来，详见本附注“十三、（七）7、关于泰昌公司破产清算事项”。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阳泉煤业(集团) 平定泰昌煤业有限公司	原子公司借款	547,055,470.20	1-2年 40,205,955.77元; 2-3年 167,847,900.00元; 3-4年 10,580,000.00元; 4-5年 68,630,000.00元; 5年以上 259,791,614.43元。	51.90	437,261,437.33
河北建投能源投资股份有限公司	其他往来款	382,797,535.72	1年以内	36.32	
山西合资铁路运输调度协调中心	投资借款	22,000,000.00	5年以上	2.09	22,000,000.00
上海博量融资租赁有限公司	保证金	13,579,600.00	2-3年	1.29	5,431,840.00
山西阳煤集团碾沟煤业有限公司	其他往来款	9,900,000.00	3-4年	0.94	7,920,000.00
合计		975,332,605.92		92.54	472,613,277.33

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	437,608,833.74	1,230,046.26	436,378,787.48	458,709,403.49	1,230,046.26	457,479,357.23
库存商品	244,263,966.67		244,263,966.67	183,684,530.05		183,684,530.05
合计	681,872,800.41	1,230,046.26	680,642,754.15	642,393,933.54	1,230,046.26	641,163,887.28

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,230,046.26	1,230,046.26					1,230,046.26

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
留抵增值税	97,213,456.71	168,465,753.55
待认证增值税	71,539,663.02	27,791,835.66
待抵扣进项税	18,860,646.10	6,942,377.55
预缴附加税		98,767.94
超支个人所得税	903.76	903.76
预缴所得税	6,075,343.38	291,600,785.19
待处理的资产		152,784,992.98
待摊房租	158,730.16	158,730.16
合计	193,848,743.13	647,844,146.79

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
联营企业及其他	977,866,638.38	879,953,288.96	97,913,349.42	978,201,222.37	868,307,663.18	109,893,559.19
关联方借款						

2、 长期应收款减值准备

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
阳泉煤业集团翼城下交煤业有限公司（下交煤业）	190,187,018.11	190,187,018.11	
阳泉煤业集团翼城华泓煤业有限公司（华泓煤业）	160,668,990.34	94,704,245.47	65,964,744.87
阳泉煤业集团翼城河寨煤业有限公司（河寨煤业）	179,216,780.79	179,216,780.79	
阳泉煤业集团翼城汇嵘煤业有限公司（汇嵘煤业）	171,498,085.80	171,498,085.80	
阳泉煤业集团翼城山凹煤业有限公司（山凹煤业）	135,241,526.97	103,292,922.42	31,948,604.55
阳泉煤业集团翼城中卫青洼煤业有限公司（中卫青洼煤业）	87,882,274.99	87,882,274.99	
阳泉煤业集团翼城石丘煤业有限公司（石丘煤业）	36,046,901.02	36,046,901.02	
阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司（天煜新星煤业）	17,125,060.36	17,125,060.36	
合计	977,866,638.38	879,953,288.96	97,913,349.42

注：年末本公司对联营企业及其他关联方投资性借款根据被投资方预计未来现金流量现值（按投资比例计算后）与其账面价值比较的结果，低于其账面价值的，按其差额计提减值准备，并计入当期损益。

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
宁武县宁阳煤炭集运有限责任公司（宁阳公司）	20,000,000.00									20,000,000.00	
小计	20,000,000.00									20,000,000.00	
2. 联营企业											
财务公司	1,013,882,207.77			79,727,860.00			61,743,558.00			1,031,866,509.77	
下交煤业											
华泓煤业											
河寨煤业											
汇嵘煤业											
山凹煤业											
中卫青洼煤业											
石丘煤业											
小计	1,013,882,207.77			79,727,860.00			61,743,558.00			1,031,866,509.77	
3. 其他											
泰昌公司								30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	1,033,882,207.77			79,727,860.00			61,743,558.00	30,000,000.00	30,000,000.00	1,051,866,509.77	30,000,000.00

注：其他变动系对原子公司泰昌公司长期股权投资，本年度因破产清算不再继续纳入合并范围，详见本附注“十三、（七）7、关于泰昌公司破产清算事项”。

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	39,000,000.00	35,040,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东海证券股份有限公司		3,960,000.00			非交易目的持有	
天煜新星煤业			956,000.00		非交易目的持有	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	25,421,284,157.32	22,720,723,552.67
固定资产清理		
合计	25,421,284,157.32	22,720,723,552.67

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	5,693,733,654.68	14,180,330,350.06	4,914,887,153.85	415,549,870.40	13,274,926,139.30	38,479,427,168.29
(2) 本年增加金额	511,276,990.51	1,888,129,829.33	545,046,773.71	102,591,370.46	1,667,722,535.26	4,714,767,499.27
—购置	10,272,040.24	87,225,749.47	392,517,147.56	97,150,843.82	1,373,118,126.41	1,960,283,907.50
—在建工程转入	501,004,950.27	1,800,904,079.86	152,529,626.15	5,440,526.64	294,604,408.85	2,754,483,591.77
—企业合并增加						
(3) 本年减少金额			526,489.40	16,280,055.59	87,026,098.71	103,832,643.70
—处置或报废			524,174.00	16,202,148.13	7,693,298.18	24,419,620.31
—其他减少			2,315.40	77,907.46	79,332,800.53	79,413,023.39
(4) 年末余额	6,205,010,645.19	16,068,460,179.39	5,459,407,438.16	501,861,185.27	14,855,622,575.85	43,090,362,023.86
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	3,567,538,316.99	1,930,692,804.61	3,008,357,919.79	270,919,951.21	6,941,268,020.45	15,718,777,013.05
(2) 本年增加金额	212,185,661.53	206,768,480.16	367,653,511.87	37,424,467.35	1,148,653,167.32	1,972,685,288.23
—计提	212,185,661.53	206,768,480.16	367,653,511.87	37,424,467.35	1,148,653,167.32	1,972,685,288.23
(3) 本年减少金额			510,764.19	15,662,476.72	67,492,622.45	83,665,863.36
—处置或报废			508,448.79	15,588,525.27	7,440,557.80	23,537,531.86
—其他减少			2,315.40	73,951.45	60,052,064.65	60,128,331.50
(4) 年末余额	3,779,723,978.52	2,137,461,284.77	3,375,500,667.47	292,681,941.84	8,022,428,565.32	17,607,796,437.92

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	4,174,762.07				35,751,840.50	39,926,602.57
(2) 本年增加金额		21,354,826.05				21,354,826.05
—计提		21,354,826.05				21,354,826.05
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额	4,174,762.07	21,354,826.05			35,751,840.50	61,281,428.62
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	2,421,111,904.60	13,909,644,068.57	2,083,906,770.69	209,179,243.43	6,797,442,170.03	25,421,284,157.32
(2) 上年年末账面价值	2,122,020,575.62	12,249,637,545.45	1,906,529,234.06	144,629,919.19	6,297,906,278.35	22,720,723,552.67

注：

(1) 控股子公司景福公司和开元公司固定资产改良支出造成原值其他减少 79,332,800.53 元；全资子公司香港国贸公司外币报表折算造成原值其他减少 80,222.86 元。

(2) 控股子公司景福公司和开元公司固定资产改良支出造成累计折旧其他减少 60,052,064.65 元；因全资子公司香港国贸公司外币报表折算造成累计折旧其他减少 76,266.85 元。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	227,864,411.30	47,918,697.02		179,945,714.28

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司通过融资租入的固定资产原值为 227,864,411.30 元。具体如下：

- (1) 本公司于 2016 年 11 月 2 日召开的阳泉煤业工作例会会议纪要（阳泉煤业会纪[2016]11 号）同意与天地融资租赁有限公司办理融资租赁业务的议案；同意与上海博量融资租赁有限公司办理融资租赁业务的议案；
- (2) 子公司新景公司向天地融资租赁有限公司办理融资租赁；
- (3) 子公司开元公司向上海博量融资租赁有限公司办理融资租赁；
- (4) 本公司于 2020 年 2 月 3 日召开的阳煤运输会纪[2020]5 号同意与上海同岳融资租赁有限公司办理融资租赁业务的议案。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
通用设备	287,847,861.03
专用设备	1,562,511,247.51
合计	1,850,359,108.54

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,175,053,197.46	正在办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额	上年年末余额
在建工程	5,941,719,035.26	5,569,990,972.73
工程物资		
合计	5,941,719,035.26	5,569,990,972.73

2、 在建工程情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新景矿 525 水平井巷技改	4,995,417.49		4,995,417.49	23,207,638.60		23,207,638.60
新景矿 420 水平井巷技改	219,291,601.11		219,291,601.11	319,694,563.58		319,694,563.58
阳泉热电 2*660MW 电厂项目	858,533,727.74		858,533,727.74	617,188,368.61		617,188,368.61
泊里 500 万吨技改工程	451,954,586.58		451,954,586.58	417,439,971.74		417,439,971.74
平舒风井工程	644,191,823.36		644,191,823.36	577,242,354.17		577,242,354.17
二矿 470 水平开拓准备巷	11,708,879.04		11,708,879.04	258,208,370.00		258,208,370.00
开元风井改造工程	8,501,153.99		8,501,153.99	70,950,600.14		70,950,600.14
一矿阎家庄分区工程	784,619,798.89		784,619,798.89	545,692,581.15		545,692,581.15
平舒高抽运输巷	135,623,756.46		135,623,756.46	128,707,999.14		128,707,999.14
储煤场封闭工程	47,668,037.40		47,668,037.40	176,932,175.42		176,932,175.42
神堂嘴 CNG 项目工程	103,583,604.81		103,583,604.81	91,289,613.05		91,289,613.05
寺家庄瓦斯发电项目	76,957,922.46		76,957,922.46	62,136,654.58		62,136,654.58
煤改气工程	38,597,751.62		38,597,751.62	37,617,058.47		37,617,058.47
翟下庄煤层气发电项目	18,238,595.54		18,238,595.54	11,974,450.83		11,974,450.83
榆树坡 5# 煤技改工程				45,618,928.32		45,618,928.32
甲醇项目工程	3,718,167.21	3,718,167.21		3,718,167.21	3,718,167.21	
七元煤矿建设项目	1,602,336,954.19		1,602,336,954.19	1,387,560,983.84		1,387,560,983.84
平舒铁路专用线项目	98,703,968.64		98,703,968.64	57,940,005.94		57,940,005.94

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
寿阳中心选煤厂项目	5,787,009.41		5,787,009.41	1,563,357.01		1,563,357.01
榆树坡洗煤厂技改项目	44,170,772.06		44,170,772.06			
零星工程	786,253,674.47		786,253,674.47	739,025,298.14		739,025,298.14
合计	5,945,437,202.47	3,718,167.21	5,941,719,035.26	5,573,709,139.94	3,718,167.21	5,569,990,972.73

3、重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率(%)	资金来 源
新景矿 525 水平井巷技 改	1,000,000,000.00	23,207,638.60	13,780,761.58	31,992,982.69		4,995,417.49	98.38	98.38				其他
新景矿 420 水平井巷技 改	2,200,000,000.00	319,694,563.58	335,978,726.02	436,381,688.49		219,291,601.11	93.45	93.45				其他
阳泉热电 2*660MW 电 厂项目	5,277,000,000.00	617,188,368.61	241,345,359.13			858,533,727.74	45.34	45.34	6,647,470.78	4,270,265.50	4.65	金融机 构贷款 及其他
泊里 500 万吨技改工程	3,600,000,000.00	417,439,971.74	34,514,614.84			451,954,586.58	12.68	12.68	3,973,295.72	3,279,604.31	6.00	金融机 构贷款 及其他
平舒风井工程	1,455,159,200.00	577,242,354.17	66,949,469.19			644,191,823.36	44.97	44.97	77,189,288.76	16,382,716.34	5.60	金融机 构贷款 及其他
二矿 470 水平开拓准备 巷	1,575,000,000.00	258,208,370.00	138,226,782.04	384,726,273.00		11,708,879.04	95.37	95.37				其他
开元风井改造工程	245,986,600.00	70,950,600.14	9,355,247.93	71,804,694.08		8,501,153.99	95.47	95.47				其他
一矿阎家庄分区工程	1,700,000,000.00	545,692,581.15	238,927,217.74			784,619,798.89	43.60	43.60				其他

山西华阳集团新能股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率(%)	资金来 源
平舒高抽运输巷	150,046,301.92	128,707,999.14	6,915,757.32			135,623,756.46	90.39	90.39				其他
储煤场封闭工程	290,983,100.00	176,932,175.42	10,135,701.96	139,399,839.98		47,668,037.40	89.26	89.26				其他
神堂嘴 CNG 项目工程	148,259,500.00	91,289,613.05	12,293,991.76			103,583,604.81	69.87	69.87				其他
寺家庄瓦斯发电项目	105,011,100.00	62,136,654.58	14,821,267.88			76,957,922.46	79.01	79.01				其他
煤改气工程	60,000,000.00	37,617,058.47	980,693.15			38,597,751.62	64.33	64.33				其他
翟下庄煤层气发电项目	42,924,200.00	11,974,450.83	6,264,144.71			18,238,595.54	42.49	42.49				其他
榆树坡 5#煤技改工程	386,089,634.00	45,618,928.32	209,587,026.32	255,205,954.64			65.39	65.39	1,135,000.00	1,135,000.00	5.60	金融机 构贷款 及其他
七元煤矿建设项目	5,077,082,900.00	1,387,560,983.84	214,775,970.35			1,602,336,954.19	33.86	33.86	246,293,679.45	50,450,914.53	5.60	金融机 构贷款 及其他
平舒铁路专用线项目	1,862,000,000.00	57,940,005.94	40,763,962.70			98,703,968.64	7.49	7.49				其他
寿阳中心选煤厂	829,060,000.00	1,563,357.01	4,223,652.40			5,787,009.41	1.21	1.21				其他
榆树坡洗煤厂技改项目	89,893,900.00		44,170,772.06			44,170,772.06	49.14	49.14				其他
合计		4,830,965,674.59	1,644,011,119.08	1,319,511,432.88		5,155,465,360.79			335,238,734.71	75,518,500.68		

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	排污权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	293,295,272.52	7,195,292,702.46	3,352,250.41	107,878,024.15	7,599,818,249.54
(2) 本年增加金额	53,442,418.30		604,836.59	1,130,495.92	55,177,750.81
—购置	53,442,418.30		604,836.59	1,130,495.92	55,177,750.81
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额	346,737,690.82	7,195,292,702.46	3,957,087.00	109,008,520.07	7,654,996,000.35
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	23,045,774.27	2,089,411,643.87	1,530,906.48	789,412.19	2,114,777,736.81
(2) 本年增加金额	6,144,770.99	236,096,544.10	311,758.45	2,867,813.17	245,420,886.71
—计提	6,144,770.99	236,096,544.10	311,758.45	2,867,813.17	245,420,886.71
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额	29,190,545.26	2,325,508,187.97	1,842,664.93	3,657,225.36	2,360,198,623.52
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本年增加金额					
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	317,547,145.56	4,869,784,514.49	2,114,422.07	105,351,294.71	5,294,797,376.83
(2) 上年年末账面价值	270,249,498.25	5,105,881,058.59	1,821,343.93	107,088,611.96	5,485,040,512.73

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	135,471,214.35	正在办理中

2015年9月21日，阳泉热电公司向山西省排污权交易中心支付了105,711,755.00元的排污权交易费，2015年10月22日，向山西省排污权交易中心取得了晋环权易鉴[2015]214号-219号排污权交易鉴证书，因当时在筹建期，排污权相关合同及鉴证书的权利方均为华阳集团。目前，阳泉热电公司工程项目尚未完工，暂无法按相关规定办理排污许可证变更手续。华阳集团承诺：由本公司享有排污权和由排污权所产生的收益，同意将该排污权手续无偿变至阳泉热电公司。

截止 2020 年 12 月 31 日，全资子公司平舒铁路公司及控股子公司景福公司、平舒公司、开元公司、榆树坡公司、扬德公司未办妥土地使用权证的土地使用权账面价值共计 135,471,214.35 元，相关证件正在办理当中。

截止 2020 年 12 月 31 日，全资子公司新景公司采矿权证尚未办妥。

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值				
景福公司	23,406,757.32			23,406,757.32
榆树坡公司	27,201,575.41			27,201,575.41
鲁西公司	3,858,804.34			3,858,804.34
小计	54,467,137.07			54,467,137.07
减值准备				
景福公司	23,406,757.32			23,406,757.32
榆树坡公司	27,201,575.41			27,201,575.41
鲁西公司	3,858,804.34			3,858,804.34
小计	54,467,137.07			54,467,137.07
账面价值				

注：2016 年本公司对景福公司、榆树坡公司及鲁西公司不含商誉的资产组组合进行了减值测试，经计算预计可收回金额小于包含本公司及归属于上述公司少数股东商誉价值的资产组组合的账面价值，故全额计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
安泽公司房屋租赁费	41,562.00		41,562.00		
裕泰公司运煤公路	20,250,000.00		3,375,000.00		16,875,000.00
开元公司矸石山三期占地费	10,205,940.63		2,721,584.16		7,484,356.47
探矿权、采矿权占用费	413,000.07		27,999.96		385,000.11
平舒公司运煤公路	22,026,103.83		1,376,631.48		20,649,472.35
天成公司铁路站场补强改造费	18,000,000.00		2,000,000.00		16,000,000.00
天成公司泊里站场改造费	1,709,110.74		401,302.41		1,307,808.33
平舒铁路公司装修款		47,580.00			47,580.00
合计	72,645,717.27	47,580.00	9,944,080.01		62,749,217.26

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项	2,549,094,822.76	637,273,705.69	1,766,505,271.95	441,626,317.99
固定资产(折旧年限差异形成)	59,160,584.20	14,790,146.05	86,060,544.92	21,515,136.23
固定资产(修理费等资本性支出形成)	170,537,370.64	42,634,342.66	193,603,785.08	48,400,946.27
政府补助	478,284,512.52	119,571,128.13	490,778,087.20	122,694,521.80
固定资产、在建工程(减值准备)	64,999,595.84	16,249,898.96	43,644,769.80	10,911,192.45
应付职工薪酬	250,338,865.28	62,584,716.32	248,089,618.08	62,022,404.52
存货	7,306,345.16	1,826,586.29	18,551,566.12	4,637,891.53
应付利息(应付债券利息)	89,650,000.00	22,412,500.00	67,650,000.00	16,912,500.00
固定资产残值率	6,212,475.20	1,553,118.80	6,212,475.20	1,553,118.80
无形资产(摊销年限差异)	202,228,487.20	50,557,121.80	184,384,797.12	46,096,199.28
造育林费	3,416,922.24	854,230.56	3,416,922.24	854,230.56
合计	3,881,229,981.04	970,307,495.26	3,108,897,837.71	777,224,459.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	33,000,000.00	8,250,000.00	29,040,000.00	7,260,000.00
固定资产折旧差异	1,106,154,115.72	276,538,528.93	915,580,404.88	228,895,101.22
合计	1,139,154,115.72	284,788,528.93	944,620,404.88	236,155,101.22

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	416,202,648.90	303,848,774.88
可抵扣亏损	572,097,887.63	399,734,794.71
合计	988,300,536.53	703,583,569.59

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2020		9,012,633.83	
2021	706,393.55	1,084,448.35	
2022	2,622,119.69	7,108,515.12	
2023	158,536,632.73	158,842,030.77	
2024	215,672,904.45	223,687,166.64	
2025	194,559,837.21		
合计	572,097,887.63	399,734,794.71	

(十八) 其他非流动资产

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	308,695,102.16		308,695,102.16	307,720,450.22		307,720,450.22
预付工程款						
预付征地款	367,704,750.00		367,704,750.00	367,704,750.00		367,704,750.00
留抵增值税	10,831,512.24		10,831,512.24	1,290,566.04		1,290,566.04
七元矿探矿权价款	2,499,000,000.00		2,499,000,000.00			
合计	3,186,231,364.40		3,186,231,364.40	676,715,766.26		676,715,766.26

注：经本公司 2020 年 1 月 9 日第六届董事会第三十五次会议和 2020 年 3 月 9 日第六届董事会第三十七次会议审议，并经公司 2020 年 3 月 25 日临时股东大会审议通过，公司与华阳集团签订了《委托服务协议》，委托华阳集团缴付七元矿矿业权价款，并适时取得七元矿采矿权。

2020 年 1 月 17 日，华阳集团已对山西省自然资源厅公开招标的七元煤矿矿业权（探矿权）项目进行投标并中标。按照华阳集团与山西省自然资源厅签署的《探矿权出让合同》，七元矿探矿权出让收益为 1,249,100 万元，华阳集团须在探矿权出让合同

签订后先期缴纳首期价款 249,900 万元，剩余部分在探矿权转为采矿权后，按山西省自然资源厅批复的文件要求进行缴纳。根据《委托服务协议》，公司应在华阳集团缴纳相关款项前一日按照其应缴纳的款项将资金付至其指定的银行账户。未经公司同意，华阳集团不得将公司转入的款项用于其他用途，必须保证专款专用。如在《委托服务协议》签署后五年内，华阳集团未能为公司实现锁定七元矿矿业权资源的，公司按照委托服务协议已先期向华阳集团支付的款项加计参照同期银行存款利息计算的金额由华阳集团退回至公司。

2020 年 3 月 20 日，公司支付了七元矿探矿权出让合同首期价款 249,900 万元。

(十九) 短期借款

项目	年末余额	上年年末余额
保证借款		80,000,000.00
信用借款	7,362,600,000.00	2,977,600,000.00
合计	7,362,600,000.00	3,057,600,000.00

(二十) 应付票据

种类	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,540,164,207.00	2,175,769,899.09
商业承兑汇票		
合计	1,540,164,207.00	2,175,769,899.09

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内	6,578,642,763.71	7,311,251,207.09
1-2 年	1,760,578,655.01	637,417,145.61
2-3 年	274,502,065.29	273,554,907.68
3 年以上	869,160,380.82	790,170,828.49
合计	9,482,883,864.83	9,012,394,088.87

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
华阳新材料科技集团有限公司	992,751,457.93	未结算
山西宏厦第一建设有限责任公司	424,692,731.35	未结算
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	189,851,502.94	未结算
山西宏厦第三建设有限责任公司	145,370,776.49	未结算
阳泉煤业集团华越机械有限公司	116,193,820.02	未结算
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第一有限公司	106,179,039.04	未结算
普赛斯（北京）工程技术有限公司	62,002,716.63	未结算
山西阳煤九州节能环保科技有限责任公司	43,654,360.02	未结算
中煤第一建设有限公司	42,624,988.56	未结算
山西太行建设开发有限公司	33,966,980.11	未结算
山西宏厦建筑工程有限公司	33,095,811.79	未结算
阳泉新宇岩土工程有限责任公司	32,041,557.19	未结算
合计	2,222,425,742.07	

(二十二) 预收款项

项目	年末余额	上年年末余额
1 年内		1,750,077,191.16
1-2 年		8,621,833.03
2-3 年		19,084,890.18
3 年以上		7,533,769.96
合计		1,785,317,684.33

(二十三) 合同负债

项目	年末余额
预收款项	2,630,417,873.18

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,011,097,951.06	4,243,320,363.28	4,008,224,557.70	1,246,193,756.64
离职后福利-设定提存计划	49,945,698.29	356,352,474.86	332,949,208.95	73,348,964.20
辞退福利	1,897,573.60		142,845.57	1,754,728.03
合计	1,062,941,222.95	4,599,672,838.14	4,341,316,612.22	1,321,297,448.87

注：辞退福利系依据鲁西燃料公司对自主择业的 27 人约定协议，由鲁西燃料公司承担其社保（含个人承担部分）直至退休，经测算，折现后的金额为 2,428,281.12 元，2017 年根据合同约定开始摊销。

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	588,511,417.85	3,171,816,914.54	2,995,671,415.74	764,656,916.65
(2) 职工福利费		240,586,121.42	240,586,121.42	
(3) 社会保险费	18,598,295.78	291,688,234.14	253,045,357.84	57,241,172.08
其中：医疗保险费	15,885,067.84	176,770,020.73	157,229,222.02	35,425,866.55
工伤保险费	2,252,176.56	98,407,688.63	80,944,864.70	19,715,000.49
生育保险费	173,651.38	12,962,508.78	11,641,343.12	1,494,817.04
大病保险费	287,400.00	3,548,016.00	3,229,928.00	605,488.00
(4) 住房公积金	23,114,113.58	133,118,451.17	120,263,450.67	35,969,114.08
(5) 工会经费和职工教育经费	370,609,168.83	130,701,020.72	127,858,297.95	373,451,891.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	10,264,955.02	275,409,621.29	270,799,914.08	14,874,662.23
合计	1,011,097,951.06	4,243,320,363.28	4,008,224,557.70	1,246,193,756.64

