

陕西黑猫焦化股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

|              |      |
|--------------|------|
| 审计报告         | 1-5  |
| 合并及公司资产负债表   | 1-2  |
| 合并及公司利润表     | 3    |
| 合并及公司现金流量表   | 4    |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-6  |
| 财务报表附注       | 7-86 |

## 审计报告

致同审字（2019）第 110ZA3613 号

陕西黑猫焦化股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了陕西黑猫焦化股份有限公司（以下简称 陕西黑猫公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陕西黑猫公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及附注五、5。

#### 1、 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，陕西黑猫公司的存货账面余额为 85,296.80 万元，存货跌价准备余额为 162.43 万元。

陕西黑猫公司管理层（以下简称 管理层）于资产负债表日对存货进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

由于管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断和假设，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

- （1）评估并测试了存货跌价准备计提相关内部控制的设计和执行情况。
- （2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况。
- （3）检查以前年度计提的存货跌价准备于本期的变化情况。
- （4）获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法。
- （5）检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

## （二）关联方关系及其交易披露的完整性

相关信息披露详见财务报表附注十。

## 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，陕西黑猫公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。

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

## 2、审计应对

我们的主要审计程序包括：



(1) 评估并测试了陕西黑猫公司有关识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。

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

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

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

(5) 复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

#### 四、其他信息

陕西黑猫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括陕西黑猫公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督陕西黑猫公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)

梁卫丽

中国注册会计师

赵雪励

二〇一九年三月十九日





# 合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 期末数               |                  | 期初数               |                  |
|------------------------|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |      | 合并                | 公司               | 合并                | 公司               |
| 流动资产：                  |      |                   |                  |                   |                  |
| 货币资金                   | 五.1  | 2,712,188,092.83  | 1,024,983,480.76 | 2,921,282,365.54  | 910,716,238.24   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 应收票据及应收账款              | 五.2  | 1,256,125,306.46  | 38,253,490.15    | 797,090,322.95    | 91,517,423.35    |
| 其中：应收票据                | 五.2  | 480,217,365.53    | 18,060,110.51    | 372,696,071.62    | 16,960,000.00    |
| 应收账款                   | 五.2  | 775,907,940.93    | 20,193,379.64    | 424,394,251.33    | 74,557,423.35    |
| 预付款项                   | 五.3  | 1,087,715,446.47  | 242,083,855.53   | 1,117,643,094.62  | 41,990,457.89    |
| 其他应收款                  | 五.4  | 103,830,581.24    | 1,768,814,391.56 | 1,789,110.76      | 603,919,636.98   |
| 其中：应收利息                | 五.4  | 727,083.34        | -                | 852,367.35        | -                |
| 应收股利                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 存货                     | 五.5  | 851,343,705.14    | 228,379,584.36   | 596,170,335.18    | 134,976,557.65   |
| 持有待售资产                 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 一年内到期的非流动资产            | 五.6  | 10,270,000.00     | -                | 21,000,000.00     | -                |
| 其他流动资产                 | 五.7  | 594,691,478.04    | 6,109,655.35     | 1,092,418,817.11  | 4,137,522.28     |
| 流动资产合计                 |      | 6,616,164,610.18  | 3,308,624,457.71 | 6,547,394,046.16  | 1,787,257,836.39 |
| 非流动资产：                 |      |                   |                  |                   |                  |
| 可供出售金融资产               | 五.8  | 1,000,000.00      | 1,000,000.00     | 1,000,000.00      | 1,000,000.00     |
| 持有至到期投资                |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 长期应收款                  | 五.9  | 67,650,000.00     | 2,650,000.00     | 36,270,000.00     | -                |
| 长期股权投资                 | 五.10 | 80,625,972.94     | 5,501,840,635.51 | 70,051,083.56     | 5,427,465,041.39 |
| 投资性房地产                 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 固定资产                   | 五.11 | 6,121,483,478.46  | 313,697,335.62   | 3,700,351,926.81  | 278,710,483.23   |
| 在建工程                   | 五.12 | 461,943,223.70    | 2,318,900.56     | 2,673,567,531.92  | 953,118.08       |
| 生产性生物资产                |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 油气资产                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 无形资产                   | 五.13 | 623,679,619.46    | 44,666,863.85    | 624,800,475.68    | 45,749,696.93    |
| 开发支出                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 商誉                     | 五.14 | 1,744,566.20      | -                | 1,744,566.20      | -                |
| 长期待摊费用                 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 递延所得税资产                | 五.15 | 9,086,266.03      | 167,441.60       | 40,764,640.26     | 315,987.20       |
| 其他非流动资产                | 五.16 | 537,035,680.13    | -                | 325,825,296.75    | 10,125,941.68    |
| 非流动资产合计                |      | 7,904,248,806.92  | 5,866,341,177.14 | 7,474,375,521.18  | 5,764,320,268.51 |
| 资产总计                   |      | 14,520,413,417.10 | 9,174,965,634.85 | 14,021,769,567.34 | 7,551,578,104.90 |