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	47,784,210.39	341,444,541.24	319,033,035.03	70,195,716.60
失业保险费	2,161,487.90	14,907,933.62	13,916,173.92	3,153,247.60
合计	49,945,698.29	356,352,474.86	332,949,208.95	73,348,964.20

(二十五) 应交税费

税费项目	年末余额	上年年末余额
增值税	32,002,932.51	23,955,601.03
企业所得税	208,829,076.10	108,838,762.29
个人所得税	20,341,756.31	27,961,919.75
城市维护建设税	1,275,521.31	935,555.53
教育费附加	719,500.49	469,677.43
地方教育费附加	479,075.57	309,200.21
矿产资源补偿费	28,982.88	28,982.88
土地使用税	2,083,475.69	2,393,603.40
资源税	89,964,219.09	104,858,903.09
印花税	6,897,527.62	11,711,309.26
环境保护税	2,708,532.98	2,483,601.36
水资源税	27,718,639.54	28,889,167.01
土地增值税	13,993,509.78	13,993,509.78
其他地方性税费	10,863,335.31	10,009,542.92
合计	417,906,085.18	336,839,335.94

(二十六) 其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	142,535,900.00	143,078,300.00
其他应付款项	1,947,368,370.38	3,150,837,122.69
合计	2,089,904,270.38	3,293,915,422.69

1、 应付股利

项目	年末余额	上年年末余额
普通股股利	60,460,900.00	61,003,300.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	82,075,000.00	82,075,000.00
其中：可续期公司债股利	82,075,000.00	82,075,000.00
合计	142,535,900.00	143,078,300.00

注：应付股利中 59,103,300.00 元为本公司控股子公司平舒公司根据 2013 年度股利分配方案应付给少数股东的股利，1,357,600.00 元为本公司控股子公司天成公司根据 2018 年度股利分配方案应付给少数股东的股利。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
个人部分薪酬	166,761,714.58	201,652,005.84
垫付款	36,767,311.61	35,174,016.45
铁路公司专线费	296,160,742.08	257,019,978.72
往来款	602,670,532.51	628,069,551.21
收到押金	189,697,439.29	171,562,111.54
采矿权使用费	416,210,265.14	365,330,361.81
资源整合矿主欠款	63,566,609.36	68,806,660.93
子公司少数股东借款	49,000,000.00	49,000,000.00
集团公司借款		1,374,222,436.19
职工违约金	126,533,755.81	
合计	1,947,368,370.38	3,150,837,122.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
华阳新材料科技集团有限公司	711,242,422.20	未结算
河北旭阳能源有限公司	30,900,000.00	景福少数股东借款
翼城县张家沟煤炭开采有限公司	26,785,261.44	未支付
国新能源公司	26,000,000.00	榆树坡少数股东借款
山西通宝能源有限公司	23,000,000.00	榆树坡少数股东借款

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		232,400,000.00
一年内到期的应付债券	89,650,000.00	67,650,000.00
一年内到期的长期应付款	120,385,810.92	199,466,690.79
合计	210,035,810.92	499,516,690.79

(二十八) 其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
继续涉入负债	200,000.00	86,000,000.00
待转销项税额	340,914,797.28	
合计	341,114,797.28	86,000,000.00

(二十九) 长期借款

项目	年末余额	上年年末余额
保证借款	200,000,000.00	
信用借款	125,140,000.00	423,140,000.00
合计	325,140,000.00	423,140,000.00

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	年末余额	上年年末余额
2019 公司债券（第一期）	1,498,164,776.80	1,496,333,877.78
2019 公司债券（第二期）	1,497,466,900.08	1,495,950,416.34
2020 年公司债（第二期）	997,777,830.04	
合计	3,993,409,506.92	2,992,284,294.12

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
阳泉煤业 2019 年公司债券（第一期）	100.00	2019-3-21	5 年	1,500,000,000.00	1,548,983,877.78		70,200,000.00	1,830,899.02	70,200,000.00	1,550,814,776.80
阳泉煤业 2019 年公司债券（第二期）	100.00	2019-9-11	5 年	1,500,000,000.00	1,510,950,416.34		60,000,000.00	1,516,483.74	60,000,000.00	1,512,466,900.08
阳泉煤业 2020 年公司债券（第一期）	100.00	2020-4-14	5 年	1,000,000,000.00		997,169,811.32	22,000,000.00	608,018.72		1,019,777,830.04
重分类至一年内到期的非流动负债					-67,650,000.00					-89,650,000.00
合计				4,000,000,000.00	2,992,284,294.12	997,169,811.32	152,200,000.00	3,955,401.48	130,200,000.00	3,993,409,506.92

(三十一) 长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	102,386,846.94	86,249,245.87
专项应付款		
合计	102,386,846.94	86,249,245.87

长期应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	92,843,628.68	59,863,617.94
其中：未实现融资费用	-14,134,234.00	-10,619,336.19
采矿权价款	9,543,218.26	26,385,627.93
合计	102,386,846.94	86,249,245.87

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	年末余额
1 年以内	58,274,354.92
1 至 2 年	68,217,773.60
2 至 3 年	37,248,989.08
3 年以上	1,511,100.00
合计	165,252,217.60

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
资产弃置义务	731,566,301.34	731,566,301.34	246,097,669.21	151,021,110.91	826,642,859.64	
合计	731,566,301.34	731,566,301.34	246,097,669.21	151,021,110.91	826,642,859.64	

注：本集团根据《财政部国土部环保部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建〔2017〕638号）、《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理办法的通知》（晋政发〔2019〕3号）的规定建立了矿山环境治理恢复基金。本集团下属各个生产矿井确认了与矿山环境治理恢复相关的预计负债，同时确认了对应弃置资产，根据弃置资产计提折旧额计入成本项目，同时，在报告期按照预计负债摊余成本及折现率计算的财务费用计入预计负债。

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	573,036,170.20	86,200,000.00	109,946,578.68	549,289,591.52	政府拨款

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本年新增补助 金额	本年计入当期 损益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
一矿、新景公司选煤厂技术改造项目补助资金	2,404,848.45		899,393.95		1,505,454.50	与资产相关	注(1)
中央预算内基建支出补助资金	1,949,277.65		376,666.65		1,572,611.00	与资产相关	注(2)
冷凝热国债补助资金	664,451.82		664,451.82			与资产相关	注(3)
煤田补充勘探资金	1,335,319.76		186,323.67		1,148,996.09	与资产相关	注(4)
2010年煤矿安全改造中央补助资金	6,712,402.03		1,572,259.16		5,140,142.87	与资产相关	注(5)
2012基建投资预算拨款	10,687,566.49		2,040,651.10		8,646,915.39	与资产相关	注(6)
2013年煤矿安全改造中央补助资金	12,144,254.81		2,446,074.95		9,698,179.86	与资产相关	注(7)
2014年煤矿安全改造中央补助资金	12,225,568.33		2,242,255.07		9,983,313.26	与资产相关	注(8)
2015年大气污染防治专项资金补助	7,972,083.33		1,007,000.00		6,965,083.33	与资产相关	注(9)
2015年煤矿安全改造中央补助资金	31,915,740.66		2,695,312.51		29,220,428.15	与资产相关	注(10)
2016年煤矿安全改造中央补助资金	21,526,805.11		1,490,400.97		20,036,404.14	与资产相关	注(11)
2016年安全生产预防及应急专项资金	8,568,076.66		417,068.37		8,151,008.29	与资产相关	注(12)
煤气公司CNG项目补助资金	39,040,000.00				39,040,000.00	与资产相关	注(13)
煤矿安全改造补助资金	51,718,282.36		2,724,241.71		48,994,040.65	与资产相关	注(14)
煤矿安全改造补助资金	22,106,129.34		22,106,129.34			与收益相关	注(14)
2018年基建支出预算拨款	8,890,000.00		1,450,000.00		7,440,000.00	与收益相关	注(15)

负债项目	上年年末余额	本年新增补助 金额	本年计入当期 损益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
2018年煤矿安全改造和 重大灾害治理示范工程 中央基建投资预算	13,173,133.20		1,553,414.15		11,619,719.05	与资产相关	注(16)
二矿瓦斯抽采系统改造 补助资金	41,340,000.00		1,378,000.00		39,962,000.00	与资产相关	注(17)
二矿瓦斯抽采系统改造 补助资金	14,730,000.00		14,730,000.00			与收益相关	注(17)
2017年隐患排查与煤与 瓦斯突出综合防治瓦斯 体系	4,397,645.20				4,397,645.20	与收益相关	注(18)
隐患排查与煤与瓦斯突 出综合防治瓦斯体系	10,691,600.00				10,691,600.00	与资产相关	注(19)
2017年第二批中央大气 污染防治专项资金	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00	与资产相关	注(20)
开元2018年煤矿安全改 造中央补助资金	9,500,000.00		673,394.29		8,826,605.71	与资产相关	注(21)
2018年煤矿安全改造中 央补助资金	5,350,823.57		5,350,823.57			与收益相关	注(22)
2018年省级大气污染防 治补助资金	6,070,000.00				6,070,000.00	与资产相关	注(23)
地质灾害治理工程补助 资金	6,047,706.13		2,307,904.83		3,739,801.30	与收益相关	注(24)
电动汽车推广应用省级 补贴资金	70,000,000.00		10,000,000.00		60,000,000.00	与资产相关	注(25)
研山治理工程补助资金	2,142,372.30		2,135,000.00		7,372.30	与收益相关	注(26)
煤改气工程专项资金	25,000,000.00				25,000,000.00	与收益相关	注(27)
2017年采煤沉陷区综合 治理补助资金	8,100,000.00				8,100,000.00	与收益相关	注(28)
2019年煤矿安全改造补 助资金	80,341,220.79		2,708,950.36		77,632,270.43	与资产相关	注(29)
2019年煤矿安全改造补 助资金	26,290,862.21		26,290,862.21			与收益相关	注(29)

负债项目	上年年末余额	本年新增补助 金额	本年计入当期 损益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
2018 年安全生产预防及 应急专项资金预算		8,470,000.00			8,470,000.00	与收益相关	注(30)
2019 年第一批中央大气 污染防治专项资金		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关	注(31)
2020 年煤矿安全改造中 央补助资金		73,730,000.00			73,730,000.00	与收益相关	注(32)
合计	573,036,170.20	86,200,000.00	109,946,578.68		549,289,591.52		

政府补助说明：

(1) 一矿、新景公司选煤厂技术改造项目补助资金：系根据晋财建一[2010]292 号《关于下达 2010 年中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》的规定，山西省财政厅给予本公司一矿选煤厂和新景公司选煤厂技术改造项目的中央预算内基建支出预算拨款资金，截止 2011 年 12 月 31 日共收到下拨的一矿选煤厂技术改造资金 344 万元和新景公司选煤厂技术改造资金 440 万元，共计 784 万元，2012 年度该项目已完工，并投入使用，自 2012 年 1 月起将递延收益按照该等资产的折旧年限平均分摊转入当期损益。

(2) 中央预算内基建支出补助资金：系根据山西省发展和改革委员会文件晋发改投资发[2010]1643 号《山西省发展和改革委员会关于转发<国家发展改革委关于下达煤炭产业升级改造项目 2010 年中央预算内投资计划的通知>的通知》的规定，山西省发展和改革委员会通过阳煤集团拨付开元公司中央预算内煤炭产业升级改造项目贴息计划资金 565 万元，用于建设原煤仓、新筛分车车间、改造准备车间等，目前该项目已完工，并投入使用，自 2011 年 1 月起按照该项资产的预计使用年限将递延收益分摊转入当期损益。

(3) 冷凝热国债补助资金：系根据晋财建[2009]133 号《关于下达 2009 年十大重点节能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建设扩大内需中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》的规定，山西省财政厅通过阳煤集团给予本公司发供电三电厂供热机组冷凝热回收节能改造项目国债补助资金 1,000 万元，目前该项目形成的资产已经完工并投入使用，自 2011 年 1 月起将递延收益按照该资产的使用年限将递延收益平均转入当期损益。

(4) 煤田补充勘探资金：根据山西省发展和改革委员会文件晋发改投资发（2008）137 号，山西省发展和改革委员会关于转发下达国家发展改革委 2008 年中央预算内投资和国债投资计划的通知，本公司全资子公司开元公司于 2012 年 2 月收到煤田补充勘探资金 279.4 万元，目前该项目已完成，自 2012 年 3 月起将递延收益按照该项目预计使用年限分摊转入当期损益。

(5) 2010 年煤矿安全改造中央补助资金：系根据国家发展和改革委员会文件发改投资[2010]2307 号《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2010 年中央预算内投资计划的通知》的规定，国家发展和改革委员会通过阳煤集团于 2010 年 12 月 31 日前分别拨付给新景公司安全改造项目资金 808 万元、开元公司安全改造项目资金 328 万元，于 2011 年 12 月 31 日前拨给景福公司安全改造资金 329 万元，平舒公司安全改造资金 366 万元，一矿、二矿安全改造资金 2,426 万元，其他各矿已用该资金购置安全设备，并于 2011 年起按照该设备的预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(6) 2012 基建投资预算拨款：根据山西省财政厅晋财建一（2012）123 号《山西省财政厅关于下达 2012 年中央基建投资预算（拨款）的通知》的规定，山西省财政厅拨给本公司下属一矿 380 万元、二矿 1,078 万元、新景公司 1,196 万元，用于升级改造瓦斯抽采利用系统、更新采钻机等项目，2012 年该项目已完成，将递延收益按照该项目预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(7) 2013 年煤矿安全改造中央补助资金：系根据国家发展和改革委员会文件发改投资[2013]1119 号《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2013 年中央预算内投资计划的通知》的规定，国家发展和改革委员会通过阳煤集团于 2014 年 3 月 20 日前分别拨付给新景公司安全改造项目资金 1,906 万元、二矿安全改造项目资金 570 万元，目前二矿和新景公司已用该资金购置部分安全设备，并按照该设备的预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(8) 2014 年煤矿安全改造中央补助资金：系根据国家发展和改革委员会文件发改投资[2014]1459 号《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2014 年中央预算内投资计划的通知》的规定，国家发展和改革委员会通过阳煤集团于 2014 年 11 月 30 日前分别拨付给一矿安全改造项目资金 676 万元、二矿安全改造项目资金 1,485 万元，目前一矿和二矿已用该资金购置安全设备，并按照该设备的预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(9) 2015 大气污染防治专项资金补助：系根据阳泉市财政局和阳泉市环境保护局文件阳财城[2015]27 号《关于下达 2015 年中央大气污染防治专项资金预算的通知》的规定，向发供电分公司拨付大气污染防治资金 1,007 万元，该项目已经完工，于 2017 年 12 月按照该项目的预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(10) 2015 年煤矿安全改造中央补助资金：系根据国家发展和改革委员会文件发改投资[2015]889 号《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2015 年中央预算内投资计划的通知》的规定，国家发展和改革委员会通过阳煤集团于 2015 年 12 月 31 日前分别拨付给二矿安全改造项目资金 1,500 万元、新景公司安全改造项目资金 2,218 万元、开元公司 2,420 万元，于 2016 年 12 月 31 日前拨付 2 万元，目前二矿、新景公司、开元公司已用该资金购置安全设备，并按照该设备的预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(11) 2016 年煤矿安全改造中央补助资金：系根据山西省发展和改革委员会文件晋发改投资发[2016]427 号《关于转发<国家发展改革委关于下达煤矿安全改造 2016 年中央预算内投资计划的通知>的通知》的规定，国家发展和改革委员会通过阳煤集团于 2016 年 12 月 31 日前分别拨付给开元公司安全改造项目资金 2,396 万元、新景公司 2,000 万元，目前新景公司、开元公司已用该资金购置安全设备，并按照该设备的预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(12) 2016 年安全生产预防及应急专项资金：系根据山西省财政厅文件财建[2016]380 号《财政部关于下达 2016 年安全生产预防及应急专项资金支出预算的通知》的规定，通过阳煤集团向新景公司拨付 2016 年安全生产预防及应急专项资金 3,000 万元，目前新景公司已用该资金购置部分安全设备，并按照该设备的预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(13) 煤气公司 CNG 项目补助资金：系根据山西省财政厅文件晋财建二[2015]206 号《关于下达阳泉煤业（集团）有限责任公司第一批专项资金预算的通知》，晋财建二[2015]212 号《关于下达阳泉煤业（集团）有限责任公司第二批专项资金预算的通知》，晋财建二[2015]266 号《关于下达阳泉煤业（集团）有限责任公司第三批专项资金预算的通知》，向煤层气分公司拨付 CNG 项目补助资金共计 3,904 万元，目前该项目正在建设中。

(14) 煤矿安全改造补助资金：系根据山西省财政厅文件晋财建一[2017]127 号《关于下达 2017 年煤矿安全改造中央基建投资预算（拨款）的通知》，晋财建一[2017]84 号《关于下达 2017 年财政预算内基本建设支出预算（拨款）指标的通知》，晋财建一[2019]64 号《山西省财政厅关于调整 2017 年煤矿安全改造中央基建及省级配套资金预算的通知中央基建及省级配套资金预算的通知》分别向一矿拨付 4,000 万元，向二矿拨付 4,532 万元，向新景矿拨付 4,283 万元，向开元矿拨付 750 万元和 150 万元，专项用于煤矿安全改造，其中 5,886.86 万元为与收益相关政府补助；剩余 7,828.14 万元为与资产相关政府补助，按照该项目的预计使用年限平均分摊转入当期损益。2020 年费用化支出 2,210.61 万元，按照资产的预计使用年限平均分摊转入当期损益 272.42 万元。

(15) 2018 年基建支出预算拨款：根据晋财建一[2018]96 号《山西省财政厅关于下达 2018 年基本建设支出预算（拨款）指标的通知》，分别向新景公司拨付 699 万元、向开元公司拨付 190 万元，专项用于其他资源勘探信息等支出，2020 年费用化支出 145 万元。

(16) 2018 年煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程中央基建投资预算：根据晋财建一[2018]157 号《财政部关于下达 2018 年煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程地方项目中央基建投资预算（拨款）的通知》和《山西省发展和改革委员会关于转

发<国家发展改革委关于下达煤款安全改造和重大灾害治理示范工程地方项目 2018 年中央预算内投资计划的通知>的通知》，向新景公司拨付 3,496 万元，专项用于煤矿安全改造，2019 年费用化支出 2,178.69 万元，2020 年按照资产的预计使用年限平均分摊转入当期损益 155.34 万元。

(17) 二矿瓦斯抽采系统改造补助资金：根据山西省财政厅文件晋财建二[2017]67 号《关于下达 2017 年第八批采矿权风险抵押化解补助资金预算的通知》，2017 年向二矿拨付 5,607 万元，专项用于瓦斯抽采系统改造，目前该项目已经完工，2020 年费用化支出 1,473 万元，按照资产的预计使用年限平均分摊转入当期损益 137.8 万元。

(18) 2017 年隐患排查与煤与瓦斯突出综合防治瓦斯体系：根据晋财建一[2016]170 号文件《关于下达 2016 年煤矿安全改造中央基建投资和级配套资金预算的通知》，向新景矿拨付 2,504 万元补助资金，2018 年费用化支出 885.12 万元，截止年末累计已费用化支出 2,064.24 万元，剩余 439.76 万元尚未使用。

(19) 隐患排查与煤与瓦斯突出综合防治瓦斯体系：根据山西省财政厅晋财建一[2017]184 号、《财政部关于下达 2017 年安全生产预防及应急专项资金预算的通知》（财建[2017]311 号）、《财政部关于下达 2017 年安全生产预防及应急专项资金预算的通知》（财建[2017]371 号），山西省财政厅通过集团公司向新景矿拨付专项资金 1,127 万元，2018 年费用性支出 57.84 万元，剩余 1,069.16 万元尚未使用。

(20) 2017 年第二批中央大气污染防治专项资金：根据阳财城[2018]14 号《关于下达 2017 年第二批中央大气污染防治专项资金和 2018 年省级大气污染防治专项资金的通知》，向天成公司拨付 1,000 万元，专项用于储煤场封闭工程，该项目已完工并投入使用，自 2020 年 1 月起将递延收益按照该等资产的折旧年限平均分摊转入当期损益。

(21) 开元 2018 年煤矿安全改造中央补助资金：根据晋财建一[2018]157 号文件《山西省财政厅关于下达 2018 年煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程地方项目中央基建投资预算（拨款）的通知》，向开元公司拨付 950 万元，专项用于煤矿安全改造，该项目已完工并投入使用，自 2020 年起将递延收益按照该等资产的折旧年限平均分摊转入当期损益。

(22) 2018 年煤矿安全改造中央补助资金：根据晋财建一[2018]157 号文件《山西省财政厅关于下达 2018 年煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程地方项目中央基建投资预算（拨款）的通知》和晋财建一[2018]96 号文件《山西省财政厅关于下达 2018 年基本建设支出预算（拨款）指标的通知》，共计向一矿、二矿拨付 7,467 万元，专项用于煤矿安全改造，2018 年费用化支出 6,822.22 万元，2019 年费用化支出 109.7 万元，2020 年费用化支出 535.08 万元。

(23) 2018 年省级大气污染防治补助资金：根据晋财建二[2017]277 号文件《关于提前下达 2018 年省级大气、水、土壤污染防治专项资金的通知》，向新景公司拨付 607 万元，专项用于大气污染防治，目前该项目正在建设中。

(24) 地质灾害治理工程补助资金：根据阳泉市矿区财政局阳矿财字[2017]89 号《关于下达 2017 年第三批矿山地址环境治理和土地复垦项目中央和省级补助资金预算的通知》、阳泉市矿区财政局阳矿财字[2018]45 号《阳泉市矿区财政局关于下达矿山地址环境治理项目区级配套资金的通知》、阳泉市矿区财政局阳矿财字[2018]35 号《关于下达矿山地址环境治理项目区级配套资金的通知》，向一矿拨付资金 1,079.68 万元、向二矿拨付资金 1,511.24 万元，合计 2,590.92 万元，专项用于地质环境治理，2018 年费用化支出 1,296.80 万元，2019 年费用化支出 689.35 万元，2020 年费用化支出 230.79 万元，剩余 373.98 万元尚未使用。

(25) 电动汽车推广应用省级补助资金：根据晋财建一[2016]75 号《关于印发〈电动汽车推广应用省级补贴资金管理办法〉的通知》的规定，向运输部拨付省级补助资金 10,000 万元，目前运输部已用该资金购置电动汽车，并按照资产预计使用年限平均分摊转入当期损益。

(26) 矸山治理工程补助资金：根据阳泉市矿区财政局阳矿财行[2018]7 号《关于下达矿山生态环境恢复治理试点示范工程项目第一批市级配套资金的通知》、阳泉市矿区财政局阳矿财字[2018]42 号《关于下达矿山生态环境恢复治理试点示范工程项目第二批市级配套资金的通知》、阳泉市云潭工程项目管理有限公司阳云发[2018]1 号《关于拨付矿山生态环境恢复治理试点示范工程项目中央补助资金的通知》、阳泉市矿区财政局阳矿环发[2017]162 号《关于下达矿山生态恢复治理试点示范工程项目省级补助资金预算的通知》，分别向一矿拨付 2,151 万元、向二矿拨付 2,283 万元、向三矿洗煤厂拨付 3,723 万元，向五矿选煤厂拨付 1,300 万元，合计 9,457 万元，专项用于矸石山治理，2018 年费用化支出 6,663.18 万元，2019 年费用化支出 2,579.58 万元，2020 年费用化支出 213.5 万元，剩余 0.74 万元尚未使用。

(27) 煤改气工程专项资金：根据阳泉市矿区人民政府办公室文件阳矿政办函[2017]81 号《关于矿区冬季清洁取暖煤改气、煤改电项目由阳煤集团接受的函》，公司于 2017 年收到补助资金 1,500 万元、2018 年收到补助资金 1,000 万元，合计 2,500 万元，专项用于煤改气工程，目前该项目正在建设中。

(28) 2017 年采煤沉陷区综合治理补助资金：根据山西省人民政府办公厅晋政办发[2017]157 号《山西省采煤沉陷区综合资金管理办法》的规定，阳泉市郊区财政局向新景公司拨付 810 万元补助资金，专项用于采煤沉陷区综合治理，2020 年尚未使用。

(29) 2019年煤矿安全改造补助资金：根据山西省财政厅晋财建一[2019]96号《山西省财政厅关于下达2019年煤矿安全改造中央基建投资和省级配套资金预算（拨款）的通知》，向一矿、二矿拨付补助资金5654万元，专项用于煤矿安全改造，2019年度该项目已完工，按照该项目的预计使用年限自2020年1月起平均分摊转入当期损益；向兴裕公司拨付95万元，专项用于煤矿安全改造，2019年度该项目项目已完工并投入使用，自2019年12月起将递延收益按照该等资产的折旧年限平均分摊转入当期损益；向开元公司拨付945万元，专项用于煤矿安全改造，目前该项目正在建设中，本年资产化支出10.21万元，自2020年9月起将递延收益按照该等资产的折旧年限平均分摊转入当期损益，本年费用化支出268.00万元；向新景公司拨付3970万元，专项用于煤矿安全改造，目前该项目正在建设中，本年费用化支出2,361.09万元。

(30) 2018年安全生产预防及应急专项资金预算：根据财政部财建[2018]833号《关于下达2018年安全生产预防及应急专项资金预算的通知》，向新景公司拨付资金847万元，专项用于煤矿重大灾害隐患治理，目前该项目正在建设中。

(31) 2019年第一批中央大气污染防治专项资金：根据阳泉市矿区财政局阳矿财文[2020]36号《关于下达2019年大气污染防治专项资金（第一批）的通知》，向一矿拨付资金400万元，专项用于储煤场封闭工程，目前该项目已完工，自2021年1月起将递延收益按照该等资产的折旧年限平均分摊转入当期损益。

(32) 2020年煤矿安全改造中央补助资金：根据山西省财政厅晋财建一[2020]82号《山西省财政厅关于下达2020年煤矿安全改造项目中央基建投资预算（拨款）的通知》，向一矿拨付资金3,076万元、向二矿拨付资金2,199万元，向开元公司拨付资金581万元，向新景公司拨付资金1,517万元，专项用于煤矿安全改造项目建设，目前该项目正在建设中。

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,405,000,000.00						2,405,000,000.00

(三十五) 其他权益工具

1、 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2018年公开发行 永续期公司债券 (第一期)	2018-4-2	权益工具	前3个计息年度的票面利率为7%，如果发行人不行使赎回权，自第4个计息年度起，每3年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上300个基点确定。	100.00	11,500,000.00	1,150,000,000.00	于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依照发行条款的约定赎回时到期。	不适用	不适用
2018年公开发行 永续期公司债券 (第二期)	2018-6-1	权益工具	前3个计息年度的票面利率为7%，如果发行人不行使赎回权，自第4个计息年度起，每3年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上300个基点确定。	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依照发行条款的约定赎回时到期。	不适用	不适用
2018年公开发行 永续期公司债券 (第三期)	2018-7-30	权益工具	前3个计息年度的票面利率为6.9%，如果发行人不行使赎回权，自第4个计息年度起，每3年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上300个基点确定。	100.00	13,500,000.00	1,350,000,000.00	于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依照发行条款的约定赎回时到期。	不适用	不适用
2018年公开发行 永续期公司债券 (第四期)	2018-12-7	权益工具	前3个计息年度的票面利率为6.5%，如果发行人不行使赎回权，自第4个计息年度起，每3年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上300个基点确定。	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依照发行条款的约定赎回时到期。	不适用	不适用

山西华阳集团新能股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2019年公开发行的永续期公司债券（第一期）	2019-12-9	权益工具	前3个计息年度的票面利率为5.17%，如果发行人不行使赎回权，自第4个计息年度起，每3年重置一次票面利率，以重置当期基准利率加上发行时初始利差再加上300个基点确定。	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依照发行条款的约定赎回时到期。	不适用	不适用
2020年非公开发行的优先股（第一期）	2020-8-18	权益工具	第1-3个计息年度优先股的票面股息率通过询价方式确定，并保持不变。自第4个计息年度起，如果公司不行使全部赎回权，每股票面股息率在第1-3个计息年度股息率基础上增加2个百分点，第4个计息年度股息率调整之后保持不变。本期优先股的票面股息率通过市场询价确定为4.80%。	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	本次优先股无到期期限。本期发行的优先股的赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本次发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。	不适用	不适用
合计					70,000,000.00	7,000,000,000.00			

2、 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2018年公开发行永续期公司债券（第一期）	11,500,000.00	1,142,877,358.48					11,500,000.00	1,142,877,358.48
2018年公开发行永续期公司债券（第二期）	5,000,000.00	496,981,132.07					5,000,000.00	496,981,132.07
2018年公开发行永续期公司债券（第三期）	13,500,000.00	1,342,730,188.68					13,500,000.00	1,342,730,188.68
2018年公开发行永续期公司债券（第四期）	20,000,000.00	1,985,000,000.00					20,000,000.00	1,985,000,000.00
2019年公开发行永续期公司债券（第一期）	10,000,000.00	992,446,698.11					10,000,000.00	992,446,698.11
2020年非公开发行优先股（第一期）			10,000,000.00	988,660,377.37			10,000,000.00	988,660,377.37
合计	60,000,000.00	5,960,035,377.34	10,000,000.00	988,660,377.37			70,000,000.00	6,948,695,754.71

本公司以2020年非公开发行优先股收到的价款人民币10亿元扣除相关交易费用合计人民币11,339,622.63元后计入其他权益工具。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	550,000,000.00		550,000,000.00	
其他资本公积	-6,402,656.59	125,020,730.30		118,618,073.71
合计	543,597,343.41	125,020,730.30	550,000,000.00	118,618,073.71

资本公积变动的说明：

（1）资本溢价（股本溢价）本年减少系同一控制下企业合并七元公司、平舒铁路公司年初合并调整的冲回；

（2）同一控制下企业合并七元公司、平舒铁路公司初始投资成本与支付对价差额调整增加资本公积 96,922,621.40 元；

（3）同一控制下企业合并七元公司、平舒铁路公司合并日以前实现的留存收益调整增加资本公积 357,278.96 元。

（4）不丧失控制权的情况下处置对阳泉热电公司的长期股权投资调整增加资本公积 27,740,829.94 元，详见本附注七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本年金额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	21,780,000.00	3,960,000.00			990,000.00	2,970,000.00		24,750,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	21,780,000.00	3,960,000.00			990,000.00	2,970,000.00		24,750,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	980,493.05	-5,439,415.83				-5,439,415.83		-4,458,922.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	980,493.05	-5,439,415.83				-5,439,415.83		-4,458,922.78
其他综合收益合计	22,760,493.05	-1,479,415.83			990,000.00	-2,469,415.83		20,291,077.22

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	569,063,103.45	1,011,202,498.03	1,192,289,690.72	387,975,910.76
维简费	428,665,055.07	211,923,686.90	437,409,022.48	203,179,719.49
转产发展基金	569,134,372.52	-	1,080,607.59	568,053,764.93
合计	1,566,862,531.04	1,223,126,184.93	1,630,779,320.79	1,159,209,395.18

专项储备情况说明：

(1) 本年度已使用煤炭安全生产费用 1,192,289,690.72 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 425,937,716.58 元，属于费用性支出计 766,351,974.14 元。

(2) 本年度已使用煤矿维简费 437,409,022.48 元，其中属于资本性支出并形成固定资产计 71,756,037.68 元，属于费用性支出计 365,652,984.80 元。

(3) 本年度已使用煤矿转产发展基金 1,080,607.59 元，其中属于费用性支出计 1,080,607.59 元。

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈 余公积	1,635,651,228.39	1,635,651,228.39	97,085,948.62		1,732,737,177.01

盈余公积变动的说明：本年提取法定盈余公积 97,085,948.62 元。

(四十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	10,955,512,670.54	10,391,241,075.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-273,711.54	-128,058.33
调整后年初未分配利润	10,955,238,959.00	10,391,113,017.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,505,001,110.40	1,700,671,463.40
减：提取法定盈余公积	97,085,948.62	124,495,521.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	673,400,000.00	673,400,000.00
转作股本的普通股股利		
应付永续期公司债利息	390,350,000.00	338,650,000.00
年末未分配利润	11,299,404,120.78	10,955,238,959.00

注：

1、同一控制下企业合并七元公司、平舒铁路公司调整年初未分配利润-273,711.54元；

2、2020年5月15日召开的本公司2019年年度股东大会审议通过《阳泉煤业2019年度利润分配预案》，同意公司在提取法定公积金后，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.80元（含税），共计现金分红人民币计673,400,000.00元，该股利已于本年实际支付。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,495,203,872.25	24,539,178,800.40	30,836,576,320.38	25,171,062,725.96
其他业务	1,686,270,617.73	1,373,474,531.52	1,821,368,464.98	1,584,237,969.10
合计	31,181,474,489.98	25,912,653,331.92	32,657,944,785.36	26,755,300,695.06

(四十二) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
资源税	908,871,662.20	1,034,897,416.03
城建税	55,433,421.67	70,577,280.29
教育费附加	29,073,519.34	36,358,552.35
地方教育费附加	19,382,608.26	24,227,042.84
房产税	23,375,866.49	21,309,910.75
印花税	31,076,490.43	43,511,897.13
车船使用税	708,977.23	863,291.72
土地使用税	5,449,650.84	7,529,624.39
地方水利建设基金	1,476,209.63	
残疾人保障基金	40,400,271.51	40,990,915.03
环保税	9,538,755.90	9,408,860.35
水资源税	117,525,291.78	109,966,211.56
耕地占用税		266,137.44
水土流失防治费		100,000.00
合计	1,242,312,725.28	1,400,007,139.88

(四十三) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	31,199,282.43	43,511,456.03
折旧费	27,335,661.05	24,488,081.23
材料及低值易耗品	1,257,458.41	4,084,937.28
运输费	72,481.63	3,357,964.24
铁路服务费		7,541,779.12
装卸费		46,920,796.16
差旅费	2,110,876.42	1,348,678.15
业务招待费	4,187,123.14	2,024,440.91
水电费	4,323,233.87	3,541,561.39
港杂费		13,132,786.00
其他	23,198,574.86	80,463,961.93
合计	93,684,691.81	230,416,442.44

(四十四) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	755,134,050.94	731,054,214.88
折旧费	43,595,779.99	38,849,066.62
修理费	37,720,495.72	109,970,551.98
无形资产摊销	9,853,754.61	10,507,782.38
业务招待费	4,285,935.65	5,267,450.15
保险费	7,029,568.65	6,336,662.35
材料及低值易耗品	6,049,742.63	6,810,348.20
电费	4,935,308.84	3,248,640.54
办公费	6,983,492.05	4,979,350.14
租赁费	16,753,371.12	12,441,210.80
差旅费	2,540,065.39	3,244,823.01
会议费	174,362.97	273,173.32
采矿权使用费		27,999.96
中介机构服务费	18,572,483.09	22,875,350.93
其他	190,241,284.31	226,316,034.80
合计	1,103,869,695.96	1,182,202,660.06

(四十五) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	142,173,972.60	130,783,230.45
折旧费	22,127,492.76	35,388,060.93
材料燃料动力费		1,915,031.80
试制试验检验费	2,045,759.90	49,098,932.88
其他相关费用	78,820,206.51	25,576,326.45
合计	245,167,431.77	242,761,582.51

(四十六) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	449,884,595.06	433,178,178.39
减：利息收入	49,666,406.95	34,541,770.11
汇兑损益	-1,510,492.69	1,176,291.04
其他	14,241,245.71	13,762,618.19
合计	412,948,941.13	413,575,317.51

(四十七) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助（与收益相关）	112,762,319.48	82,999,219.38
政府补助（与资产相关）	35,575,865.84	33,476,719.63
代扣个人所得税手续费	1,420,422.79	55,451.42
合计	149,758,608.11	116,531,390.43

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关	来源和依据
一矿、新景公司选煤厂技术改造项目补助资金	899,393.95	899,393.95	资产相关	见本附注五、（三十三）
中央预算内基建支出补助资金	376,666.65	376,666.67	资产相关	见本附注五、（三十三）
冷凝热国债补助资金	664,451.82	664,451.83	资产相关	见本附注五、（三十三）
煤田补充勘探资金	186,323.67	186,323.67	资产相关	见本附注五、（三十三）

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相 关/与收益 相关	来源和依据
2010 年煤款安全改造项目国债补助		338,333.39	资产相关	见本附注五、(三十三)
2010 年煤矿安全改造中央补助资金	1,572,259.16	2,362,424.38	资产相关	见本附注五、(三十三)
2012 基建投资预算拨款	2,040,651.10	2,583,508.29	资产相关	见本附注五、(三十三)
2013 年煤矿安全改造中央补助资金	2,446,074.95	2,446,074.95	资产相关	见本附注五、(三十三)
2014 年煤矿安全改造中央补助资金	2,242,255.07	2,242,255.07	资产相关	见本附注五、(三十三)
2015 大气污染防治专项资金补助	1,007,000.00	1,007,000.00	资产相关	见本附注五、(三十三)
2015 年煤矿安全改造中央补助资金	2,695,312.51	2,695,312.53	资产相关	见本附注五、(三十三)
2016 年煤矿安全改造中央补助资金	1,490,400.97	1,498,550.65	资产相关	见本附注五、(三十三)
2016 年安全生产预防及应急专项资金	417,068.37	417,068.38	资产相关	见本附注五、(三十三)
煤矿安全改造补助资金	2,724,241.71	4,196,058.38	资产相关	见本附注五、(三十三)
地质灾害治理工程补助资金	2,307,904.83	6,893,498.77	收益相关	见本附注五、(三十三)
电动汽车推广应用省级补贴资金	10,000,000.00	10,000,000.00	资产相关	见本附注五、(三十三)
研山治理工程补助资金	2,135,000.00	25,795,846.12	收益相关	见本附注五、(三十三)
2018 年煤矿安全改造中央补助资金	5,350,823.57	1,097,000.00	收益相关	见本附注五、(三十三)
2018 年煤矿安全改造和重大灾害治理 示范工程中央基建投资预算	1,553,414.15	1,555,380.49	资产相关	见本附注五、(三十三)
2019 年煤矿安全改造补助资金	2,708,950.36	7,917.00	资产相关	见本附注五、(三十三)
一矿矿山生态恢复治理示范工程项目 省级补助款		1,472,960.45	收益相关	见本附注五、(三十三)
2018 年煤矿安全改造和重大灾害治理 示范工程中央基建投资预算		20,231,486.31	收益相关	见本附注五、(三十三)
2017 年第二批中央大气污染防治专项 资金	500,000.00		资产相关	见本附注五、(三十三)
2018 年基建支出预算拨款	1,450,000.00		收益相关	见本附注五、(三十三)
2019 年煤矿安全改造补助资金	26,290,862.21		收益相关	见本附注五、(三十三)
开元 2018 年煤矿安全改造中央补助资 金	673,394.29		资产相关	见本附注五、(三十三)
二矿瓦斯抽采系统改造补助资金	1,378,000.00		资产相关	见本附注五、(三十三)
二矿瓦斯抽采系统改造补助资金	14,730,000.00		收益相关	见本附注五、(三十三)
煤矿安全改造补助资金	22,106,129.34		收益相关	见本附注五、(三十三)

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相 关/与收益 相关	来源和依据
增值税即征即退	11,513,264.51	7,160,251.19	收益相关	注(1)
企业发展基金	3,438,726.33	8,450,576.54	收益相关	注(2)
燃油补贴	961,800.00	2,539,600.00	收益相关	注(3)
公交车营运补助资金	8,000,000.00	8,000,000.00	收益相关	注(4)
掺混天然气政府补贴	2,818,000.00		收益相关	注(5)
贸易流通统计奖励专项资金	60,000.00		收益相关	注(6)
阳泉市矿区科学技术局 2019 年度科技 成果奖励款	260,000.00		收益相关	注(7)
失业保险稳岗返还金	11,282,534.25		收益相关	注(8)
招商引资先进奖励	50,000.00		收益相关	注(9)
交通运输局“两客一危”补贴款	7,281.55		收益相关	注(10)
晋中市市场监督管理局 2019 年市级专 利资助专项资金		3,000.00	收益相关	
阳泉市市场监督管理局 2018 年度专利 资助款		5,000.00	收益相关	
三晋英才支持专项经费		1,350,000.00	收益相关	
合计	148,338,185.32	116,475,939.01		

政府补助说明：

(1) 增值税即征即退：根据财税[2007]16 号财政部国家税务总局《关于加快煤层气抽采有关税收问题的通知》、财税[2015]78 号财政部国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，2020 年度扬德公司收增值税退税 7,056,053.54 元，寿阳煤层气公司收增值税退税 2,546,301.29 元，昔阳煤层气公司增值税退税 1,910,909.68 元。

(2) 企业发展基金：根据天津销售公司和天津东疆保税港区管理委员会投资促进局签订的《项目合作协议书》，自 2014 年起第一年至第七年按增值税东疆地方分享的 70% 给予资金支持，天津销售公司 2020 年度收到发展基金 3,438,726.33 元。

(3) 燃油补贴：根据阳泉市财政局下发文件《阳泉市财政局关于下达 2019 年(2018 年度)城市公交车成品油价格中央补助资金的通知》，向公司拨付燃油补贴款 356,800.00 元，专项用于公交车成品油价格补助；根据阳泉市财政局下发文件《阳泉市财政局关于下达中央成品油价格改革财政补贴资金的通知》，向公司拨付燃油补

贴款 315,700.00 元，专项用于公交车成品油价格补助；根据阳泉市财政局下发文件《阳泉市财政局关于下达 2020 年城市公交车成品油价格中央补助资金的通知》，向公司拨付燃油补贴款 289,300.00 元，专项用于公交车成品油价格补助。

(4) 公交车营运补助资金：根据晋财建一[2020]21 号《阳泉市财政局关于下达 2020 年节能减排中央补助资金支出预算的通知》的规定，向公司拨付 2020 年节能减排中央补助资金 8,000,000.00 元，专项用于节能与新能源公交车运营补助。

(5) 掺混天然气政府补贴：根据阳泉市政府关于保障全市民生用气的会议精神，阳泉市发展和改革委员会向公司拨付掺混天然气财政补贴 2,818,000.00 元。

(6) 贸易流通统计奖励专项资金：根据阳泉经济技术开发区管理委员会财政管理运营部阳开财函[2020]32 号《关于下达 2019 年贸易流通统计奖励专项资金的通知》和阳泉市财政局阳财建[2020]79 号《阳泉市财政局关于下达 2019 年贸易流通统计奖励专项资金的通知》，陆港公司和新阳能源公司分别收到补助资金 30,000.00 元。

(7) 阳泉市矿区科学技术局 2019 年度科技成果奖励款：根据阳泉市矿区科学技术局阳矿科发[2020]21 号《关于下达 2019 年度科技创新平台载体和科普基地及科技成果产出奖励资金的通知》，公司收到补助资金 260,000.00 元。

(8) 失业保险稳岗返还金：根据阳泉市人力资源和社会保障局、阳泉市财政局阳人社发[2020]20 号《关于进一步落实失业保险稳岗返还政策支持疫情防控工作的通知》，本集团收到失业保险稳岗返还补助资金 11,282,534.25 元。

(9) 招商引资先进奖励：根据阳泉经济技术开发区管委会阳开办函[2020]3 号《关于表彰 2019 年度项目建设和招商引资等先进单位和先进个人的决定》，新阳能源公司 2020 年收到奖励款 50,000.00 元。

(10) 交通运输局“两客一危”补贴款：根据山西省交通运输厅《山西省“两客一危”车辆安装智能视频监控报警系统工作验收考核管理办法》的通知，公司收到补助资金 7,500 元。

(四十八) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	79,727,860.00	85,932,500.32
处置长期股权投资产生的投资收益	490,315,993.66	
合计	570,043,853.66	85,932,500.32

注：处置长期股权投资产生的投资收益系对原子公司泰昌公司长期股权投资，本年度因破产清算不再继续纳入合并范围，于合并层面产生的处置损益，详见本附注“十三、(七) 7、关于泰昌公司破产清算事项”。

(四十九) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	434,733,731.58	330,823,927.49
其他应收款坏账损失	447,690,300.09	-29,004,256.53
合计	882,424,031.67	301,819,670.96

(五十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
长期股权投资减值损失	30,000,000.00	
固定资产减值损失	21,354,826.05	4,174,762.07
在建工程减值损失		
长期应收款减值损失	11,645,625.78	8,154,382.50
合计	63,000,451.83	12,329,144.57

(五十一) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	32,804,637.24	30,755,910.37	32,804,637.24
处理固定资产净收益	4,754,721.45	64,614.12	4,754,721.45
无法支付的应付款	2,852,980.95	1,412.14	2,852,980.95
税收减免		23,951,811.40	
其他	673,215.04	2,327,156.09	673,215.04
赔款收入	647,006.19		647,006.19
合计	41,732,560.87	57,100,904.12	41,732,560.87

(五十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及罚款滞纳金	25,227,175.03	37,438,140.28	25,227,175.03
非流动资产毁损报废损失	583,415.51	21,130,518.76	583,415.51
对外捐赠	11,133,745.00	85,554.64	11,133,745.00
其他	3,565,881.24	14,908,351.21	3,565,881.24
非常损失	3,402,099.95		3,402,099.95
合计	43,912,316.73	73,562,564.89	43,912,316.73

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	426,413,053.33	350,784,097.13
递延所得税费用	-145,439,608.12	164,208,054.41
合计	280,973,445.21	514,992,151.54

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	1,943,035,894.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	485,758,973.63
子公司适用不同税率的影响	-770,317.20
调整以前期间所得税的影响	1,214,044.64
非应税收入的影响	-37,398,718.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,640,056.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,016,242.50
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-178,454,350.92
所得税费用	280,973,445.21

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,505,001,110.40	1,700,671,463.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,405,000,000.00	2,405,000,000.00
基本每股收益	0.63	0.71
其中：持续经营基本每股收益	0.63	0.71
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,505,001,110.40	1,700,671,463.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,405,000,000.00	2,405,000,000.00
稀释每股收益	0.63	0.71
其中：持续经营稀释每股收益	0.63	0.71
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	49,666,406.95	30,639,878.53
罚款及奖励收入	32,804,637.24	30,755,910.37
政府补助	126,012,029.43	191,293,879.15
其他	601,824.49	2,391,285.52
合计	209,084,898.11	255,080,953.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运输费	3,534,186.43	3,357,964.24
铁路服务费		7,541,779.12
技术开发费	37,885,464.86	13,690,691.94
罚款及罚金	25,227,175.03	37,438,140.28
业务招待费	8,473,058.79	7,291,891.06
租赁费	20,168,011.33	12,441,210.80
水电费	13,468,265.79	6,790,201.93
保险费	7,037,643.87	6,336,662.35
差旅费	5,776,794.01	4,547,756.05
港杂费		13,132,786.00
办公费	12,148,989.61	4,965,458.25
手续费	14,241,245.71	13,762,618.19

项目	本年金额	上年金额
会议费	2,080,670.95	273,173.32
对外捐赠	11,133,745.00	85,554.64
装卸费	7,679,058.02	46,920,796.16
中介机构服务费	18,572,483.09	22,860,350.93
专户存储的矿山环境治理恢复基金	75,872,331.52	
专户存储的土地复垦保证金	15,740,169.11	
定期存款	30,000,000.00	
其他	5,905,313.01	5,652,246.33
合计	314,944,606.13	207,089,281.59

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到联营企业归还投资性借款	3,850,000.00	14,361,049.22

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付煤矿资源整合款	5,240,051.57	
支付七元矿探矿权价款	2,499,000,000.00	
合计	2,504,240,051.57	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
子公司收到华阳集团借款		140,064,608.59
子公司收到华阳集团资金结算中心款项	257,436,694.86	
处置阳泉热电公司股权收到的现金	210,118,850.00	
合计	467,555,544.86	140,064,608.59

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付融资租入固定资产的租金	33,666,298.11	41,967,560.34
可续期公司债发行费用		66,500.00
优先股发行费用	1,339,622.63	

项目	本年金额	上年金额
收购七元、平舒铁路公司支付的现金	450,868,079.81	
子公司归还华阳集团借款	1,518,305,202.89	3,961,263.85
合计	2,004,179,203.44	45,995,324.19

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,662,062,449.31	1,790,542,210.81
加：信用减值损失	882,424,031.67	301,819,670.96
资产减值准备	63,000,451.83	12,329,144.57
固定资产折旧	1,972,685,288.23	1,876,041,440.36
油气资产折耗		
无形资产摊销	245,420,886.71	245,419,441.89
长期待摊费用摊销	9,944,080.01	9,640,497.52
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,171,305.94	21,065,904.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	449,884,595.06	433,178,178.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-570,043,853.66	-85,932,500.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-193,083,035.83	-61,947,121.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	47,643,427.71	226,155,176.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,478,866.87	-68,790,448.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,623,850,114.96	-1,395,876,686.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,064,894,458.35	201,262,757.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,967,332,491.62	3,504,907,666.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	7,789,351,682.62	5,489,564,922.98
减：现金的年初余额	5,489,564,922.98	5,683,257,969.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,299,786,759.64	-193,693,046.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	7,789,351,682.62	5,489,564,922.98
其中：库存现金	301,797.82	621,056.97
可随时用于支付的银行存款	7,789,049,884.80	5,488,943,866.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,789,351,682.62	5,489,564,922.98
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		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	968,611.08	冻结
货币资金	574,184,510.73	银行承兑汇票保证金
货币资金	48,470,462.21	信用证保证金
货币资金	91,612,500.63	土地复垦保证金和矿山环境治理恢复基金专户资金
货币资金	30,000,000.00	定期存款
应收款项融资	100,000,000.00	质押
合计	845,236,084.65	

(五十八) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			81,255,913.11
其中：美元			
欧元			
港币	96,544,737.78	0.84	81,255,913.11
应收账款			9,017,813.03
其中：美元			
欧元			
港币	10,714,572.77	0.84	9,017,813.03
其他应收款			114,042.22
其中：美元			
欧元			
港币	135,500.00	0.84	114,042.22
其他应付款			27,774.12
其中：美元			
欧元			
港币	33,000.00	0.84	27,774.12

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本年金额	上年金额	
一矿、新景公司选煤厂技 术改造项目补助资金	7,840,000.00	递延收益	899,393.95	899,393.95	其他收益
中央预算内基建支出补 助资金	5,650,000.00	递延收益	376,666.65	376,666.67	其他收益
冷凝热国债补助资金	10,000,000.00	递延收益	664,451.82	664,451.83	其他收益
煤田补充勘探资金	2,794,855.00	递延收益	186,323.67	186,323.67	其他收益
2010年煤款安全改造项 目补助	2,030,000.00	递延收益		338,333.39	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本年金额	上年金额	
2010年煤矿安全改造中 央补助资金	23,920,000.00	递延收益	1,572,259.16	2,362,424.38	其他收益
2012基建投资预算拨款	22,740,000.00	递延收益	2,040,651.10	2,583,508.29	其他收益
2013年煤矿安全改造中 央补助资金	24,760,000.00	递延收益	2,446,074.95	2,446,074.95	其他收益
2014年煤矿安全改造中 央补助资金	21,610,000.00	递延收益	2,242,255.07	2,242,255.07	其他收益
2015年大气污染防治专 项资金补助	10,070,000.00	递延收益	1,007,000.00	1,007,000.00	其他收益
2015年煤矿安全改造中 央补助资金	36,900,000.00	递延收益	2,695,312.51	2,695,312.53	其他收益
2016年煤矿安全改造中 央补助资金	23,960,000.00	递延收益	1,490,400.97	1,498,550.65	其他收益
2016年安全生产预防及 应急专项资金	30,000,000.00	递延收益	417,068.37	417,068.38	其他收益
煤矿安全改造补助资金	14,640,000.00	递延收益	2,724,241.71	4,196,058.38	其他收益
2018年煤矿安全改造和 重大灾害治理示范工程 中央基建投资预算	34,960,000.00	递延收益	1,553,414.15	1,555,380.49	其他收益
电动汽车推广应用省级 补贴资金	100,000,000.00	递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00	其他收益
2019年煤矿安全改造补 助资金	57,490,000.00	递延收益	2,708,950.36	7,917.00	其他收益
二矿瓦斯抽采系统改造 补助资金	41,340,000.00	递延收益	1,378,000.00		其他收益
开元2018年煤矿安全改 造中央补助资金	9,500,000.00	递延收益	673,394.29		其他收益
2017年第二批中央大气 污染防治专项资金	10,000,000.00	递延收益	500,000.00		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本年金额	上年金额	
一矿矿山生态恢复治理示范工程项目省级补助款	12,290,000.00		1,472,960.45	其他收益
2018年煤矿安全改造中央补助资金	74,670,000.00	5,350,823.57	1,097,000.00	其他收益
地质灾害治理工程补助资金	25,909,200.00	2,307,904.83	6,893,498.77	其他收益
矸山治理工程补助资金	37,230,000.00	2,135,000.00	25,795,846.12	其他收益
增值税即征即退	7,160,251.19	11,513,264.51	7,160,251.19	其他收益
企业发展基金	8,450,576.54	3,438,726.33	8,450,576.54	其他收益
燃油补贴	2,539,600.00	961,800.00	2,539,600.00	其他收益
2018年煤矿安全改造和重大灾害治理示范工程中央基建投资预算	34,960,000.00		20,231,486.31	其他收益
公交车营运补助资金	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	其他收益
晋中市市场监督管理局2019年市级专利资助专项资金	3,000.00		3,000.00	其他收益
阳泉市市场监督管理局2018年度专利资助款	5,000.00		5,000.00	其他收益
三晋英才支持专项经费	1,350,000.00		1,350,000.00	其他收益
2018年基建支出预算拨款	8,890,000.00	1,450,000.00		其他收益
2019年煤矿安全改造补助资金	49,150,000.00	26,290,862.21		其他收益
掺混天然气政府补贴	2,818,000.00	2,818,000.00		其他收益
二矿瓦斯抽采系统改造补助资金	14,730,000.00	14,730,000.00		其他收益
交通运输局“两客一危”补贴款	7,281.55	7,281.55		其他收益
贸易流通统计奖励专项资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
煤矿安全改造补助资金	121,010,000.00	22,106,129.34		其他收益
失业保险稳岗返还金	11,282,534.25	11,282,534.25		其他收益
阳泉市矿区科学技术局2019年度科技成果奖励款	260,000.00	260,000.00		其他收益
招商引资先进奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	100%	同合并方同属于华阳集团控制	2020-10-16	股权转让协议生效日		-76,847.42		-76,132.26
山西平舒铁路运输有限公司	100%	同合并方同属于华阳集团控制	2020-10-16	股权转让协议生效日		-6,720.00		-69,520.95

2、 合并成本

	阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	山西平舒铁路运输有限公司
现金	2,854,779.27	449,865,320.37

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司		山西平舒铁路运输有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：	1,693,511,355.35	1,549,308,874.71	450,647,676.94	451,461,977.64
货币资金	6,430,860.60	15,009,565.91	6,592,223.92	24,963,625.10
应收款项	57,633,294.96	1,459,167.38	257,303,992.97	282,715,624.91
固定资产	1,171,983.81	1,286,586.59	3,553.00	4,581.58
无形资产	280,112.69	21,846,004.95	16,666.40	20,833.10
在建工程	1,627,995,103.29	1,387,560,983.84	186,731,240.65	59,503,362.95
其他非流动资产		122,146,566.04		84,253,950.00
负债：	1,593,724,946.26	1,449,445,618.20	791,364.99	1,598,945.69
应付款项	1,593,724,946.26	1,449,445,618.20	791,364.99	1,598,945.69
净资产	99,786,409.09	99,863,256.51	449,856,311.95	449,863,031.95
减：少数股东权益				
取得的净资产	99,786,409.09	99,863,256.51	449,856,311.95	449,863,031.95

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
泰昌公司		100.00	破产清算	2020-12-16	人民法院裁定通知	460,315,993.66						

注：原子公司泰昌公司本年度因破产清算不再继续纳入合并范围，详见本附注“十三、（七）7、关于泰昌公司破产清算事项”。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
寿阳销售公司	山西寿阳	山西寿阳	煤炭销售	100.00		设立
保德销售公司	山西保德	山西保德	煤炭销售	100.00		设立
平定销售公司	山西平定	山西平定	煤炭销售	100.00		设立
和顺销售公司	山西和顺	山西和顺	煤炭销售	100.00		设立
清徐销售公司	山西清徐	山西清徐	煤炭销售	100.00		设立
平鲁销售公司	山西平鲁	山西平鲁	煤炭销售	100.00		设立
翼城销售公司	山西翼城	山西翼城	煤炭销售	100.00		设立
昔阳销售公司	山西昔阳	山西昔阳	煤炭销售	100.00		设立
左权销售公司	山西左权	山西左权	煤炭销售	100.00		设立
孟县销售公司	山西孟县	山西孟县	煤炭销售	100.00		设立
安泽销售公司	山西安泽	山西安泽	煤炭销售	100.00		设立
天津销售公司	中国天津	中国天津	煤炭销售	100.00		设立
鲁西燃料公司	山东聊城	山东聊城	煤炭批发		60.00	非同一控制下企业合并
青岛销售公司	中国青岛	中国青岛	煤炭销售	100.00		设立
景福公司	山西晋中	山西晋中	煤炭生产	70.00		非同一控制下企业合并
开元公司	山西寿阳	山西寿阳	煤炭生产	56.73		同一控制下企业合并
新景公司	山西阳泉	山西阳泉	煤炭生产	100.00		同一控制下企业合并
平舒公司	山西寿阳	山西寿阳	煤炭生产	56.31		非同一控制下企业合并
天成公司	山西阳泉	山西阳泉	煤炭销售	80.00		设立
兴裕公司	山西平定	山西平定	煤炭生产	100.00		设立
裕泰公司	山西平定	山西平定	煤炭生产	100.00		设立
榆树坡公司	山西宁武	山西宁武	煤炭生产	51.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昌盛洗煤公司	山西宁武	山西宁武	原煤洗选		100.00	非同一控制下企业合并
煤研石公司	山西阳泉	山西阳泉	工程绿化	100.00		设立
长沟洗选煤公司	山西和顺	山西和顺	原煤洗选	100.00		设立
阳泉热电公司	山西阳泉	山西阳泉	基建	50.00		同一控制下企业合并
泊里公司	山西晋中	山西晋中	矿建	70.00		同一控制下企业合并
扬德公司	山西晋中	山西晋中	煤层气发电	51.00		同一控制下企业合并
芬雷公司	山西阳泉	山西阳泉	原煤洗选	51.00		设立
陆港公司	山西阳泉	山西阳泉	物流	40.00		设立
陆港山阴公司	山西朔州	山西朔州	物流		100.00	设立
陆港孝义公司	山西吕梁	山西吕梁	物流		100.00	设立
陆港神池公司	山西忻州	山西忻州	物流		100.00	设立
陆港寿阳公司	山西晋中	山西晋中	物流		100.00	设立
陆港介休公司	山西晋中	山西晋中	物流		100.00	设立
陆港五寨公司	山西忻州	山西忻州	物流		100.00	设立
国华选煤公司	山西阳泉	山西阳泉	原煤洗选	51.00		设立
阳煤电力公司	山西阳泉	山西阳泉	电力销售	100.00		设立
香港国贸公司	中国香港	中国香港	煤炭销售	100.00		同一控制下企业合并
七元公司	山西寿阳	山西寿阳	煤炭生产	100.00		同一控制下企业合并
平舒铁路公司	山西寿阳	山西寿阳	铁路运输	100.00		同一控制下企业合并
新能源公司	山西阳泉	山西阳泉	新能源开发	100.00		同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：阳泉热电公司原系本公司的全资子公司，2020年9月30日本公司与河北建投能源投资股份有限公司签订协议将持有的阳泉热电

公司 50%股权转让给建投能源。鉴于公司拥有参与和控制其财务和经营活动的权力，并享有可变回报，且经股权转让协议的约定，公司将阳泉热电公司纳入合并报表的编制范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
鲁西燃料公司	40.00	-367,320.74		-16,888,598.04
景福公司	30.00	2,179,489.65		19,191,145.76
开元公司	43.27	10,163,373.33	24,400,000.00	773,484,539.06
平舒公司	43.69	29,492,405.87		310,610,538.62
天成公司	20.00	3,551,919.31		67,062,251.07
榆树坡公司	49.00	71,933,066.47		251,549,430.77
泊里公司	30.00	-122,921.69		62,323,228.00
扬德公司	49.00	16,336,637.21		110,624,004.36
芬雷公司	49.00	9,158,136.86		37,596,598.54
陆港公司	60.00	15,408,600.94		137,249,121.85
国华选煤公司	49.00	-691,601.48		2,801,905.67
阳泉热电公司	50.00	19,553.18		565,195,108.96

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鲁西燃料公司	0.57	44.79	45.36	4,304.34		4,304.34	2.16	48.25	50.41	4,217.55		4,217.55
景福公司	12,580.51	160,242.61	172,823.12	167,170.00	836.41	168,006.41	11,175.96	152,417.80	163,593.76	156,608.51	2,665.18	159,273.69
开元公司	54,235.92	187,371.52	241,607.44	48,371.00	14,465.25	62,836.25	95,629.25	163,322.65	258,951.90	61,655.41	15,200.08	76,855.49
平舒公司	40,817.73	271,006.64	311,824.37	249,278.33	8,475.53	257,753.86	38,075.41	261,967.71	300,043.12	244,791.21	8,087.87	252,879.08
天成公司	51,861.01	42,144.20	94,005.21	57,131.59	950.00	58,081.59	46,893.73	45,222.19	92,115.92	56,968.25	1,000.00	57,968.25
榆树坡公司	17,138.73	254,612.99	271,751.72	219,732.63	682.47	220,415.10	13,265.08	229,741.75	243,006.83	205,595.05	755.37	206,350.42
泊里公司	1,107.07	63,048.31	64,155.38	43,380.97		43,380.97	787.16	58,090.42	58,877.58	38,062.20		38,062.20
扬德公司	6,541.53	21,820.22	28,361.75	5,783.25	2.17	5,785.42	5,611.82	20,716.43	26,328.25	7,083.36	2.56	7,085.92
芬雷公司	15,059.32	281.70	15,341.02	7,668.24		7,668.24	9,828.36	161.90	9,990.26	4,438.18		4,438.18
陆港公司	87,942.61	1,307.32	89,249.93	66,126.87	248.21	66,375.08	51,199.10	345.63	51,544.73	31,226.96	11.02	31,237.98
国华选煤公司	2,194.99	10.68	2,205.67	1,633.86		1,633.86	904.22	10.95	915.17	202.20		202.20
阳泉热电公司	18,109.29	130,623.87	148,733.16	15,694.14	20,000.00	35,694.14	9,344.54	106,028.20	115,372.74	77,756.13		77,756.13

山西华阳集团新能股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

子公司名称	本金额				上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鲁西燃料公司		-91.83	-91.83	-1.96		2,276.77	2,276.77	0.28
景福公司	43,036.41	809.87	809.87	20,972.88	43,210.29	2.15	2.15	18,788.29
开元公司	109,777.06	2,349.01	2,349.01	14,954.08	132,909.38	6,780.60	6,780.60	-9,950.96
平舒公司	106,293.99	7,079.91	7,079.91	20,493.85	97,753.79	-604.78	-604.78	18,018.02
天成公司	201,315.49	1,775.96	1,775.96	-3,797.87	273,823.20	1,539.90	1,539.90	15,519.99
榆树坡公司	83,602.81	14,680.22	14,680.22	38,134.38	65,442.07	6,108.74	6,108.74	11,246.65
泊里公司		-40.97	-40.97	60.96		-1,160.55	-1,160.55	1,125.95
扬德公司	10,401.18	3,334.01	3,334.01	5,597.35	8,861.35	2,376.26	2,376.26	4,978.79
芬雷公司	12,782.87	1,869.01	1,869.01	1,215.20	9,404.42	1,912.23	1,912.23	-101.30
陆港公司	542,744.70	2,568.10	2,568.10	11,465.56	527,983.99	6,336.55	6,336.55	9,548.57
国华选煤公司	2,278.28	-141.14	-141.14	-258.65	225.98	-285.93	-285.93	166.59
阳泉热电公司		-1,135.58	-1,027.91	-483.06		-4,504.97	-4,504.97	4,248.23

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

经公司 2020 年 7 月 7 日第六届董事会第四十三次会议审议通过，公司在山西省产权交易市场公开挂牌转让全资子公司阳泉热电公司 50% 股权，公示期满后，河北建投能源投资股份有限公司（以下简称“建投能源”）摘牌取得公司拟转让的上述股权。

2020 年 9 月 30 日，公司与建投能源签订了《股权转让合同》，将所持有的阳泉热电公司 50% 股权以挂牌底价 21,011.885 万元（以评估基准日 2020 年 5 月 31 日评定的阳泉热电公司 50% 股权的价值）转让给建投能源，同时约定，建投能源在交割日后一定期间内，向公司支付评估基准日后公司已向阳泉热电公司实缴的 38,279 万元出资。

转让完毕后，建投能源持有阳泉热电公司 50% 股权，公司持有阳泉热电公司的股权比例为 50%，鉴于公司拥有参与和控制其财务和经营活动的权力，并享有可变回报，且经股权转让协议的约定，公司将阳泉热电公司纳入合并报表的编制范围，公司仍为阳泉热电公司控股股东。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	阳泉热电公司
购买成本/处置对价	
— 现金	592,916,385.72
购买成本/处置对价合计	592,916,385.72
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	565,175,555.78
差额	27,740,829.94
其中：调整资本公积	27,740,829.94

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
财务公司	山西阳泉	山西阳泉	金融	27.59		权益法	否
河寨煤业	山西临汾	山西临汾	煤矿矿建	49.00		权益法	否
中卫青洼	山西临汾	山西临汾	煤矿矿建	49.00		权益法	否
下交煤业	山西临汾	山西临汾	煤炭生产	49.00		权益法	否
汇嵘煤业	山西临汾	山西临汾	煤矿矿建	49.00		权益法	否
石丘煤业	山西临汾	山西临汾	煤炭生产	27.46		权益法	否
华泓煤业	山西临汾	山西临汾	煤炭生产	49.00		权益法	否
山凹煤业	山西临汾	山西临汾	煤炭生产	49.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本金额							
	财务公司	河寨煤业	中卫青洼	下交煤业	汇嵘煤业	石丘煤业	华泓煤业	山凹煤业
流动资产	718,231.41	1,403.82	879.79	4,017.46	2,014.73	5,685.50	15,122.36	5,640.95
非流动资产	1,252,901.23	64,730.65	16,684.97	48,044.50	66,035.65	36,043.70	41,405.94	72,245.01
资产合计	1,971,132.64	66,134.47	17,564.76	52,061.96	68,050.38	41,729.20	56,528.30	77,885.96
流动负债	1,588,446.25	82,928.73	33,345.92	75,306.88	81,040.05	53,811.41	43,783.87	86,802.01
非流动负债	8,685.37							
负债合计	1,597,131.62	82,928.73	33,345.92	75,306.88	81,040.05	53,811.41	43,783.87	86,802.01
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	374,001.02	-16,794.26	-15,781.16	-23,244.92	-12,989.67	-12,082.21	12,744.43	-8,916.05
按持股比例计算的净资产份额	103,186.88	-8,229.19	-7,732.77	-11,390.01	-6,364.94	-3,317.77	6,244.77	-4,368.86
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他								
对联营企业权益投资的账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	59,681.91						34,289.75	17,975.81
净利润	28,898.21	875.96	85.86	189.86	531.31	-1,326.03	4,007.60	899.64
终止经营的净利润								

	年末余额/本年金额							
	财务公司	河寨煤业	中卫青洼	下交煤业	汇嵘煤业	石丘煤业	华泓煤业	山凹煤业
其他综合收益								
综合收益总额	28,898.21	875.96	85.86	189.86	531.31	-1,326.03	4,007.60	899.64
本年收到的来自联营企业的股利	6,174.36							

	上年年末余额/上年金额							
	财务公司	河寨煤业	中卫青洼	下交煤业	汇嵘煤业	石丘煤业	华泓煤业	山凹煤业
流动资产	1,644,094.85	1,402.49	1,346.52	3,941.29	2,093.02	5,487.42	9,971.76	5,711.88
非流动资产	28,125.89	64,730.65	16,029.31	48,044.50	63,348.26	35,627.84	43,069.99	68,180.32
资产合计	1,672,220.74	66,133.14	17,375.83	51,985.79	65,441.28	41,115.26	53,041.75	73,892.20
流动负债	1,298,208.22	83,209.60	33,156.63	75,257.54	78,301.54	51,871.44	44,735.45	83,575.41
非流动负债	6,530.75							
负债合计	1,304,738.97	83,209.60	33,156.63	75,257.54	78,301.54	51,871.44	44,735.45	83,575.41
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	367,481.77	-17,076.46	-15,780.80	-23,271.74	-12,860.26	-10,756.17	8,306.31	-9,683.20
按持股比例计算的净资产份额	101,388.22	-8,367.47	-7,732.59	-11,403.15	-6,301.53	-2,953.64	4,070.09	-4,744.77
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他								

	上年年末余额/上年金额							
	财务公司	河寨煤业	中卫青洼	下交煤业	汇嵘煤业	石丘煤业	华泓煤业	山凹煤业
对联营企业权益投资的账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	54,125.67					5,222.73	37,558.43	17,508.77
净利润	31,146.25	-906.98	-294.72	-945.20	-364.40	3.11	4,973.77	-889.81
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	31,146.25	-906.98	-294.72	-945.20	-364.40	3.11	4,973.77	-889.81
本年收到的来自联营企业的股利	2,759.00							

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本集团报告期内无合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在重大限制的情况。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本集团的合营企业或联营企业不存在未确认的损失。

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团报告期内无对合营企业投资相关的未确认承诺。

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团报告期内无对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
宁阳公司	山西宁武	山西宁武	铁路专用线的筹建		50.00

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

阳泉煤业集团天安煤矿有限公司

2014年5月28日，公司原子公司阳泉煤业集团天泰投资有限责任公司（以下简称“天泰公司”）与浙江同源实业投资有限公司（以下简称“浙江同源”）共同出资设立阳泉煤业集团天安煤矿有限公司（以下简称“天安煤业”），根据出资协议规定，天安煤业注册资本为人民币3,000万元，各方实行认缴制，其中天泰公司认缴1,530万元，占注册资本的51%。

根据天安煤业章程的规定，董事会由7名董事组成，天泰公司派出3名，浙江同源派出董事4名，除公司合并、分立等特殊事项以外，公司的日常决议由半数以上董事表决同意通过。因天泰公司只派出3名董事，不够半数以上，不能控制被投资方，无法运用其权力影响其可变回报，所以不纳入本公司合并报表范围。

2017年度，本公司以2017年9月30日作为基准日，吸收合并天泰公司，天泰公司并入本公司后，本公司将依法承继天泰公司的所有资产、负债、许可、业务、人员及其他一切权利和义务。

2020年6月28日，山西省人民政府办公厅出台了《关于加快省属国有企业“腾笼换鸟”促进国有资本优化布局的实施意见》，要求省属国有企业集团公司和所属各级子公司转让一定比例的国有股权，其中：国有参股煤炭企业以及国有控股但非“真出资、真控股、真管理”的煤炭企业原则上全部转让。公司根据自身发展规划并结合相关规定，将所持有的天安煤业51%股权的认缴权转让给浙江同源。

2020年8月12日，本公司与浙江同源签订了《股权转让协议》，将所持有的天安煤业51%股权转让给浙江同源，考虑到公司尚未对天安煤业进行出资，转让价格为0元。本次股权转让完成后，天安煤业将成为浙江同源单独持股的一人有限责任公司。

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

（一）各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

（1）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。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本集团承受汇率风险与港币有关，除本集团的全资子公司香港国贸公司业务活动以港币进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产、负债的港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该港币余额的资产、负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响：

项目	年末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金		96,544,737.78	96,544,737.78		87,867,464.74	87,867,464.74
应收账款		10,714,572.77	10,714,572.77		62,223,207.14	62,223,207.14
其他应收款		135,500.00	135,500.00		135,500.00	135,500.00
固定资产		71,950.00	71,950.00		159,162.00	159,162.00
应付账款					51,260,148.60	51,260,148.60
其他应付款		33,000.00	33,000.00		23,000.00	23,000.00
合同负债		5,475,135.75	5,475,135.75			
合计		112,974,896.30	112,974,896.30		201,668,482.48	201,668,482.48

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为900,000,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为6,787,740,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(3) 其他价格风险

本集团以市场价格销售煤炭产品，因此受到此等价格波动的影响。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	上年年末余额
东海证券股份有限公司	39,000,000.00	35,040,000.00

于2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌10%，则本公司将增加或减少其他综合收益3,900,000.00元。

2、 信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：1,616,621,538.72 元。

3、 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
金融资产						
货币资金		8,534,587,767.27				8,534,587,767.27
应收票据		253,351,779.38				253,351,779.38
应收款项融资		1,787,393,226.43				1,787,393,226.43
金融负债						
短期借款		7,362,600,000.00				7,362,600,000.00
交易性金融负债						
应付票据		1,540,164,207.00				1,540,164,207.00
应付股利		142,535,900.00				142,535,900.00
应付利息						
应付职工薪酬		1,321,297,448.87				1,321,297,448.87
一年内到期的非流动负债		210,035,810.92				210,035,810.92
长期借款			125,140,000.00	200,000,000.00		325,140,000.00
长期应付款			77,760,991.86	37,248,989.08	1,511,100.00	116,521,080.94
应付债券				3,993,409,506.92		3,993,409,506.92
合计		21,151,966,139.87	202,900,991.86	4,230,658,496.00	1,511,100.00	25,587,036,727.73

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
金融资产						
货币资金		6,251,063,980.08				6,251,063,980.08
应收票据		679,700,000.00				679,700,000.00
应收款项融资		2,464,199,053.17				2,464,199,053.17
金融负债						
短期借款		3,057,600,000.00				3,057,600,000.00
交易性金融负债						
应付票据		2,175,769,899.09				2,175,769,899.09
应付股利		143,078,300.00				143,078,300.00
应付利息						
应付职工薪酬		1,062,941,222.95				1,062,941,222.95
一年内到期的非流 动负债		499,516,690.79				499,516,690.79
长期借款			298,000,000.00			298,000,000.00
长期应付款		27,058,390.42	34,140,890.86	35,208,738.27	1,133,325.00	97,541,344.55
应付债券				2,992,284,294.12		2,992,284,294.12
合计		16,360,927,536.50	332,140,890.86	3,027,493,032.39	1,133,325.00	19,721,694,784.75

(二) 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1、 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	4,290,989.85	4,290,989.85	4,438,687.78	4,438,687.78
所有外币	对人民币贬值 5%	-4,290,989.85	-4,290,989.85	-4,438,687.78	-4,438,687.78

2、 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-6,984,722.22	-6,984,722.22	-23,514,722.22	-23,514,722.22
浮动利率借款	减少 1%	6,984,722.22	6,984,722.22	23,514,722.22	23,514,722.22

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			1,787,393,226.43	1,787,393,226.43
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	39,000,000.00			39,000,000.00
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	39,000,000.00		1,787,393,226.43	1,826,393,226.43
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以相同资产或负债在活跃市场上的报价为依据确定公允价值。

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

无。

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

其他权益工具投资中本集团持有的未上市股权投资。本集团对该类投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。应收款项融资主要系年末持有的应收票据，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华阳集团	山西阳泉	制造业	758,037.23	58.34	58.34

本集团最终控制方为：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将持有省属 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，山西省国资委将持有的公司控股股东华阳集团 54.03%股权全部注入山西省国有资本运营有限公司。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北正元氢能科技有限公司（沧州正元）	同一控制人
山东阳煤恒通化工股份有限公司（恒通化工）	同一控制人
山西辰诚建设工程有限公司（辰诚建设）	同一控制人
山西诚正建设监理咨询有限公司（诚正监理）	同一控制人
山西丰喜华瑞煤化工有限公司（丰喜华瑞）	同一控制人
山西国辰建设工程勘察设计有限公司（国辰建设）	同一控制人
山西宏厦第一建设有限责任公司（宏厦一公司）	同一控制人
山西宏厦建筑工程第三有限公司（宏厦三公司）	同一控制人
山西宏厦建筑工程有限公司（宏厦建筑）	同一控制人
山西汇正建设工程投资咨询有限公司（汇正建设）	同一控制人
山西嘉盛招标代理有限公司（嘉盛招标）	同一控制人
山西京宇磁性材料有限公司（京宇磁材）	同一控制人
山西科林矿山检测技术有限责任公司（科林公司）	同一控制人
山西朔州平鲁区阳煤泰安煤业有限公司（泰安煤业）	同一控制人
山西石港煤业有限责任公司（石港煤业）	同一控制人
山西世德孙家沟煤矿有限公司（世德孙家沟）	同一控制人
山西太行建设开发有限公司（太行建设）	同一控制人
山西昔阳运裕煤业有限责任公司（运裕煤业）	同一控制人
山西新元煤炭有限责任公司（新元煤业）	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西鑫阳机械制造有限公司（鑫阳机械）	同一控制人
山西亚美建筑工程材料有限责任公司（亚美公司）	同一控制人
山西阳煤电石化工有限责任公司（电石化工）	同一控制人
阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司（丰喜肥业）	同一控制人
山西阳煤广瑞达机械制造有限公司（广瑞达机械）	同一控制人
阳泉煤业化工集团供销有限责任公司（化工供销）	同一控制人
山西阳煤集团碾沟煤业有限公司（碾沟煤业）	同一控制人
山西阳煤寺家庄煤业有限责任公司（寺家庄煤业）	同一控制人
山西右玉元堡煤业有限责任公司（元堡煤业）	同一控制人
山西兆丰铝业有限责任公司（兆丰铝业）	同一控制人
石家庄柏坡正元化肥有限公司（柏坡正元）	同一控制人
石家庄正元化肥有限公司（正元化肥）	同一控制人
石家庄中冀正元化工有限公司（中冀正元）	同一控制人
太原化工股份有限公司（太化股份）	同一控制人
昔阳县坪上煤业有限责任公司（坪上煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团平定化工有限责任公司（平定化工）	同一控制人
山西阳煤集团南岭煤业有限公司（南岭煤业）	同一控制人
阳煤集团深州化肥有限公司（深州化肥）	同一控制人
阳煤集团深州化工有限公司（深州化工）	同一控制人
阳煤集团寿阳化工有限责任公司（寿阳化工）	同一控制人
阳煤集团寿阳煤炭管理有限责任公司（寿阳管理公司）	同一控制人
阳煤集团天誉矿业投资有限责任公司（天誉公司）	同一控制人
阳煤集团昔阳化工有限责任公司（昔阳化工）	同一控制人
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司（齐鲁一化）	同一控制人
阳煤平原化工有限公司（平原化工）	同一控制人
阳煤忻州通用机械有限责任公司（忻州通用）	同一控制人
阳泉鼎立反井施工有限公司（鼎立反井）	同一控制人
阳泉华越八达矿用电气制造有限公司（华越八达）	同一控制人
阳泉华越创力采掘机械制造有限公司（华越创力）	同一控制人
阳泉科汇瓦斯检测技术有限公司（科汇瓦斯）	同一控制人
山西华鑫电气有限公司（华鑫电气）	同一控制人
阳泉煤业华创自动化工程有限公司（阳煤华创）	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司（登茂通煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团财务有限责任公司（财务公司）	同一控制人
阳泉阳煤二矿建筑安装有限责任公司（二矿建安）	同一控制人
阳泉煤业集团国际贸易有限公司（阳煤国贸）	同一控制人
阳泉煤业集团和顺新大地煤业有限公司（新大地煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团华越机械有限公司（华越公司）	同一控制人
阳泉煤业集团吉成建设工程检测有限责任公司（吉成建设）	同一控制人
阳泉煤业集团晋北煤矿企业管理有限公司（晋北公司）	同一控制人
山西阳煤九州节能环保科技有限责任公司（九州节能）	同一控制人
阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司（天煜新星煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团天安产业孵化器有限责任公司（天安孵化器）	同一控制人
阳泉煤业集团五鑫煤业有限公司（五鑫煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司（物资经销公司）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城堡子煤业有限公司（堡子煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城东沟煤业有限公司（东沟煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城河寨煤业有限公司（河寨煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城华泓煤业有限公司（华泓煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城汇嵘煤业有限公司（汇嵘煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城森杰煤业有限公司（森杰煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城山凹煤业有限公司（山凹煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城上河煤业有限公司（上河煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城石丘煤业有限公司（石丘煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城下交煤业有限公司（下交煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团翼城中卫青洼煤业有限公司（中卫青洼煤业）	同一控制人
阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司（孟县化工）	同一控制人
阳泉煤业集团长沟煤矿有限责任公司（长沟煤业）	同一控制人
阳泉煤业寿阳华越中浩机械有限公司（华越中浩）	同一控制人
阳泉明达工贸有限公司（明达工贸）	同一控制人
阳泉鹏飞建筑安装有限公司（鹏飞建安）	同一控制人
阳泉润德工贸有限公司（润德工贸）	同一控制人
阳泉市北方锅炉成套设备有限公司（北方锅炉）	同一控制人
阳泉市诚辰建设工程检测试验有限责任公司（诚辰建设）	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阳泉市程锦建筑安装有限公司（程锦建筑）	同一控制人
阳泉市大阳泉煤炭有限责任公司（大阳泉煤炭）	同一控制人
阳泉市宏丰建筑安装有限责任公司（宏丰建安）	同一控制人
阳泉市宏鑫达经贸有限公司（宏鑫达经贸）	同一控制人
阳泉市宏跃建筑安装工程有限责任公司（宏跃建筑）	同一控制人
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司（南庄煤业）	同一控制人
阳泉市欣溪金属制品有限公司（欣溪金属）	同一控制人
阳泉市鑫盛托辊有限责任公司（鑫盛托辊）	同一控制人
阳泉市银建工程安装有限公司（银建工程）	同一控制人
阳泉市志亿商贸有限责任公司（志亿商贸）	同一控制人
阳泉新瑞昌机械有限公司（新瑞昌机械）	同一控制人
阳泉新宇机械制造有限公司（新宇机械）	同一控制人
阳泉新宇岩土工程有限责任公司（新宇岩土）	同一控制人
阳泉星越工贸有限公司（星越工贸）	同一控制人
阳泉阳煤中小企业投资管理（集团）有限责任公司（中小企业总公司）	同一控制人
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第一有限公司（中小企业一公司）	同一控制人
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第二有限公司（中小企业二公司）	同一控制人
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第三有限公司（中小企业三公司）	同一控制人
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第五有限公司（中小企业五公司）	同一控制人
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第六有限公司（中小企业六公司）	同一控制人
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第七有限公司（中小企业七公司）	同一控制人
阳泉阳煤中小企业投资管理集团第八有限公司（中小企业八公司）	同一控制人
阳泉煤业集团兴峪煤业有限责任公司（兴峪煤业）	同一控制人
山西兆丰铝电有限责任公司（兆丰铝电）	同一控制人
阳煤集团太原化工新材料有限公司（太化新材料）	同一控制人
阳泉阳煤五矿华旺建筑安装有限公司（五矿华旺）	同一控制人
阳泉富兴制造有限责任公司（富兴制造）	同一控制人
阳泉宾馆有限责任公司（阳泉宾馆）	同一控制人
山西阳泰环保技术服务有限公司（阳泰环保）	同一控制人
上海博量融资租赁有限公司（上海博量）	同一控制人
阳泉市通泰铁路有限责任公司（通泰铁路）	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阳煤集团寿阳博奇发电有限责任公司（博奇发电）	同一控制人
山西双阳国际供应链管理有限责任公司（双阳国际）	同一控制人
山西瑞阳煤层气有限公司（瑞阳煤层气）	同一控制人
阳泉煤业华益机械有限公司（华益机械）	同一控制人
阳泉煤业集团沙钢矿业投资有限公司（沙钢投资）	同一控制人
阳泉市阳煤地产建设有限责任公司（阳煤地产）	同一控制人
山西兆丰铝土矿有限责任公司（兆丰铝土矿）	同一控制人
山西兆丰镓业有限责任公司（兆丰镓业）	同一控制人
山西兆丰信远物资经销有限公司（兆丰信远）	同一控制人
山西维克特瑞瓦斯钻抽有限公司（维克特瑞）	同一控制人
阳泉市南煤龙川发电有限责任公司（南煤龙川）	同一控制人
阳泉市阳煤建工商贸有限公司（建工商贸）	同一控制人
山西大地控股阳煤生态环境修复有限公司（阳煤生态）	同一控制人
阳煤集团朔州能源有限责任公司（朔州能源）	同一控制人
阳泉煤业化工集团有限责任公司（阳煤化工集团）	同一控制人
阳泉市宏正物业管理有限公司（宏正物业）	同一控制人
山西兆丰天成铝材有限责任公司（兆丰天成）	同一控制人
北京邦泰宾馆（北京邦泰）	同一控制人
山西宏厦三建混凝土有限公司（宏厦混凝土）	同一控制人
山西阳煤联创信息技术有限公司（阳煤联创）	同一控制人
阳煤纳谷（山西）节能服务有限责任公司（纳谷节能）	同一控制人
山西阳煤新科农业开发有限公司（新科农业）	同一控制人
阳煤化工股份有限公司（阳煤化工）	同一控制人
山西新碳超硬材料科技有限公司（新碳材料）	同一控制人
阳煤集团孟县铝土矿有限责任公司（孟县铝土）	同一控制人
山西丰喜化工设备有限公司（丰喜化工设备）	同一控制人
山西太行物业管理有限公司（太行物业）	同一控制人
阳泉煤业太行地产投资管理有限公司（太行投资）	同一控制人
太行地产发展有限公司（太行地产发展）	同一控制人
阳泉太行房地产开发有限公司（太行房地产）	同一控制人
山西三正房地产开发有限公司（三正房产）	同一控制人
阳泉市程锦城市绿化有限公司（程锦绿化）	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
太原理工天成电子信息技术有限公司（太理工天成）	同一最终控制人
太重煤机有限公司（太重煤机）	同一最终控制人
山西正诚矿山安全技术研究所（有限公司）（正诚矿山）	同一最终控制人
山西压缩天然气集团晋东有限公司（天然气晋东）	同一最终控制人
山西压缩天然气集团忻州有限公司（天然气忻州）	同一最终控制人
山东晋煤明水化工集团有限公司（明水化工）	同一最终控制人
山西西山煤电贸易有限责任公司（西山煤电）	同一最终控制人
山西能源产业集团晋中有限公司（山西能源晋中）	同一最终控制人
山西国瑞新能源有限公司（国瑞新能源）	同一最终控制人
左权县鸿泰发运有限公司（鸿泰发运）	同一最终控制人
山西河坡发电有限责任公司（河坡发电）	同一最终控制人
山西煤炭运销集团阳泉盂县有限公司（山西运销盂县）	同一最终控制人
山西煤炭运销集团临汾安泽有限公司（山西运销安泽）	同一最终控制人
山西省国新能源发展集团胜达煤炭有限公司（国新胜达）	同一最终控制人
唐山邦力晋银化工有限公司（晋银化工）	同一最终控制人
寿阳县广远煤炭物流贸易有限公司（广远煤炭）	同一最终控制人
大同亿鑫煤炭运销有限责任公司（亿鑫煤炭）	同一最终控制人
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司（轩岗煤电）	同一最终控制人
大同煤矿集团朔州煤电有限公司（朔州煤电）	同一最终控制人
山西阳光发电有限责任公司（阳光发电）	同一最终控制人
山西阳煤国新煤炭销售有限公司（阳煤国新）	同一最终控制人
江苏晋煤恒盛化工股份有限公司（恒盛化工）	同一最终控制人
山西能投国际贸易有限公司阳泉分公司（能投国际贸易）	同一最终控制人
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）（太原废物处置）	同一最终控制人
山西阳涉能源有限公司（阳涉能源）	同一最终控制人
山西大地环境投资控股有限公司（大地环境投资）	同一最终控制人
山西晋铁物流有限公司（晋铁物流）	同一最终控制人
山西省交通信息通信有限公司（交通信息）	同一最终控制人
山西省民爆集团阳泉有限公司（民爆阳泉）	同一最终控制人
山西煤炭运销集团晋中寿阳有限公司（山西运销寿阳）	同一最终控制人
山西国际能源裕光煤电有限责任公司（裕光煤电）	同一最终控制人
山西国新煤焦销售有限公司（国新煤焦）	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西瑞光热电有限责任公司（瑞光热电）	同一最终控制人
山西省煤炭工业厅机关服务中心（煤炭工业）	子公司股东
北京阳光瑞泰投资咨询有限公司（瑞泰投资）	子公司股东
山西博大集团有限责任公司（博大集团）	子公司股东
山西煤炭运销集团阳泉有限公司（煤炭运销阳泉）	子公司股东
阳泉世纪华夏煤炭销售有限公司（华夏煤炭）	子公司股东
阳泉东昊物资贸易有限公司（东昊物资）	子公司股东
北京扬德环境科技股份有限公司（北京扬德）	子公司股东
山西通宝能源有限公司（通宝能源）	子公司股东
山西省国新能源发展集团有限公司（国新能源）	子公司股东
北京国华技术有限公司（北京国华）	子公司股东
华能聊城热电有限公司（聊城热电）	子公司股东
山西统配煤炭经销总公司（统配煤炭）	子公司股东
芬雷选煤工程技术（北京）有限公司（芬雷北京）	子公司股东
农银金融资产投资有限公司（农银投资）	子公司股东
阳泉方正门窗有限责任公司（方正门窗）	控股股东参股公司

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
华阳集团	煤	4,641,175,941.85	7,005,320,682.52
新元煤业	煤	206,252,354.84	182,844,112.32
寺家庄煤业	煤	1,828,430,460.48	1,507,646,960.58
兴峪煤业	煤	594,195,671.86	834,764,893.55
登茂通煤业	煤	1,316,150,382.54	1,308,174,320.99
世德孙家沟	煤	913,196,735.93	701,936,736.87
新大地煤业	煤	841,507,295.49	776,452,873.51
长沟煤业	煤	413,723,580.00	520,325,565.76
华泓煤业	煤	341,693,605.35	386,191,924.49
五鑫煤业	煤		33,417,810.00
坪上煤业	煤		130,088.50

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
山凹煤业	煤	176,574,220.34	177,511,284.44
阳煤国新	煤	320,549,152.61	299,950,433.69
堡子煤业	煤	221,444,183.82	76,716,303.67
石丘煤业	煤		52,060,912.56
南庄煤业	煤	445,919,058.35	1,018,825,188.15
南岭煤业	煤	267,243,968.41	79,193,826.56
东沟煤业	煤	71,578,360.00	767,078.77
上河煤业	煤	197,745,361.81	21,550,550.66
石港煤业	煤	70,572,933.01	3,077,207.08
轩岗煤电	煤		1,020,760.00
朔州煤电	煤		1,152,623.01
双阳国际	煤		3,062,672.52
太阳泉煤炭	煤	7,600,812.82	17,087,956.20
晋铁物流	煤		3,659,440.88
国新煤焦	煤	22,892,264.30	
阳煤国贸	煤	427,701,299.39	
华阳集团	供暖	13,548,047.34	13,564,890.39
宏厦一公司	工程	889,251,665.09	1,476,601,003.97
宏厦三公司	工程	129,677,641.34	74,364,623.13
新宇岩土	工程	103,013,333.30	107,135,779.72
二矿建安	工程	20,157,691.12	101,358,148.70
鹏飞建安	工程	150,935,389.60	197,389,812.13
太行建设	工程	134,328.44	22,947,426.69
华越公司	工程	270,142,850.22	225,686,922.40
五矿华旺	工程	39,786,043.34	45,284,087.75
宏厦建筑	工程	7,663,484.86	6,240,236.16
宏丰建安	工程	10,584,491.04	7,446,645.14
程锦建筑	工程	14,432,980.07	18,911,118.15
新瑞昌机械	工程	8,158,313.29	9,122,481.63
宏跃建筑	工程	8,988,980.17	21,367,523.54
科林公司	工程		3,962.26
华阳集团	工程	4,089,254.07	19,465,424.37

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
国辰建设	工程	4,101,858.50	2,576,499.05
华鑫电气	工程	57,466.00	900,138.06
辰诚建设	工程		100,773.79
诚正监理	工程	2,308,091.54	2,612,258.50
九洲节能	工程	215,047,496.31	361,920,363.97
北京国华	工程		10,239,949.37
平定化工	工程	237,602.48	2,131,100.92
汇正建设	工程		48,279.25
天然气晋东	工程		342,000.00
太理工天成	工程		1,347,219.71
天然气忻州	工程		123,958.83
大地环境投资	工程	1,428,773.56	600,000.00
纳谷节能	工程	1,008,124.83	
中小企业三公司	工程	2,605,906.97	
南庄煤业	工程	11,850,750.93	
华阳集团	电	10,721,577.56	13,227,553.14
长沟煤业	电	1,630,465.89	
亚美公司	电		1,639,223.86
新大地煤业	电		83,197.17
石港煤业	电	21,927.74	
寺家庄煤业	电		535,623.91
中小企业总公司	电	3,497,594.07	
华越公司	电	669,593.84	
物资经销公司	材料	1,386,095,183.56	1,582,273,163.84
华阳集团	材料	25,137,835.40	20,940,817.78
华鑫电气	材料	322,556.00	922,900.00
志亿商贸	材料	123,140.88	52,584.98
亚美公司	材料	2,743,428.76	1,117,502.94
中小企业二公司	材料	267,598.65	329,633.33
长沟煤业	材料	62,954.66	
新瑞昌机械	材料		18,431.04
兴峪煤业	材料		312,116.62

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
正元化肥	材料	705,415.93	2,831,168.73
中小企业五公司	材料		305,434.00
宏厦一公司	材料	1,876,753.30	971,008.00
民爆阳泉	材料	1,199,323.65	
阳煤化工	材料	1,236,106.19	
华越公司	修理费	325,878,567.42	493,794,771.64
华鑫电气	修理费	192,867.25	314,073.36
程锦建筑	修理费	329,344.32	110,818.54
新瑞昌机械	修理费	1,723,391.31	682,836.37
宏跃建筑	修理费	1,509,426.74	3,418,151.04
宏厦一公司	修理费	1,753,676.15	
鹏飞建安	修理费	1,090,974.31	1,247,574.31
宏丰建安	修理费	76,425.80	126,624.00
二矿建安	修理费	6,231,313.68	14,051.28
宏厦三公司	修理费		205,333.95
五矿华旺	修理费	446,025.73	867,298.87
宏厦建筑	修理费	447,279.09	
九洲节能	修理费	7,318,293.40	
诚正监理	修理费	1,847,079.25	2,328,280.01
华阳集团	修理费	186,932.84	4,595,655.84
物资经销公司	修理费	292,091.00	1,530,619.80
兆丰铝电	修理费	426,535.91	446,214.37
北京扬德	修理费	3,387,527.43	2,929,203.55
宏鑫达经贸	修理费	52,106.19	
阳泰环保	修理费	1,534,339.62	
国辰建设	修理费	268,773.58	
明达工贸	修理费	258,248.62	
华阳集团	水		32,759,583.54
亚美公司	水	171,533.40	
兆丰铝业	水	591,850.64	
兆丰铝电	水		1,167,585.58
石港煤业	水	1,387.21	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
物资经销公司	设备	1,294,976,868.81	1,315,157,666.26
华鑫电气	设备	19,464,850.63	5,394,208.78
华阳集团	设备	2,216,428.65	
华越公司	设备	114,917,843.60	80,095,216.48
阳煤华创	设备	1,192,853.21	
广瑞达机械	设备		2,178,155.19
北京国华	设备		22,904,603.46
九洲节能	设备		2,604,867.25
上海博量	设备	377,775.00	745,779.96
阳煤联创	设备	3,532,389.37	
华越八达	设备	488,495.58	
阳煤化工	设备	651,352.92	
新瑞昌机械	设备	6,194.69	
华阳集团	产能置换		536,603,773.59
华越公司	配件	19,900,910.51	71,206,200.14
华越创力	配件	55,021,775.39	45,558,091.00
华鑫电气	配件	8,340,004.00	11,044,226.00
广瑞达机械	配件	21,637,824.55	15,119,817.20
润德工贸	配件		283,221.00
忻州通用	配件	17,807,410.81	18,117,456.00
华越八达	配件	1,404,220.82	1,322,030.00
物资经销公司	配件	534,129.97	2,888,352.24
五矿华旺	配件	32,208.65	
华阳集团	煤气费	19,521,851.38	27,167,744.78
寺家庄煤业	煤气费	10,516,541.19	7,350,390.64
新大地煤业	煤气费	2,601,407.39	1,839,983.32
新元煤业	煤气费	3,177,700.28	2,786,642.11
天然气晋东	煤气费	28,512.29	8,292,487.09
石港煤业	煤气费	182,387.71	
瑞阳煤层气	煤气费	2,622,551.63	
中小企业二公司	运费	6,713,102.69	4,589,677.76
宏跃建筑	运费		8,113.21

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
鹏飞建安	运费	6,141,587.82	
通泰铁路	运费		553,036.92
吉成建设	试验费	1,111,519.03	1,344,645.47
科林公司	试验费	4,600,867.64	3,560,379.95
阳泰环保	试验费	1,150,826.95	3,104,822.35
科汇瓦斯	试验费	127,000.00	32,000.00
新宇岩土	试验费	1,200,769.67	922,278.55
华越公司	试验费	26,924.53	103,160.38
华阳集团	其他服务	255,956,535.28	285,613,608.86
诚正监理	其他服务	15,321,573.14	16,757,205.44
中小企业五公司	其他服务	8,715,220.26	8,671,429.16
中小企业二公司	其他服务	76,251,087.65	61,058,754.60
国辰建设	其他服务	7,141,748.35	19,111,241.55
宏厦一公司	其他服务		905,660.36
嘉盛招标	其他服务	862,291.51	962,463.19
科林公司	其他服务	1,412,811.84	2,227,765.21
汇正建设	其他服务		1,541,286.33
新宇岩土	其他服务	3,196,074.51	14,680,726.58
华越公司	其他服务	3,054,780.09	1,269,397.02
吉成建设	其他服务	382,732.78	347,955.65
物资经销公司	其他服务	1,523,104.04	2,341,430.87
科汇瓦斯	其他服务	1,032,438.21	2,071,259.60
太行建设	其他服务		313,207.55
中小企业一公司	其他服务	73,617,739.62	80,690,231.08
华鑫电气	其他服务		2,306,913.23
阳泰环保	其他服务	4,630,120.81	4,362,124.98
天誉公司	其他服务	6,844,886.80	5,375,000.00
九洲节能	其他服务	20,286,511.94	32,167,190.73
北京扬德	其他服务	825,849.72	1,001,681.66
五矿华旺	其他服务	279,424.77	
辰诚建设	其他服务	3,502,834.74	524,826.21
宏厦三公司	其他服务	5,350,904.65	8,181,818.18

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
鹏飞建安	其他服务		10,544,330.97
兴峪煤业	其他服务		34,400.00
太原废物处置	其他服务	201,752.21	180,042.92
阳泉宾馆	其他服务	41,177.54	218,506.59
寺家庄煤业	其他服务	4,000.00	400.00
宏跃建筑	其他服务		18,000.00
程锦建筑	其他服务		110,500.56
阳煤华创	其他服务		184,338.00
阳涉能源	其他服务		15,201,703.86
天然气忻州	其他服务	616,355.50	327,371.56
宏丰建安	其他服务		40,000.00
交通信息	其他服务	31,666.15	51,811.16
北京国华	其他服务		1,712,773.58
阳煤联创	其他服务	4,384,890.15	
新科农业	其他服务	73,645.00	
二矿建安	其他服务	2,338,113.21	
程锦绿化	其他服务	104,758.54	
北京邦泰	其他服务	926,109.45	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
化工供销	煤	1,381,735,087.35	321,688,047.24
阳煤国新	煤	1,600,085,074.33	1,661,247,521.44
兆丰铝电	煤	255,514,305.31	259,736,927.67
寿阳化工	煤	63,917,773.45	59,691,015.08
平定化工	煤	24,674,716.84	65,017,427.14
亚美公司	煤	36,752,121.04	28,438,057.25
丰喜肥业	煤	133,280,409.30	409,990,365.68
深州化工	煤	15,666,999.99	56,924,086.67
长沟煤业	煤		1,038,585.93
平原化工	煤	111,178,670.89	592,318,968.30
齐鲁一化	煤	43,346,648.85	173,049,797.80

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
柏坡正元	煤	128,050,297.64	216,335,890.99
恒通化工	煤	100,770,684.46	486,594,654.09
西山煤电	煤	68,890,752.11	102,976,151.35
山西能源晋中	煤		1,476,745.36
国瑞新能源	煤		1,034,152.57
沧州正元	煤		1,458,211.80
晋银化工	煤	232,042,322.60	250,634,162.16
广远煤炭	煤	69,386,915.42	81,951,165.88
亿鑫煤炭	煤	112,742,164.45	121,764,857.61
坪上煤业	煤		193,554.31
阳光发电	煤	835,062,555.05	750,720,686.76
华阳集团	煤		728,732.00
南煤龙川	煤	135,488,530.99	147,689,285.04
恒盛化工	煤	4,371,638.09	2,885,061.91
明水化工	煤		18,816,506.59
国新胜达	煤	2,800,389.40	6,430,065.20
河坡发电	煤	73,935,159.29	13,583,726.32
太化新材料	煤		2,469,734.51
南庄煤业	煤		12,036,128.31
双阳国际	煤		109,959,116.35
国新煤焦	煤	211,664,883.22	
瑞光热电	煤	196,436,716.40	
裕光煤电	煤	31,172,095.15	
山西运销寿阳	煤	1,988,024.77	
能投国际贸易	煤	13,508,508.23	
兆丰铝业	煤气费		52,394,333.74
寺家庄煤业	煤气费	9,320,467.89	10,208,683.87
华阳集团	煤气费	25,704,294.44	19,141,235.63
新大地煤业	煤气费	6,674,862.39	4,906,622.18
华越公司	煤气费	91,366.51	218,470.23
物资经销公司	煤气费	886.24	
中小企业五公司	煤气费	40,734.22	19,904.47

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
宏厦三公司	煤气费		90,909.55
阳泉扬德	煤气费		6,205,798.06
瑞阳煤层气	煤气费	10,237,766.82	7,392,630.49
兆丰铝电	煤气费	17,981.65	
民爆阳泉	煤气费	230,761.47	
太行建设	煤气费	5,696,331.19	
石港煤业	煤气费	390,328.08	
华越公司	配件	42,993,962.51	36,126,447.54
华阳集团	配件	58,869,102.51	87,423,757.18
新元煤业	配件	64,818,100.36	62,523,633.08
忻州通用	配件	517,981.40	16,655,005.82
广瑞达机械	配件	234,600.00	4,628,868.94
兴峪煤业	配件	14,631,648.01	16,048,955.03
长沟煤业	配件	10,198,880.50	14,219,335.15
华鑫电气	配件	14,208,208.80	20,267,298.68
世德孙家沟	配件	31,738,383.29	15,897,922.47
寺家庄煤业	配件	48,054,294.90	42,622,191.13
登茂通煤业	配件	11,831,148.99	9,885,836.96
新大地煤业	配件	19,993,503.04	17,493,298.05
大阳泉煤炭	配件	6,825,845.56	1,369,959.16
坪上煤业	配件		30,615.30
华越中浩	配件	1,284,554.34	5,415,154.95
华泓煤业	配件	906,376.12	281,870.88
南庄煤业	配件	820,203.95	289,559.46
堡子煤业	配件	154,734.82	16,001.76
山凹煤业	配件	1,008,219.80	1,568,490.72
石港煤业	配件	999,245.50	1,400,154.36
南岭煤业	配件	3,035,677.84	1,340,043.05
石丘煤业	配件	41,690.46	116,561.52
宏厦一公司	配件		425,704.14
华越创力	配件	3,646,147.79	27,784.80
新宇岩土	配件	2,521,672.56	1,168,629.30

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
上河煤业	配件	1,530,541.96	
东沟煤业	配件	380,060.30	
润德工贸	配件	29,865.12	
中小企业一公司	热	117,592.43	122,021.59
二矿建安	热		74,567.02
中小企业二公司	热		86,818.94
富兴制造	热	7,975.00	7,900.00
华阳集团	热		27,367,301.82
宏厦三公司	热		33,677.06
华阳集团	试验费	47,052.82	9,290.56
新宇岩土	试验费	6,792.46	6,792.46
亚美公司	试验费	21,141.52	9,547.17
华越公司	试验费	44,811.32	
南煤龙川	试验费	1,283.02	
南庄煤业	试验费	1,396.23	
兆丰天成	试验费	25,056.62	
物资经销公司	试验费	13,452.83	
华鑫电气	试验费	2,830.18	
宏厦一公司	试验费	27,735.85	
五矿华旺	试验费	14,509.44	
民爆阳泉	试验费	9,905.66	
兆丰铝电	试验费	76,415.09	
宏厦三公司	试验费	212,603.77	
宏厦一公司	水	92,700.00	5,337.11
鹏飞建安	水	10,814.71	5,985.89
华阳集团	水		108,423.93
宏厦三公司	水		50,580.11
宏厦建筑	水	7,700.50	
新元煤业	运费	5,910,371.02	4,218,091.56
寺家庄煤业	运费	1,756,165.60	1,984,426.00
兴峪煤业	运费	428,288.95	481,401.30
平定化工	运费	1,880,830.00	1,972,237.95

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
寿阳化工	运费	1,756,010.40	1,987,627.00
新大地煤业	运费	1,476,495.20	1,637,796.50
电石化工	运费	528,713.05	998,382.20
长沟煤业	运费	940,124.00	780,287.40
世德孙家沟	运费	536,410.00	794,430.00
华阳集团	运费	590,865.80	708,893.46
碾沟煤业	运费	37,477.89	524,690.46
华越中浩	运费	197,344.56	222,993.30
博奇发电	运费	133,239.20	164,900.00
运裕煤业	运费		168,198.00
堡子煤业	运费	147,091.77	160,732.88
华泓煤业	运费	164,982.45	176,161.70
华越创力	运费	83,420.00	94,866.00
山凹煤业	运费	109,960.17	115,876.20
汇嵘煤业	运费	36,709.65	51,023.94
石丘煤业	运费	36,709.65	37,131.60
上河煤业	运费	118,061.61	119,055.86
物资经销公司	运费	74,445.56	11,834.00
财务公司	运费	5,820.00	388.00
南庄煤业	运费	575,530.10	363,914.90
太行建设	运费	19,508.64	776.00
宏厦三公司	运费	309,561.92	3,375.60
新宇岩土	运费		5,238.00
兆丰铝业	运费	161,028.73	194,019.40
华益机械	运费	190,120.00	222,372.50
石港煤业	运费	645,680.50	577,125.75
孟县化工	运费		341,440.00
东沟煤业	运费	73,334.91	74,177.84
南岭煤业	运费	317,772.00	396,148.00
昔阳化工	运费		183,330.00
宏厦建筑	运费	10,159.78	3,880.00
沙钢投资	运费	137,471.31	104,288.58

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
大地环境投资	运费	20,370.00	
宏厦一公司	运费	3,434,825.90	
宏正物业	运费	21,135.33	
化工供销	运费	37,830.00	
嘉盛招标	运费	18,103.11	
建工商贸	运费	3,073.93	
科林公司	运费	11,046.36	
三正房产	运费	1,236.75	
朔州能源	运费	17,460.00	
太行房地产	运费	30,782.95	
太行投资	运费	54,724.49	
太行物业	运费	29,242.59	
天安孵化器	运费	5,820.00	
新碳材料	运费	136,978.55	
阳煤化工	运费	163,115.20	
阳煤联创	运费	11,640.00	
孟县铝土	运费	315.25	
华阳集团	电	215,127,697.87	245,747,670.58
宏厦一公司	电	15,599,954.13	23,380,908.17
华越公司	电	5,493,664.27	6,319,918.77
宏厦三公司	电	273,543.84	187,920.93
二矿建安	电	169,278.73	151,858.38
新宇岩土	电	54,135.19	31,692.64
鹏飞建安	电	357,429.97	1,761,863.35
富兴制造	电		29,060.45
中小企业六公司	电	32,911.37	10,092.61
太行建设	电		68,962.15
五矿华旺	电	136.98	1,801.74
宏厦建筑	电		18,086.39
宏跃建筑	电		1,267.82
程锦建筑	电		3,103.00
新瑞昌机械	电	198.97	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
宏厦一公司	材料	12,472,970.98	17,651,876.67
物资经销公司	材料	3,699,797.37	2,606,781.11
华越公司	材料	1,246,824.37	909,552.09
鹏飞建安	材料	7,005,210.00	26,385,587.76
华阳集团	车证款	3,877,296.61	4,485,804.77
宏厦一公司	车证款	858,880.68	878,012.96
亚美公司	车证款	367,629.03	347,570.40
兆丰铝电	车证款	113,084.54	106,122.33
华越公司	车证款	104,768.73	122,473.17
宏厦三公司	车证款	7,372.00	124,472.34
中小企业一公司	车证款	73,922.73	72,298.95
鹏飞建安	车证款	74,039.13	59,950.85
诚正监理	车证款	23,513.77	23,905.65
新宇岩土	车证款	35,002.45	43,072.85
国辰建设	车证款	19,677.42	11,133.66
吉成建设	车证款	1,649.00	6,109.06
阳煤国贸	车证款	24,020.11	6,972.36
诚辰建设	车证款	2,528.79	2,941.04
汇正建设	车证款	6,499.00	8,277.98
华越创力	车证款	2,603.48	4,382.46
欣溪金属	车证款	2,733.46	4,100.19
物资经销公司	车证款	310.40	68,978.64
宏厦建筑	车证款	388.00	4,985.80
兆丰铝业	车证款	145,647.44	235,744.92
阳煤地产	车证款	30,772.28	32,239.89
科汇瓦斯	车证款		2,648.10
中小企业五公司	车证款	27,334.60	29,500.61
中小企业七公司	车证款		7,751.27
阳泉宾馆	车证款	19,519.31	14,309.44
兆丰铝土矿	车证款		16,862.14
兆丰镓业	车证款		15,760.19
兆丰信远	车证款		3,752.43

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
民爆阳泉	车证款	16,658.78	46,539.63
宏厦一公司	修理费	18,951.15	613,803.53
华阳集团	修理费		164,040.70
华越公司	修理费	1,355,489.47	
长沟煤业	工程		72,660.76
华阳集团	工程		1,197,951.82
九洲节能	工程	38,330,101.05	29,995,650.01
华越公司	工程	136,500.00	
电石化工	设备		154,630.93
物资经销公司	设备	279,100.00	1,941,152.00
石港煤业	设备	273,644.03	
上河煤业	设备	1,327,433.67	
深州化工	铁路专线收入	272,776.60	943,587.70
平原化工	铁路专线收入		371,044.91
齐鲁一化	铁路专线收入	549,341.34	360,554.04
恒通化工	铁路专线收入	102,123.02	1,083,384.83
广远煤炭	铁路专线收入	38,598.39	
柏坡正元	铁路专线收入	711,866.51	286,761.49
阳光发电	铁路专线收入	298,141.81	
丰喜肥业	铁路专线收入	539,683.26	
华阳集团	其他服务	2,565,619.52	1,107,641.61
物资经销公司	其他服务	3,976,769.27	2,595,357.93
宏厦三公司	其他服务	51,975.91	217,000.00
诚正监理	其他服务		37,500.00
宏厦一公司	其他服务	6,757,446.81	10,072,579.32
太行建设	其他服务		50,000.00
鹏飞建安	其他服务	1,884,946.00	336,580.00
宏厦建筑	其他服务	610,404.00	350,000.00
华越公司	其他服务	2,804,054.27	1,112,458.42
二矿建安	其他服务	14,000.00	22,000.00
新宇岩土	其他服务	15,322.64	306,000.00
国辰建设	其他服务		10,000.00

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
五矿华旺	其他服务		14,000.00
宏跃建筑	其他服务		752,800.00
九洲节能	其他服务		30,400.00
华鑫电气	其他服务		5,000.00
兆丰铝电	其他服务	20,240.00	
中小企业一公司	其他服务	5,880.00	
欣溪金属	其他服务	2,818.00	
电石化工	其他服务	5,525.00	
新碳材料	其他服务	1,068.00	
宏厦混凝土	其他服务	16,444.00	
芬雷北京	其他服务	168,808.51	
新元煤业	其他服务	179,150.94	
南庄煤业	其他服务	824,502.00	
程锦建筑	其他服务		1,000.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
华阳集团	本公司	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	5,660,377.36
兴峪煤业	本公司	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	14,100,430.00
新元煤业	芬雷公司	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	85,372,271.02
山凹煤业	芬雷公司	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	4,447,656.00

本公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本年确认的托管费/出包费
新景公司	华越公司	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	18,426,186.41
兴裕公司	新瑞昌机械	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	1,049,940.19
榆树坡公司	华鑫电气	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	4,597,071.58
本公司	华鑫电气	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	550,943.39
兴裕公司	新瑞昌机械	其他资产托管	2020.1.1	2020.12.31	托管协议	226,485.85

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
华阳集团	综采设备	5,675,663.07	7,379,548.52
新元煤业	综采设备	4,295,623.91	4,662,852.27
宏厦一公司	综采设备	1,058,296.41	1,222,868.21
寺家庄煤业	综采设备	4,026,882.69	3,690,088.74
南岭煤业	综采设备	326,154.56	161,560.99
长沟煤业	综采设备	362,874.55	400,094.95
兴峪煤业	综采设备	1,127,181.93	975,161.16
登茂通煤业	综采设备	488,367.50	244,728.39
南庄煤业	综采设备	187,734.46	204,658.05
新大地煤业	综采设备	2,656,515.74	2,340,397.06
山凹煤业	综采设备	332,650.37	396,983.69
坪上煤业	综采设备	148,458.16	233,673.38
世德孙家沟	综采设备	256,250.83	199,486.02
石丘煤业	综采设备	65,653.37	183,524.57
华泓煤业	综采设备	384,990.26	318,204.97

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
石港煤业	综采设备	299,597.25	81,616.70
堡子煤业	综采设备	276,621.71	215,704.13
五鑫煤业	综采设备		12,571.93
新宇岩土	综采设备	101,796.02	26,682.92
碾沟煤业	综采设备	121,705.83	74,903.99
大阳泉煤炭	综采设备	517,585.56	217,948.84
上河煤业	综采设备	668,736.06	50,963.66
东沟煤业	综采设备	196,259.21	8,918.87
维克特瑞	综采设备	151,043.08	182,626.06
天安孵化器	车辆	9,287.25	
阳泉宾馆	车辆	9,287.25	
寺家庄煤业	车辆	14,920.50	
阳煤化工	车辆	14,920.50	
山凹煤业	车辆	6,851.25	
孟县铝土	车辆	11,571.00	
石港煤业	车辆	6,394.50	
华泓煤业	车辆	14,920.50	
兴峪煤业	车辆	15,225.00	
九洲节能	车辆	18,574.50	
纳谷节能	车辆	7,612.50	
新大地煤业	车辆	13,702.50	
华阳集团	车辆	4,263.00	
东沟煤业	车辆	21,677.36	
上河煤业	车辆	15,483.83	
民爆阳泉	车辆	7,913.96	
新元煤业	车辆	2,752.68	
长沟煤业	车辆	3,096.77	
新宇岩土	房屋	32,228.57	
宏厦一公司	场地	78,651.43	139,096.90
华越公司	场地	3,243,952.14	152,210.37
鹏飞建安	设备	1,884,595.37	4,788,314.73
宏厦一公司	设备	1,669,303.20	1,483,510.99
上海博量	设备	184,527.61	

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
新宇岩土	设备	37,685.78	
华越公司	设备	1,224,672.79	39,870.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
华阳集团	房屋	12,945,525.21	9,820,987.13
华阳集团	土地	20,369,530.23	22,387,625.39
华阳集团	设备	3,248,936.05	6,819,408.33
华阳集团	资产	6,568,629.23	70,455,754.78
华阳集团	液压支架	2,734,000.44	
兆丰铝电	资产		32,226.71
华越公司	房屋		1,150,394.50
物资经销公司	单体柱	46,262,067.02	12,479,900.58
物资经销公司	设备	1,840,999.82	10,882,882.70
华阳集团	采矿权	47,999,908.80	44,205,079.82
寺家庄煤业	铁路专线	29,184,710.50	16,536,157.00
新元煤业	铁路专线	23,992,182.51	23,607,678.15
中小企业一公司	资产		72,894.26
兆丰铝业	资产		
上海博量	资产	3,003,483.34	15,533,926.02
长沟煤业	土地	66,960.00	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华阳集团	95,709,733.57	2020-10-22	2023-10-22	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华阳集团	95,709,733.57	2020-10-22	2023-10-22	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	8,000,000.00	2020-01-08	2021-01-07	信用借款
财务公司	4,000,000.00	2020-01-16	2021-01-15	信用借款
财务公司	60,000,000.00	2020-03-30	2021-03-29	信用借款
财务公司	6,600,000.00	2020-05-13	2021-05-12	信用借款
财务公司	60,000,000.00	2020-05-13	2021-05-12	信用借款
财务公司	50,000,000.00	2020-05-13	2021-05-12	信用借款
财务公司	44,000,000.00	2020-07-23	2021-07-22	信用借款
财务公司	50,000,000.00	2020-08-14	2021-08-13	信用借款
财务公司	50,000,000.00	2020-08-24	2021-08-23	信用借款
财务公司	50,000,000.00	2020-11-16	2021-11-15	信用借款
财务公司	20,000,000.00	2020-11-24	2021-11-23	信用借款
拆出				
下交煤业	190,187,018.11			技改资源价款借款
华泓煤业	160,668,990.34			技改资源价款借款
河寨煤业	179,216,780.79			技改资源价款借款
汇嵘煤业	171,498,085.80			技改资源价款借款
山凹煤业	135,241,526.97			技改资源价款借款
中卫青洼煤业	87,882,274.99			技改资源价款借款
石丘煤业	36,046,901.02			技改资源价款借款
天煜新星煤业	17,125,060.36			技改资源价款借款

6、 关联方资金往来利息

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
财务公司	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的同期存款基准利率	31,814,683.46	8,961,050.57
财务公司	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率	23,822,377.83	34,972,731.96

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
华阳集团	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率	2,549,666.70	3,041,666.72
上海博量	利息支出	融资租赁利息支出	协议价	334,265.28	192,098.16
石丘煤业	利息收入	借款利息收入	协议价	177,393.61	176,907.60
山凹煤业	利息收入	借款利息收入	协议价	304,278.81	303,445.17
下交煤业	利息收入	借款利息收入	协议价		409,193.98
华泓煤业	利息收入	借款利息收入	协议价		376,789.94
河寨煤业	利息收入	借款利息收入	协议价		614,759.42
汇嵘煤业	利息收入	借款利息收入	协议价	2,834,757.77	1,786,572.44

7、 关联方手续费

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华阳集团	融资担保服务费		6,529,811.32
财务公司	委贷手续费支出	1,475,510.00	2,167,415.04

8、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	1,060.91	1,152.74

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	财务公司	5,880,694,807.14		4,621,108,942.93	
应收账款					
	化工供销	331,919,644.93	149,037,460.38	188,537,558.69	69,053,439.15
	兆丰铝业	320,670,029.58	192,039,183.25	320,353,868.58	128,428,437.24
	华阳集团	319,406,840.30	38,913,811.06	215,703,903.29	24,388,059.58

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	兆丰铝电	410,712,128.04	26,634,654.55	416,887,723.06	26,921,225.69
	太化新材料	80,529,283.49	62,469,866.79	102,529,283.49	58,366,654.79
	太化股份	58,635,119.75	58,635,119.75	58,635,119.75	58,635,119.75
	新元煤业	208,272,526.81	12,163,626.34	183,820,531.96	9,441,026.60
	泰安煤业	54,573,776.96	54,573,776.96	54,573,776.96	54,573,776.96
	平定化工	129,933,687.64	18,692,295.97	100,773,177.64	6,270,038.00
	寺家庄煤业	273,792,655.58	18,795,143.34	204,782,961.03	13,256,694.52
	中冀正元	29,633,186.78	23,706,549.42	29,633,186.78	19,449,756.91
	寿阳化工	20,280,309.27	1,014,015.46	20,592,905.27	1,029,645.26
	亚美公司	26,911,315.29	21,145,756.51	27,134,771.29	13,197,783.76
	宏厦一公司	105,787,566.66	18,120,708.69	67,926,460.92	5,026,685.42
	石港煤业	40,760,409.83	40,760,409.83	31,606,532.45	31,192,974.38
	正元化肥	127,749,620.48	51,099,848.19	127,749,620.48	12,774,962.05
	兴峪煤业	6,883,752.05	344,187.61	16,543,352.28	827,167.61
	新大地煤业	88,619,539.31	6,475,551.10	85,540,599.06	4,880,283.34
	运裕煤业	9,414,236.35	8,597,818.50	10,935,899.95	9,042,814.10
	新宇岩土	17,191,003.99	9,609,244.08	11,468,176.45	7,102,734.01
	碾沟煤业	17,194,057.16	9,967,740.24	13,717,230.27	7,745,777.58
	南庄煤业	175,614.50	8,780.73	1,569,141.92	78,457.10
	丰喜肥业	85,219,274.70	5,021,879.82	85,092,981.68	4,254,649.08
	元堡煤业	4,814,657.70	4,814,657.70	4,814,657.70	4,814,657.70
	南岭煤业	21,032,228.05	5,401,613.38	12,132,445.64	4,331,359.93
	华越公司	1,297,110.11	69,123.81	1,121,553.07	56,077.65
	深州化肥	4,055,310.15	3,244,248.12	4,055,310.15	3,244,248.12
	忻州通用			9,043,816.57	452,190.83
	电石化工	4,277,780.00	1,849,343.00	3,993,681.50	1,187,859.08
	下交煤业	1,833,497.36	1,833,497.36	1,833,497.36	1,833,497.36
	河寨煤业	1,264,781.42	1,264,781.42	1,264,781.42	1,216,591.93
	长沟煤业	7,675,201.41	383,760.08	20,489,898.02	1,024,494.90
	五鑫煤业	879,302.88	245,174.02	879,302.88	70,172.43
	汇嵘煤业	617,785.46	462,553.51	579,940.46	412,612.96

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	世德孙家沟	1,875,764.12	93,788.21	8,619,304.99	460,415.25
	宏厦三公司	627,582.66	34,530.80	192,252.25	9,657.46
	堡子煤业	17,208,331.37	2,230,696.68	9,367,276.56	716,473.88
	上河煤业	17,371,802.38	1,294,061.27	2,092,132.52	467,697.89
	方正门窗	376,455.09	376,455.09	376,455.09	376,455.09
	物资经销公司	437,164.80	35,772.24	3,701,055.15	293,265.55
	登茂通煤业			7,790,895.02	389,544.75
	华越中浩	232,978.00	13,125.40	229,530.00	11,476.50
	东沟煤业	5,438,911.21	524,168.62	614,600.95	267,398.00
	京宇磁材	142,842.86	142,842.86	173,892.86	173,892.86
	中卫青洼煤业	150,853.00	150,853.00	150,853.00	150,853.00
	森杰煤业	126,676.48	116,166.48	126,676.48	102,827.88
	孟县化工	352,000.00	35,200.00	352,000.00	17,600.00
	阳煤国贸	53,131,582.40	21,252,758.86	53,131,582.40	5,313,305.10
	石丘煤业	13,132,529.05	3,014,750.04	11,192,866.04	913,803.62
	中小企业总公司	14,867.30	1,486.73	14,867.30	743.36
	五矿华旺	9,237.50	9,237.50	38,729.90	32,831.42
	新宇机械	29,831.20	26,848.08	29,831.20	23,864.96
	坪上煤业	16,968,051.53	3,328,580.03	12,774,108.44	945,617.43
	大阳泉煤炭	10,761,104.26	538,055.21	1,171,902.54	58,595.13
	太行建设			22,879.52	1,143.98
	华泓煤业	6,254,094.81	315,716.09	6,152,412.82	307,620.64
	山凹煤业	28,711,173.91	2,311,686.68	17,204,359.32	1,067,611.80
	国辰建设			1,453.00	72.65
	柏坡正元			1,568,239.34	78,411.97
	阳煤国新	12,255,000.00	9,804,000.00	12,255,000.00	4,902,000.00
	北京国华	120,000.00	48,000.00	300,000.00	30,000.00
	恒通化工			7,045,660.62	352,283.03
	鹏飞建安	1,475.72	73.79		
	华越创力	24,400.00	1,220.00	16,400.00	820.00
	天煜新星煤业	7,524,371.60	7,524,371.60	7,524,371.60	7,524,371.60

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	平原化工	10,732,525.91	536,626.30	7,901,599.46	1,189,330.57
	山西运销孟县			10,537,533.36	10,537,533.36
	中小企业六公司	37,189.85	1,859.49		
	博奇发电			184,280.00	9,928.00
	二矿建安	69,747.59	3,487.38	107,299.70	5,364.98
	诚辰建设			3,032.00	151.60
	汇正建设			1,090.00	54.50
	华益机械	87,470.00	4,373.50	191,470.00	9,573.50
	昔阳化工	189,000.00	18,900.00	189,000.00	9,450.00
	沙钢投资			74,934.00	3,746.70
	天安煤业	2,805,767.00	500,149.08	2,805,767.00	176,883.75
	深州化工	132,380.85	13,238.09	2,391,011.11	119,550.55
	阳泉扬德			5,466,820.20	273,341.01
	瑞阳煤层气	40,941,280.23	15,162,626.48	36,640,695.68	13,919,247.87
	齐鲁一化			897,659.88	44,882.99
	九洲节能	44,018,491.95	2,312,858.69	16,043,442.67	802,172.13
	双阳国际			35,781,120.83	1,789,056.04
	民爆阳泉	103,228.00	26,609.50		
	新碳材料	141,215.00	7,060.75		
	阳煤联创	12,000.00	600.00		
	宏正物业	21,789.00	1,089.45		
	宏跃建筑	2,400.00	120.00		
	芬雷北京	190,753.61	9,537.68		
应收款项融资					
	丰喜肥业			90,000,000.00	
	恒通化工	26,000,000.00		76,000,000.00	
	平原化工	100,000,000.00		115,000,000.00	
	寿阳化工	800,000.00			
	宏厦三公司	50,000.00			
	物资经销公司	200,000.00			

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	物资经销公司	77,906,857.59		57,328,110.92	
	南庄煤业			3,284,928.63	
	华阳集团	211,120.00		21,400.00	
	天然气晋东	2,553,698.00		2,603,976.68	
	阳泉宾馆			210,000.00	
	天然气忻州	278,468.39		428,495.89	
	朔州煤电			1.20	
	柏坡正元			26,800.00	
	宏厦建筑			453,155.31	
	交通信息	11,704.35		9,194.75	
	通泰铁路			96,539.16	
	阳煤国贸	3,389,877.74			
其他应收款					
	华阳集团	385,599.86	21,204.99	284,834,969.95	101,017.82
	寿阳管理公司			257,667.80	206,134.24
	兆丰铝电	40,000.00	32,000.00	40,000.00	16,000.00
	宏厦一公司	574,981.17	57,498.12	1,126,882.65	83,939.21
	碾沟煤业	9,900,000.00	7,920,000.00	9,900,000.00	3,960,000.00
	下交煤业	795,595.60	795,595.60	795,595.60	636,476.48
	森杰煤业	1,022,478.40	1,022,478.40	1,022,478.40	817,982.72
	兴峪煤业			2,000,000.00	1,600,000.00
	物资经销公司	55,674.39	2,783.72	518,438.56	490,370.84
	阳泉宾馆	10,000.00	500.00		
	太行建设	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
	上海博量	13,579,600.00	5,431,840.00	13,579,600.00	5,431,840.00
	华越公司			52,100.00	2,605.00
长期应收款					
	下交煤业	190,187,018.11	190,187,018.11	190,187,018.11	190,187,018.11
	华泓煤业	160,668,990.34	94,704,245.47	164,518,990.34	94,704,245.47
	河寨煤业	179,216,780.79	179,216,780.79	179,216,780.79	179,216,780.79

项目名称	关联方	年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	汇嵘煤业	171,498,085.80	171,498,085.80	168,493,242.56	168,493,242.56
	山凹煤业	135,241,526.97	103,292,922.42	134,918,991.43	94,840,177.11
	中卫青洼煤业	87,882,274.99	87,882,274.99	87,882,274.99	87,882,274.99
	石丘煤业	36,046,901.02	36,046,901.02	35,858,863.79	35,858,863.79
	天煜新星煤业	17,125,060.36	17,125,060.36	17,125,060.36	17,125,060.36

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宏厦一公司	1,219,757,561.98	1,080,130,863.63
	物资经销公司	666,083,134.66	820,762,229.42
	华阳集团	1,301,782,835.15	1,412,769,045.97
	新元煤业	477,394,130.91	448,930,103.03
	寺家庄煤业	346,895,064.88	256,757,175.78
	阳煤华创	3,956,885.59	3,444,975.59
	宏厦三公司	259,469,716.67	207,352,606.80
	华越公司	752,289,792.13	358,361,754.05
	中小企业一公司	185,236,884.06	134,869,483.43
	中小企业二公司	89,069,919.62	45,416,418.73
	华鑫电气	29,205,607.56	18,384,827.96
	新宇岩土	96,615,801.01	95,320,641.02
	鹏飞建安	123,273,712.17	115,730,080.98
	兴峪煤业		387,091.78
	长沟煤业		812,934.95
	宏厦建筑	38,373,783.38	43,972,125.58
	国辰建设	16,793,125.48	23,267,714.18
	太行建设	34,574,024.59	36,826,998.42
	五矿华旺	45,196,119.25	45,353,252.97
	中小企业五公司	3,377,867.06	1,894,763.59
	二矿建安	34,336,305.73	59,321,177.61
	广瑞达机械	20,907,767.65	4,819,742.71

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	华泓煤业	34,335,628.08	34,421,854.08
	诚正监理	23,701,848.43	25,385,876.46
	运裕煤业	9,088,113.50	9,088,113.50
	宏丰建安	20,796,873.19	10,232,460.19
	华越创力	44,483,094.24	435,182.00
	华越八达	2,134,240.96	312,800.00
	嘉盛招标	5,611,301.00	7,416,277.00
	科林公司	12,574,509.57	9,855,275.09
	程锦建筑	13,877,562.93	19,211,452.07
	山凹煤业	25,856,599.00	21,304,780.00
	宏跃建筑	8,529,048.99	21,216,536.82
	阳煤国新	1,750,190.73	
	新瑞昌机械	12,666,920.90	10,462,413.61
	明达工贸	1,713,188.93	
	鑫阳机械	297.39	297.39
	新大地煤业	42,465,762.32	53,562,518.41
	坪上煤业	544,823.50	894,823.50
	北方锅炉	788,846.13	505,820.13
	志亿商贸		19,109.80
	恒烁工贸		147,260.00
	汇正建设	159,874.00	725,667.00
	碾沟煤业	750,000.00	750,000.00
	吉成建设	2,931,213.56	2,886,200.61
	科汇瓦斯	1,517,387.20	1,172,111.05
	中小企业七公司	7,456.00	19,736.00
	宏鑫达经贸	7,632.08	565.06
	中小企业八公司	45.00	22,070.13
	粮油经销		161,076.95
	鑫盛托辊	28,488.95	
	欣溪金属		59,140.00
	登茂通煤业	138,410,934.51	395,387,264.70
	亚美公司	1,375,244.58	1,802,237.75

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	新宇机械	5,530.00	5,530.00
	忻州通用	17,027,473.46	89,661.80
	阳煤联创	8,287,238.67	271,388.39
	燕阳电气		796,171.80
	华玉包装		2,269.29
	辰诚建设	2,609,608.00	1,416,064.00
	中小企业三公司	4,706,343.36	3,924,871.00
	石港煤业	7,976,357.51	81,053.79
	堡子煤业	1,290,765.00	
	汇嵘煤业	17,748.60	17,748.60
	天然气晋东	240,257.60	2,740,257.60
	太理工天成	489,390.27	1,215,117.37
	太重煤机	1,225,526.60	
	九洲节能	261,754,705.25	158,119,616.90
	阳泰环保	5,660,722.10	5,405,383.85
	阳泉宾馆	500,000.00	523,010.00
	上海博量	1,255,695.39	17,602,146.08
	正诚矿山	140,000.00	140,000.00
	兆丰铝电	627,873.64	588,538.82
	世德孙家沟	8,062,490.00	
	银建工程		120,000.00
	北京扬德	2,327,906.00	1,810,000.00
	北京国华		8,871,791.01
	西山集团		80,000.00
	太原废物处置	75,400.00	203,448.50
	平定化工	187,926.30	49,798.00
	正元化肥		12.92
	上河煤业	57,661,122.00	7,242,790.00
	通泰铁路		119,000.00
	星和机电		30,565.00
	民爆阳泉	1,761,249.54	
	纳谷节能	1,098,856.06	

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	中小企业总公司	84,900.00	
	南庄煤业	278,613.40	
	南岭煤业	7,045,601.70	
	东沟煤业	366,843.00	
	晋北公司	279,490.00	
	兆丰铝业	645,117.20	
	北京邦泰	386,497.00	697,200.00
	五鑫煤业		22,800,000.00
其他应付款			
	华阳集团	947,240,877.56	1,773,503,164.68
	阳泰环保		226,800.00
	国新能源	26,000,000.00	26,000,000.00
	通宝能源	23,000,000.00	23,000,000.00
	宏厦一公司	63,950,893.25	187,911,489.50
	宏厦三公司	1,332,662.58	5,518,406.05
	国辰建设	396,469.14	9,410,294.64
	二矿建安	157,010.50	7,002,683.29
	华越公司	8,819,562.90	10,821,321.38
	鹏飞建安	6,795,856.34	62,602,811.12
	宏厦建筑	6,386,124.96	2,566,866.85
	嘉盛招标		1,686,938.00
	宏丰建安	788,631.28	752,999.08
	程锦建筑	30,800.00	1,572,946.41
	诚正监理	151,096.44	7,971,281.30
	物资经销公司	2,339,787.39	3,005,670.40
	宏跃建筑	355,078.95	1,358,964.51
	五矿华旺	1,086,670.04	2,538,501.96
	新宇岩土	5,909,833.80	12,872,564.98
	石港煤业	207,000.00	
	华鑫电气	152,700.00	14,975.00
	新瑞昌机械	2,000.00	2,000.00
	科林公司		478,740.99

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	山西运销安泽	11,252.17	11,252.17
	科汇瓦斯		243,925.00
	晋北公司	20,014,059.42	15,837,969.42
	寿阳管理公司	80,496,987.95	80,496,987.95
	九洲节能	36,500.00	28,732,338.15
	吉成建设		1,100,015.52
	广瑞达机械	103,320.00	3,649,051.56
	太行建设		9,316,441.97
	阳煤国新		8,719,836.02
	中小企业五公司		1,495,737.59
	北京扬德	519,393.10	669,253.93
	阳泉宾馆	35,462.00	
	山凹煤业	7,000.00	
	华越创力	204,050.00	
	平定化工	36,000.00	
	纳谷节能	27,000.00	
	天安孵化器	7,000.00	
	寺家庄煤业	14,000.00	
	上河煤业	14,000.00	
	东沟煤业	21,000.00	
	华泓煤业	14,000.00	
	兴峪煤业	4,000.00	
	南庄煤业	14,000.00	
	长沟煤业	7,000.00	
	新大地煤业	14,000.00	
	新元煤业	14,000.00	
预收款项			
	阳煤国新		62,798,660.12
	丰喜肥业		5,259,359.32
	丰喜华瑞		39,384.25
	华阳集团		106,335.56
	孟县化工		144,914.68

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	昔阳化工		197,394.14
	二矿建安		24,406.78
	宏厦一公司		174.24
	宏厦三公司		36,609.43
	电石化工		10,838.05
	欣溪金属		2,818.00
	柏坡正元		54,062,002.52
	中小企业一公司		5,880.00
	坪上煤业		927,845.00
	齐鲁一化		7,799,160.64
	明水化工		104,173.71
	西山煤电		1,883,774.72
	国瑞新能源		231,407.61
	鸿泰发运		1,680.00
	国新胜达		527,776.36
	宏厦建筑		10,404.00
	平原化工		873,693.50
	亚美公司		1,408,202.29
	山西运销安泽		63,530.00
	晋银化工		7,456,335.32
	广远煤炭		2,093,870.66
	阳光发电		52,672,814.08
	亿鑫煤炭		7,350,584.00
	沧州正元		1,790,651.22
	恒盛化工		95,017.59
	恒通化工		19,524,647.34
	河坡发电		1,111,415.00
	能投国际贸易		200,000.00
	化工供销		343,727.50
	山西运销永济		39,000.00
合同负债			
	阳煤国新	77,486,438.33	

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	丰喜肥业	4,654,300.28	
	丰喜华瑞	34,853.32	
	华阳集团	208,800.76	
	孟县化工	128,243.08	
	昔阳化工	174,685.08	
	二矿建安	21,598.92	
	宏厦一公司	3.58	
	宏厦三公司	32,397.73	
	电石化工	9,294.04	
	柏坡正元	51,902,866.16	
	中小企业一公司	2,038.83	
	坪上煤业	599,460.18	
	齐鲁一化	2,884,924.71	
	西山煤电	1,130.97	
	鸿泰发运	1,486.73	
	国新胜达	374,633.95	
	平原化工	773,178.37	
	亚美公司	1,080,355.23	
	山西运销安泽	56,221.24	
	聊城热电	5,877.26	
	晋银化工	2,987,961.71	
	广远煤炭	2,622,578.90	
	阳光发电	79,804,471.48	
	沧州正元	1,584,647.10	
	恒盛化工	410,215.71	
	河坡发电	22,181,137.17	
	新碳材料	4,118.45	
	天安孵化器	117,075.00	
	阳泉宾馆	117,075.00	
	寺家庄煤业	238,350.00	
	阳煤化工	238,350.00	
	山凹煤业	119,875.00	

项目名称	关联方	年末账面余额	上年年末账面余额
	孟县铝土	242,200.00	
	石港煤业	120,400.00	
	华泓煤业	238,350.00	
	兴峪煤业	238,000.00	
	九洲节能	234,150.00	
	纳谷节能	119,000.00	
	国新煤焦	6,101,261.06	
	南煤龙川	4,424,778.76	
	京宇磁材	18,694.04	
	民爆阳泉	16,055.05	
	山西运销寿阳	1,020,824.78	
	裕光煤电	10,481,983.63	
应付股利			
	统配煤炭	33,918,200.00	33,918,200.00
	煤炭工业	5,484,000.00	
	瑞泰投资	6,563,800.00	
	博大集团	13,137,300.00	
	煤炭运销阳泉	1,009,000.00	
	华夏煤炭	348,600.00	
长期应付款			
	上海博量	39,631,727.06	63,859,172.63
一年内到期的非流动负债			
	上海博量	23,163,554.60	32,337,479.79

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2013年5月17日,本公司2012年度股东大会通过《关于为子公司提供贷款担保的议案》,本公司下属控股子公司景福公司根据其矿井技改进展情况,向阳煤集团财务有限责任公司贷款2亿元。2013年10月11日,本公司2013年度第三次临时股东大会通过《关于为子公司提供贷款担保的议案》,本公司下属控股子公司景福公司根据其矿井技改进展情况,向阳煤集团财务有限责任

公司贷款 2 亿元。本公司对上述两笔贷款按对景福公司的持股比例提供连带责任担保，截止 2020 年 12 月 31 日，景福公司在该行贷款已全部归还。

(2) 2020 年 4 月 23 日，本公司第六届董事会第四十次会议审议通过《关于为西上庄热电公司申请建设银行贷款提供担保的议案》，为保证公司下属原全资子公司阳泉热电公司热电项目建设有序推进，公司拟同意阳泉热电公司向中国建设银行阳泉支行申请贷款，专项用于阳泉热电公司 2×660MW 低热值煤热电项目建设，贷款金额最高为 10 亿元，贷款期限 13 年，利率采取浮动利率，即 LPR 利率加 / 减固定基点每 12 个月调整一次。以上银行贷款将在 13 年内分 6 次发放。阳泉热电公司 2×660MW 低热值煤热电项目运营后，以一定期间的电费收益权应收账款为上述债务向中国建设银行阳泉支行提供最高额质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，阳泉热电公司贷款余额 20,000.00 万元。经公司第六届董事会第四次会议和第六届董事会第六次会议批准公司为阳泉热电公司 2 笔总额为 12 亿元的设备融资租赁贷款业务提供担保，该项担保均未实际发生，且不再发生。

(3) 2019 年 1 月 15 日，本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于为阳煤集团寿阳开元矿业有限责任公司提供贷款担保的议案》，开元公司拟向中国工商银行办理流动资金贷款 8,000 万元，利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%，期限为一年；向平安银行申请贷款 14,000 万元，利率为同期银行贷款基准利率上浮 10%，贷款期限为一年。公司就上述两笔贷款分别为开元公司向中国工商银行贷款 8,000 万元敞口授信及平安银行贷款 14,000 万元敞口授信提供担保，同时要求开元公司以价值 26,400 万元的资产向公司提供反担保。截止 2020 年 12 月 31 日，开元公司在该行贷款已全部归还、开立银行承兑汇票敞口余额为零。

(4) 2020 年 4 月 23 日，本公司第六届董事会第四十次会议审议通过《关于接受控股股东阳泉煤业(集团)有限责任公司的担保并向其提供反担保的议案》，并经公司 2020 年 5 月 15 日 2019 年度股东大会审议通过，公司拟通过上海同岳融资租赁有限公司（以下简称“同岳融资”）向陕西重型汽车有限公司购买价值 95,709,733.57 元的电动重型自卸车，并与同岳融资签署《融资租赁合同》，融资租赁的期限为自双方签署《租赁物受领确认书》之日起 36 个月。根据同岳融资的要求，华阳集团将为公司在《融资租赁合同》项下所负债务提供不可撤销的连带责任担保。公司根据《山西省省属企业担保管理暂行办法》第十一条“省属企业及其所属企业为本企业的控股公司、参股公司提供担保时，应遵循以下原则：（二）确因特殊情况需由省属企业单独提供担保或者担保额度超过按持股比例所应承担担保额度时，应由其他股东以所持股份或其他方式

对应承担相应合法有效的担保责任。”的规定，向华阳集团提供反担保，并与华阳集团签署反担保合同。截止 2020 年 12 月 31 日，公司应付融资租赁款（含税）余额 9,570.97 万元。

（5）2020 年 4 月 23 日，本公司第六届董事会第四十次会议审议通过《关于为阳煤集团香港国际贸易有限公司提供 1,200 万美元信用额度担保的议案》，为保证公司下属全资子公司香港公司的正常生产经营，提高资金使用效率，实现资金有效运行，公司拟同意香港公司向中国银行（香港）有限公司（以下简称“中银香港”）申请办理不超过 1,200 万美元的信用额度，用于开立信用证及办理锁汇等业务，如在信用额度内发生的信用证项下融资业务，依据其币种不同，利率不低于 HIBOR(香港银行间同业拆借利率)/LIBOR（伦敦银行间同业拆借利率）/(其他币种香港银行间同业拆借利率)+1.2%，不高于 HIBOR(香港银行间同业拆借利率)/LIBOR（伦敦银行间同业拆借利率）/(其他币种香港银行间同业拆借利率)+3%。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已为香港公司担保的信用证额度为零。

2、 前期承诺履行情况

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出，根据山西省煤矿企业兼并重组整合规划方案：

（1）原天泰公司整合的平定地区 12 家小煤矿兼并整合事项已接近尾声，新煤业公司已设立，并取得营业执照和采矿权许可证。该整合事项共需支付的投资额及资源整合费用等共计 74,905.35 万元，截止资产负债表日已支付 73,453.90 万元，尚需支付 1,451.45 万元。

（2）天泰公司与阳泉煤业集团沙钢矿业投资有限公司（沙钢公司）共同收购翼城县河寨煤业有限公司、翼城县中卫青洼煤业有限公司、山西翼城汇嵘煤业有限公司、山西翼城峥嵘煤业有限公司、蒲县锦泰煤业有限公司等 18 个小煤矿的兼并整合事项已接近尾声，新设的 8 个煤业公司均已取得营业执照和采矿权许可证，该整合事项共需支付 78,753.65 万元，截止资产负债表日已支付购买价款 73,078.95 万元，尚需支付 5,674.70 万元。

3、 除上述承诺事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 应收票据事项

(1) 本集团年末持有承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的承兑汇票 14,150 万元（含背书转让给登茂通煤业对方已退回的票据 8,600 万元），本集团已就等承兑汇票逾期未解付事项向宁夏回族自治区银川市中级人民法院提起票据追索权纠纷诉讼，其中：

①逾期承兑汇票中金额 11,400 万元票据诉讼事项已于 2020 年经银川市中级人民法院判决胜诉，汇票金额及票据到期日至获得清偿日的利息由出票人、承兑人及前手背书人偿还，支付的诉讼费也由前述单位承担。本集团已提请前手介休市昌鑫洗煤有限公司（以下简称“昌鑫洗煤”）进行偿还，昌鑫洗煤已向银川市高级人民法院提起上诉，截至本财务报告批准报出日，该案尚未开庭审理。

②逾期承兑汇票中金额 2,000 万元票据诉讼事项已于 2020 年经银川市中级人民法院判决胜诉已进入执行阶段，截至本财务报告批准报出日，该案尚未执行完毕。

③逾期承兑汇票中金额 500 万元出票人为宝塔实业股份有限公司（以下简称“宝塔实业”）的票据共计 500 万元，已收到清偿金额 20 万元，剩余部分按照宝塔实业重整计划在其执行期内以资本公积转增的部分股票抵偿，每 100 元普通债权可分得 12.5 股宝塔实业股票，债权人领受抵债股票或抵债股票提存后，其债权不再清偿，截至本财务报告批准报出日，公司尚未领受该等宝塔实业股票。

④逾期承兑汇票中金额 250 万元票据诉讼事项已于 2020 年经银川市中级人民法院判决胜诉，由出票人及承兑人向公司支付汇票金额及票据到期日至获得清偿日的利息，驳回了公司向前手行使票据追索权的诉讼请求，公司已向银川市高级人民法院提起上诉，截至本财务报告批准报出日，该案尚未开庭审理。

(2) 本集团年末已背书转让承兑人为宝塔石化集团财务有限公司的承兑汇票 660 万元（不含背书转让给登茂通煤业对方已退回的票据 8,600 万元），截止 2020 年末已全部逾期，其中：

①逾期承兑汇票中金额 50 万元票据持票人山西嘉盛招标代理有限公司向银川市中级人民法院提起票据追索权纠纷诉讼，本公司作为背书转让人亦列为被告，2020 年 06 月 22 日银川市中级人民法院裁定由出票人和承兑人向原告支付汇票金额及票据到期日至获得清偿日的利息，驳回了原告向公司行使票据追索权的诉讼请求。

②逾期承兑汇票中金额 20 万元票据持票人北京时代贝林机电设备有限公司向银川市中级人民法院提起票据追索权纠纷诉讼，2020 年 6 月 2 日银川市中级人民法院裁定由出票人、承兑人和包括公司在内的前手背书人向原告支付汇票金额及票据到期日至获得清偿日的利息，公司已向银川市高级人民法院提起上诉，截至本财务报告批准报出日，该案尚未开庭审理。

③逾期承兑汇票中金额 200 万元票据持票人太原市润民环保节能有限公司向太原市小店区人民法院提起票据追索权纠纷诉讼，2020 年 11 月 12 日经太原市小店区人民法院裁定将该案件移送至银川市中级人民法院审理，2021 年 1 月 5 日经银川市中级人民法院裁定按原告太原市润民环保节能有限公司撤回起诉处理。

截止本财务报表批准报出日，除以上事项外本公司未收到与该等已背书转让票据相关的其他信息。

2、其他诉讼事项

(1) 全资子公司裕泰公司因租赁合同纠纷，被阳泉通运汽车销售服务有限公司向山西省阳泉市城区人民法院提起财产保全申请，经山西省阳泉市城区人民法院（2020）晋 0302 民初 928 号裁定，冻结裕泰公司银行存款 1,700,000.00 元，实际冻结银行存款 921,497.49 元。

(2) 全资子公司裕泰公司因买卖合同纠纷，被山东华普环保科技有限公司向山东省宁阳县人民法院提起财产保全申请，经山东省宁阳县人民法院（2020）鲁 0921 执保 774 号裁定，冻结裕泰公司银行存款 530,000.00 元，实际冻结 43,373.04 元。

(3) 控股子公司鲁西燃料公司因买卖合同货款纠纷，被北京铁路物资有限公司向济南铁路运输中级法院提起诉讼，经济南铁路运输中级法院（2007）济铁中民初字第 16 号裁定，冻结公司银行存款 3,740.55 元。

3、除上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2021 年 4 月 12 日第七届董事会第十次会议决议，本公司拟以公司 2020 年 12 月 31 日优先股总股本 10,000,000 股为基数，向优先股股东派发现金股息 48,000,000.00 元（含税）；以 2020 年 12 月 31 日总股本 240,500 万股为基数，向普通股股东按每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），共计分配利润 601,250,000.00 万元，剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配预案须经 2020 年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、 变更公司名称

公司于 2021 年 1 月 5 日召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及修改<公司章程>相应条款的议案》，并经 2021 年 1 月 21 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司中文名称由“阳泉煤业（集团）股份有限公司”变更为“山西华阳集团新能股份有限公司”，证券简称由“阳泉煤业”变更为“华阳股份”，公司股票代码“600348”保持不变。

2021 年 1 月 22 日，公司已完成了公司名称变更的工商登记手续，并取得了山西省市场监督管理局换发的《营业执照》。2021 年 1 月 28 日，公司证券简称由“阳泉煤业”变更为“华阳股份”，证券代码“600348”不变。

2、 受让合伙企业基金份额

公司于 2021 年 3 月 4 日召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于受让合伙企业基金份额暨关联交易的议案》，公司以 0 元受让苏州梧桐嘉裕一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“梧桐嘉裕基金”）所持有的阳泉市梧桐树嘉裕阳煤智能制造股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“阳煤智能制造基金”）认缴未实缴 2.49 亿元基金财产份额（以下简称“标的份额”）。公司在受让合伙企业财产份额完成后，将履行 2.49 亿出资义务，并根据其他合伙人实缴份额进行同比例实缴。

2021 年 3 月 4 日，公司已与阳煤智能制造基金全体合伙人签订《合伙协议》，受让该标的份额，2021 年 3 月 10 日，公司已根据其他合伙人实缴份额支付了对应的出资 8,964.00 万元。

3、 可续期公司债券赎回事宜

公司于 2021 年 3 月 22 日发布了《公开发行 2018 年可续期公司债券（第一期）2021 年本息兑付及摘牌公告》，将于 2021 年 4 月 2 日支付自 2020 年 4 月 2 日至 2021 年 4 月 1 日期间的利息和本期债券本金。

2021 年 3 月 31 日，公司已将 2018 年公开发行可续期公司债券（第一期）本金 11.5 亿元及利息 8,050 万元支付至中国证券登记结算上海分公司指定的银行账户，2021 年 4 月 2 日，债券本息已兑付，该期可续期公司债已到期赎回完毕。

4、 应收账款保理业务

公司于 2021 年 3 月 24 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于拟开展应收账款保理业务的议案》，公司及公司下属煤炭销售公司拟将一定期间内向华能国际电力股份有限公司（以下简称“华能国际”）电厂供应煤炭所形成的应收账款用于办理应收账款保理融资业务。公司预计融资金额不超过 22.16 亿元，期限不超过 1 年，融资费率以双方协商为准，且符合市场同类业务平均利率水平。公司及公司下属煤炭销售公司将就上述业务与华能国际认可的具有开展保理业务资格的机构办理融资保理业务。

截至本财务报表批准报出日，公司及公司下属煤炭销售公司已收到应收账款保理融资款 15 亿元。

5、 借款变动情况

2021 年 1 月 1 日至财务报表批准报出日，本公司新增银行借款 43.96 亿元，偿还借款 28.1 亿元。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 关于控股股东办理商业银行股票质押贷款业务的事项

2017年7月18日，控股股东华阳集团将其持有的本公司17,600.00万股无限售条件流通股划转至“阳泉煤业（集团）有限责任公司-2017年非公开发行可交换公司债券质押专户”，用于对债券持有人交换股份和本次可交换公司债券本息偿付提供担保。

2017年8月10日，控股股东华阳集团将其持有的本公司38,000.00万股无限售条件流通股质押给南洋商业银行（中国）有限公司无锡分行，用于办理委托借款事项，借款金额30亿元，期限为24个月，即初始交易日为2017年8月11日，借款到期日为2019年8月11日。

2017年11月6日，控股股东华阳集团将其持有的本公司2,270.00万股无限售条件流通股质押给南洋商业银行（中国）有限公司无锡分行，作为上述38,000.00万股流通股质押的补充质押，不涉及新增融资安排，本次补充质押期限自2017年11月6日起至质押双方办理解除质押手续为止。

2017年11月28日，控股股东华阳集团再次将其持有的本公司3,000.00万股无限售条件流通股质押给南洋商业银行（中国）有限公司无锡分行，作为上述38,000.00万股流通股质押的补充质押，不涉及新增融资安排，本次补充质押期限自2017年11月28日起至质押双方办理解除质押手续为止。

2018年7月27日，控股股东华阳集团将其所持有的本公司2,130万股无限售条件流通股质押给南洋商业银行（中国）有限公司无锡分行，作为30亿元融资的补充质押，不涉及新增融资安排。本次华阳集团所持股份补充质押期限自2018年7月27日起至借款合同履行完毕且质押股份解押之日止。

2020年5月13日，控股股东华阳集团将其质押给南洋商业银行（中国）有限公司无锡分行的本公司无限售流通股38,000.00万股、2,270万股、3,000万股和2,130万股，共计45,400万股解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除质押登记手续。

2020年12月30日，控股股东华阳集团将其持有的本公司52,551.91股无限售条件流通股质押给中国华融资产管理股份有限公司山西省分公司，质押融资金用途为所属子公司融资。

截止2020年12月31日，控股股东华阳集团累计质押其持有的本公司股份总数为70,151.91万股占其所持公司股份总数的50%，占公司总股本的29.17%。

2、 关于办理新景公司采矿权许可证变更的事项

本公司向集团公司收购的新景公司采矿权许可证尚未由集团公司新景公司变更至新景公司，国土资源部已受理了集团公司关于新景公司采矿许可证的变更申请，但新景公司历史遗留问题导致矿区前采层和后采层范围重叠不符合国土资源部目前的政策要求，该事项直接影响国土资源部对新景公司申请采矿许可证变更的审核，就相关事项公司正在积极解决，以尽快完成新景公司采矿许可证变更的手续。

3、 关于本公司控股子公司阳泉热电公司建设进展情况的事项

阳泉热电公司按照国家发改委、国家能源局、国务院国有资产监督管理委员会《关于印发 2017 年分省煤电停建和缓建项目名单的通知》（发改能源[2017]1727 号）文件要求，于 2017 年 7 月停工办理开工必要性支持性文件，相关开工必要性文件已于 2017 年 11 月全部取得，2018 年 1 月经山西省发改委和国家能源局山西监管办确认上报国家能源局，2018 年 9 月经山西省发改委行文上报国家能源局申请将阳煤集团西上庄热电项目移出停建名单，2019 年 9 月根据晋能源规发[2019]363 号，该项目已取得《国务院关于印发清理规范投资项目报建审批事项实施方案的通知》（国发[2016]29 号）文件要求开工前的必要支持性文件，可按需有序推进（恢复）建设，2020 年 3 月 29 日，西上庄热电项目已正式恢复建设。

4、 关于本公司控股子公司泊里公司产能置换事项

2017 年 7 月 13 日，根据国务院文件国发[2016]7 号《关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》，本公司控股子公司泊里公司实施产能置换，置换指标为 500 万吨/年，其中华阳集团内部置换产能 272.20 万吨/年，外部置换产能 227.80 万吨/年。截止 2019 年 12 月 31 日，外部产能 227.80 万吨（江西省产权交易所共计 56 家，交易产能 140.10 万吨；太原东山煤矿有限责任公司交易产能 43.40 万吨；山西阳泉孟县万和兴煤业有限公司交易产能 21.80 万吨；太原东山东昇煤业有限公司 22.50 万吨）已经完成交易。截止 2020 年 12 月 31 日，内部置换产能 205 万吨（阳煤集团五矿五林井交易产能 74 万吨；阳煤集团五鑫煤业有限公司交易产能 131 万吨）已经完成交易。

5、 关于鲁西燃料公司清算的事项

2017年7月10日,阳泉煤业(集团)有限责任公司会议纪要(阳煤会纪[2017]150号)审议通过本公司三级子公司鲁西燃料公司依法进入破产清算程序,截至2020年12月31日,鲁西燃料公司破产清算法律程序尚未启动。

6、 关于控股股东股票冻结的情况

2018年1月10日,根据上海市第一中级人民法院(2017)沪01民初1361号之一民事裁定书,因上海云峰(集团)有限公司贸易二部与阳泉煤业集团国际贸易有限公司、阳泉煤业(集团)有限责任公司的买卖合同纠纷,冻结控股股东华阳集团持有的公司18,284,436.00股股份,占其持有的公司股份总额的1.3%,占总股本的0.76%。2018年4月20日,根据上海市高级人民法院(2018)沪民辖终52号民事裁定书,裁定撤销上海市第一中级人民法院(2017)沪01民初1361号之二民事裁定,本案移送山西省高级人民法院处理。截至2020年12月31日,控股股东华阳集团持有的公司18,284,436.00股股份仍处于冻结状态。

7、 关于泰昌公司破产清算事项

2019年11月25日,经华阳集团阳煤会纪(2019)302号党委会议审议通过,泰昌公司资产债务处置通过法律手段,实行破产关闭。

2019年12月15日,经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资改革二函(2019)658号《关于阳泉煤业(集团)有限责任公司调整“僵尸企业”处置方式的批复》同意,将《关于调整处置“僵尸企业”工作方案的请示》中涉及阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司、阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司2户“僵尸企业”的处置方式由清算注销调整为依法破产。

2020年1月15日,山西宏厦建筑工程有限公司以债务人不能清偿到期债务为由向山西省阳泉市中级人民法院申请对泰昌公司进行破产清算。2020年3月10日,经阳泉中院(2020)晋03破1号民事裁定书裁定受理宏厦建筑对泰昌的破产清算申请。2020年12月16日,阳泉中院(2020)晋03破1号之二通知书要求泰昌公司在收到通知书十五日内向法院提交财产状况说明、债务清册、债权清册、有关财务会计报告以及职工工资的支付和社会保险费用的缴纳情况。2020年12月31日,阳泉中院已向管理人交接泰昌公司相关资料,包含公司公章、财务印鉴、凭证账簿等,管理人已正式接手泰昌公司破产清算工作并派驻人员进驻泰昌公司开展工作。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	253,351,779.38	679,700,000.00
合计	253,351,779.38	679,700,000.00

2、 年末公司已质押的应收票据

无。

3、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 年末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	2,925,149,574.72	2,621,380,298.75
1 至 2 年	799,706,814.79	902,217,258.70
2 至 3 年	437,548,423.63	408,451,344.98
3 至 4 年	391,823,474.27	208,028,085.76
4 至 5 年	189,271,473.08	133,206,506.18
5 年以上	281,936,657.14	153,162,714.84
小计	5,025,436,417.63	4,426,446,209.21
减：坏账准备	1,167,679,704.19	825,065,736.87
合计	3,857,756,713.44	3,601,380,472.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	128,443,502.73	2.56	124,644,639.12	97.04	3,798,863.61	100,352,836.07	2.27	100,352,836.07	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	128,443,502.73		124,644,639.12		3,798,863.61	100,352,836.07		100,352,836.07		
按组合计提坏账准备	4,896,992,914.90	97.44	1,043,035,065.07	21.30	3,853,957,849.83	4,326,093,373.14	97.73	724,712,900.80	16.75	3,601,380,472.34
其中：										
账龄组合	4,896,992,914.90		1,043,035,065.07		3,853,957,849.83	4,326,093,373.14		724,712,900.80		3,601,380,472.34
合计	5,025,436,417.63	100.00	1,167,679,704.19		3,857,756,713.44	4,426,446,209.21	100.00	825,065,736.87		3,601,380,472.34

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西朔州平鲁区阳煤泰安煤业有限公司	54,573,776.96	54,573,776.96	100.00	预计无法收回
山西石港煤业有限责任公司	40,760,409.83	40,760,409.83	100.00	预计无法收回
阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司	16,436,789.28	13,137,925.67	79.93	收回存在风险
阳泉煤业集团蒲县天煜新星煤业有限公司	7,524,371.60	7,524,371.60	100.00	预计无法收回
山西右玉元堡煤业有限责任公司	4,814,657.70	4,814,657.70	100.00	预计无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00	80.00	收回存在风险
阳煤集团翼城下交煤业有限公司	1,833,497.36	1,833,497.36	100.00	预计无法收回
合计	128,443,502.73	124,644,639.12		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,914,465,697.34	145,723,284.87	5.00
1 至 2 年	795,223,993.65	79,522,399.37	10.00
2 至 3 年	433,305,140.14	173,322,056.06	40.00
3 至 4 年	380,759,202.20	304,607,361.76	80.00
4 至 5 年	166,894,592.82	133,515,674.26	80.00
5 年以上	206,344,288.75	206,344,288.75	100.00
合计	4,896,992,914.90	1,043,035,065.07	

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本年变动金额			年末余额
			计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	100,352,836.07	100,352,836.07	24,291,803.05			124,644,639.12
按组合计提 坏账准备	724,712,900.80	724,712,900.80	319,258,494.55		936,330.28	1,043,035,065.07
合计	825,065,736.87	825,065,736.87	343,550,297.60		936,330.28	1,167,679,704.19

4、 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	936,330.28

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,823,801,367.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例 36.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 274,611,192.49 元。

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	年末余额	上年年末余额
应收票据	1,170,363,045.86	2,303,261,133.75
应收账款		
合计	1,170,363,045.86	2,303,261,133.75

2、 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,303,261,133.75	2,823,392,019.27	3,956,290,107.16		1,170,363,045.86	

3、 年末公司已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	100,000,000.00

4、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,041,561,934.41	
商业承兑汇票	174,424,629.64	
合计	5,215,986,564.05	

5、 年末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,700,000.00

注：年末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的承兑汇票 2,700,000.00 元为宝塔石化集团财务有限公司承兑的电子银行承兑汇票。

(四) 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息	92,138,978.54	121,306,953.34
应收股利	1,551,685,299.73	1,559,285,299.73
其他应收款项	2,712,912,487.66	1,115,131,407.27
合计	4,356,736,765.93	2,795,723,660.34

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	上年年末余额
委托贷款	92,138,978.54	121,306,953.34
小计	92,138,978.54	121,306,953.34
减：坏账准备		
合计	92,138,978.54	121,306,953.34

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	年末余额	上年年末余额
平舒公司	76,176,700.00	76,176,700.00
新景公司	1,475,508,599.73	1,475,508,599.73
天成公司		7,600,000.00
小计	1,551,685,299.73	1,559,285,299.73
减：坏账准备		
合计	1,551,685,299.73	1,559,285,299.73

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	2,456,917,643.21	111,033,873.18
1 至 2 年	54,487,300.77	635,220,708.23
2 至 3 年	452,113,631.30	655,515,002.46
3 至 4 年	219,639,002.46	192,041,835.91
4 至 5 年	192,041,835.91	31,166,108.42
5 年以上	1,298,551,462.21	1,269,542,336.83
小计	4,673,750,875.86	2,894,519,865.03
减：坏账准备	1,960,838,388.20	1,779,388,457.76
合计	2,712,912,487.66	1,115,131,407.27

(2) 按分类披露

类别	年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	929,853,005.92	19.90	437,261,437.33	47.02	492,591,568.59					
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	929,853,005.92		437,261,437.33		492,591,568.59					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
按组合计提坏账准备	3,743,897,869.94	80.10	1,523,576,950.87	40.69	2,220,320,919.07	2,894,519,865.03	100.00	1,779,388,457.76	61.47	1,115,131,407.27
其中：										
账龄组合	3,743,897,869.94		1,523,576,950.87		2,220,320,919.07	2,894,519,865.03		1,779,388,457.76		1,115,131,407.27
合计	4,673,750,875.86	100.00	1,960,838,388.20		2,712,912,487.66	2,894,519,865.03	100.00	1,779,388,457.76		1,115,131,407.27

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司	547,055,470.20	437,261,437.33	79.93	收回存在风险
河北建投能源投资股份有限公司	382,797,535.72			期后已收回
合计	929,853,005.92	437,261,437.33		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,074,120,107.49	103,706,005.37	5.00
1至2年	14,281,345.00	1,428,134.50	10.00
2至3年	284,265,731.30	113,706,292.52	40.00
3至4年	209,059,002.46	167,247,201.97	80.00
4至5年	123,411,835.91	98,729,468.73	80.00
5年以上	1,038,759,847.78	1,038,759,847.78	100.00
合计	3,743,897,869.94	1,523,576,950.87	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	395,061.45	1,778,993,396.31		1,779,388,457.76
上年年末余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-336,109,632.22	336,109,632.22	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	164,373.39	80,133,751.94	101,151,805.11	181,449,930.44

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	559,434.84	1,523,017,516.03	437,261,437.33	1,960,838,388.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,066,504.98	2,893,453,360.05		2,894,519,865.03
上年年末余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-547,055,470.20	547,055,470.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增	49,575,680.89	2,787,303,772.63		2,836,879,453.52
本年终止确认	47,430,449.17	1,010,217,993.52		1,057,648,442.69
其他变动				
年末余额	3,211,736.70	4,123,483,668.96	547,055,470.20	4,673,750,875.86

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		437,261,437.33			437,261,437.33

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,779,388,457.76	-255,811,506.89			1,523,576,950.87
合计	1,779,388,457.76	181,449,930.44			1,960,838,388.20

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
子公司借款	3,674,416,768.05	2,828,265,529.80
原子公司借款	547,055,470.20	
风险抵押金	2,712,900.00	2,712,900.00
代垫统筹	1,288,115.67	208,112.73
备用金	3,211,736.70	1,066,504.98
保证金	26,966,905.00	22,658,550.00
其他往来款	418,098,980.24	39,608,267.52
合计	4,673,750,875.86	2,894,519,865.03

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阳泉煤业集团七元煤业有限责任公司	子公司借款	1,465,355,536.01	1年以内	31.35	73,267,776.80
阳泉煤业(集团)平定裕泰煤业有限公司	子公司借款	1,117,305,654.18	1年以内 506,423,900.00 元; 3-4年 33,660,000.00 元; 4-5年 43,940,000.00 元; 5年以上 533,281,754.18 元。	23.91	620,682,949.18

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阳泉煤业(集团)平定泰昌煤业有限公司	原子公司借款	547,055,470.20	1-2年 40,205,955.77元; 2-3年 167,847,900.00元; 3-4年 10,580,000.00元; 4-5年 68,630,000.00元; 5年以上 259,791,614.43元。	11.70	437,261,437.33
阳泉煤业(集团)平定东升兴裕煤业有限公司	子公司借款	464,561,633.90	2-3年 2,520,000.00元; 3-4年 43,432,176.00元; 4-5年 31,810,000.00元; 5年以上 386,799,457.90元。	9.94	448,001,198.70
河北建投能源投资股份有限公司	其他往来款	382,797,535.72	1年以内	8.19	
合计		3,977,075,830.01		85.09	1,579,213,362.01

(8) 涉及政府补助的其他应收款项
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

(五) 长期股权投资

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,640,720,167.55	30,000,000.00	5,610,720,167.55	4,749,301,228.71		4,749,301,228.71
对联营、合营企业投资	1,031,866,509.77		1,031,866,509.77	1,013,882,207.77		1,013,882,207.77
合计	6,672,586,677.32	30,000,000.00	6,642,586,677.32	5,763,183,436.48		5,763,183,436.48

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天成公司	248,991,329.90			248,991,329.90		
平舒公司	332,234,100.00			332,234,100.00		
寿阳销售公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
昔阳销售公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
左权销售公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
开元公司	254,120,421.03			254,120,421.03		
煤研石公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
新景公司	2,271,531,244.36			2,271,531,244.36		
和顺销售公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
平定销售公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
翼城销售公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
清徐销售公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
平鲁销售公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
保德销售公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沟洗选煤公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
景福公司	161,217,000.00			161,217,000.00		
孟县销售公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安泽销售公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津销售公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
泊里公司	175,000,000.00			175,000,000.00		
扬德公司	40,652,298.63			40,652,298.63		
阳泉热电公司	484,420,000.00	765,580,000.00	625,000,000.00	625,000,000.00		
兴裕公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
裕泰公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
泰昌公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
榆树坡公司	229,500,000.00			229,500,000.00		
芬雷公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
陆港公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
国华选煤公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
阳煤电力公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
香港国贸公司	88,434,834.79			88,434,834.79		
七元公司		99,786,409.09		99,786,409.09		
平舒铁路公司		449,856,311.95		449,856,311.95		
新阳能源公司		201,196,217.80		201,196,217.80		
合计	4,749,301,228.71	1,516,418,938.84	625,000,000.00	5,640,720,167.55	30,000,000.00	30,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
财务公司	1,013,882,207.77			79,727,860.00			61,743,558.00			1,031,866,509.77	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,039,974,586.73	8,513,925,143.81	13,408,019,634.68	10,181,764,957.99
其他业务	2,065,140,912.29	1,662,967,691.84	2,183,606,419.98	2,016,797,275.40
合计	13,105,115,499.02	10,176,892,835.65	15,591,626,054.66	12,198,562,233.39

(七) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	32,000,000.00	7,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	79,727,860.00	85,932,500.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,083,614.28	
合计	79,644,245.72	93,532,500.32

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,338,136.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	149,758,608.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-83,567.42	

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	51,160,316.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,968,603.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	281,142,097.36	
所得税影响额	-70,285,524.34	
少数股东权益影响额（税后）	9,015,702.54	
合计	219,872,275.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.03	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76	0.53	0.53

山西华阳集团新能股份有限公司
二〇二一年四月十二日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



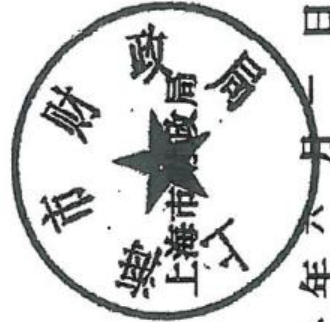
登记机关

2021 年 02 月 19 日

证书序号:0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:31000006

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

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券投资基金业协会审查, 批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 宋建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一三年七月十日
证书有效期至: 二〇一五年七月十日



姓名: 李德强
 Full name: 李德强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-10-22
 Date of birth: 1967-10-22
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: 立信会计师事务所
 身份证号码: 110106196710225111
 Identity card No: 110106196710225111



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100036006
 No of Certificate: 110100036006
 批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs: 山西省
 发证日期: 2018年11月13日
 Date of Issuance: 2018年11月13日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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





姓名 王晋洲
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1990-05-15
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 山西分所
 Working unit
 身份证号码 142601199005159137
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号 310000060513

证书编号
 No. of certificate

批准注册协会 山西省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 2014 年 03 月 08 日
 Date of issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