# 合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

| 项 目                    | 附注   | 期末数               |                  | 期初数               |                  |
|------------------------|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |      | 合并                | 公司               | 合并                | 公司               |
| 流动负债：                  |      |                   |                  |                   |                  |
| 短期借款                   | 五.17 | 1,168,000,000.00  | 673,000,000.00   | 1,293,000,000.00  | 700,500,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 应付票据及应付账款              | 五.18 | 4,088,294,479.88  | 1,762,594,839.90 | 3,587,173,781.09  | 1,360,970,815.13 |
| 预收款项                   | 五.19 | 176,550,628.06    | 213,731,418.85   | 257,150,166.22    | 32,684,034.02    |
| 应付职工薪酬                 | 五.20 | 80,401,635.09     | 26,502,431.09    | 65,922,471.36     | 20,588,818.34    |
| 应交税费                   | 五.21 | 27,216,645.69     | 24,060,263.94    | 19,888,538.73     | 16,864,127.40    |
| 其他应付款                  | 五.22 | 70,995,155.14     | 967,217,390.15   | 34,037,215.14     | 101,786,344.09   |
| 其中：应付利息                | 五.22 | 3,996,618.62      | 3,051,681.12     | 3,211,090.98      | 1,259,606.44     |
| 应付股利                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 持有待售负债                 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 一年内到期的非流动负债            | 五.23 | 617,082,908.29    | 26,981,697.86    | 1,028,764,746.06  | 100,000,000.00   |
| 其他流动负债                 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 流动负债合计                 |      | 6,228,541,452.15  | 3,694,088,041.79 | 6,285,936,918.60  | 2,333,394,138.98 |
| 非流动负债：                 |      |                   |                  |                   |                  |
| 长期借款                   | 五.24 | 35,000,000.00     | -                | 105,000,000.00    | -                |
| 应付债券                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 长期应付款                  | 五.25 | 680,025,725.86    | 6,851,245.05     | 473,164,433.64    | -                |
| 长期应付职工薪酬               |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 预计负债                   |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 递延收益                   | 五.26 | 6,562,500.00      | -                | 7,000,000.00      | -                |
| 递延所得税负债                |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 其他非流动负债                |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 非流动负债合计                |      | 721,588,225.86    | 6,851,245.05     | 585,164,433.64    | -                |
| 负债合计                   |      | 6,950,129,678.01  | 3,700,939,286.84 | 6,871,101,352.24  | 2,333,394,138.98 |
| 股本                     | 五.27 | 1,253,684,210.00  | 1,253,684,210.00 | 1,253,684,210.00  | 1,253,684,210.00 |
| 资本公积                   | 五.28 | 2,902,373,684.33  | 2,676,871,104.34 | 2,892,345,064.40  | 2,676,871,104.34 |
| 减：库存股                  |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 其他综合收益                 |      | -                 | -                | -                 | -                |
| 专项储备                   | 五.29 | 4,353,296.28      | 525,410.93       | 6,049,044.99      | -                |
| 盈余公积                   | 五.30 | 168,039,166.95    | 168,039,166.95   | 140,000,101.41    | 140,000,101.41   |
| 未分配利润                  | 五.31 | 1,374,513,867.56  | 1,374,906,455.79 | 1,102,360,474.74  | 1,147,628,550.17 |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 5,702,964,225.12  | 5,474,026,348.01 | 5,394,438,895.54  | 5,218,183,965.92 |
| 少数股东权益                 |      | 1,867,319,513.97  | -                | 1,756,229,319.56  | -                |
| 股东权益合计                 |      | 7,570,283,739.09  | 5,474,026,348.01 | 7,150,668,215.10  | 5,218,183,965.92 |
| 负债和股东权益总计              |      | 14,520,413,417.10 | 9,174,965,634.85 | 14,021,769,567.34 | 7,551,578,104.90 |

公司法定代表人：李保平 主管会计工作的公司负责人：刘燕芬

公司会计机构负责人：吕燕



## 合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

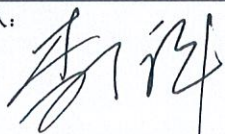
单位：人民币元

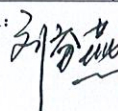
| 项 目                    | 附注   | 本期金额              |                  | 上期金额             |                  |
|------------------------|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        |      | 合并                | 公司               | 合并               | 公司               |
| 一、营业收入                 | 五.32 | 10,472,302,549.73 | 2,069,405,560.66 | 9,583,475,390.22 | 1,893,415,204.37 |
| 减：营业成本                 | 五.32 | 9,075,965,926.12  | 1,598,078,613.17 | 8,488,559,267.62 | 1,520,180,857.04 |
| 税金及附加                  | 五.33 | 52,062,486.56     | 8,772,188.88     | 21,489,210.26    | 10,508,057.00    |
| 销售费用                   | 五.34 | 434,698,922.61    | 113,516,770.18   | 470,440,920.84   | 120,711,651.18   |
| 管理费用                   | 五.35 | 146,600,718.43    | 30,897,653.24    | 93,426,009.95    | 27,253,608.81    |
| 研发费用                   | 五.36 | 41,229,141.52     | -                | 7,854,422.70     | -                |
| 财务费用                   | 五.37 | 240,202,049.41    | 7,122,306.37     | 174,259,782.90   | -24,412,145.45   |
| 其中：利息费用                | 五.37 | 180,157,371.69    | 47,383,958.44    | 135,465,539.57   | 48,579,728.10    |
| 利息收入                   | 五.37 | 22,935,241.84     | 55,510,731.20    | 16,725,131.83    | 75,220,758.41    |
| 资产减值损失                 | 五.38 | 12,734,571.58     | 8,281.26         | -26,349,147.19   | 89,792.26        |
| 加：其他收益                 | 五.39 | 3,315,070.67      | 2,133,299.80     | 2,311,665.21     | 1,275,465.21     |
| 投资收益(损失以“-”号填列)        | 五.40 | 62,351,277.55     | 10,574,889.38    | 21,149,508.22    | 12,382,384.93    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 五.40 | 10,574,889.38     | 10,574,889.38    | 12,382,384.93    | 12,382,384.93    |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)    |      | -                 | -                | -                | -                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)      | 五.41 | 2,605,397.71      | 287,452.67       | 356,401.26       | 123,529.03       |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      |      | 537,080,479.43    | 324,005,389.41   | 377,612,497.83   | 252,864,762.70   |
| 加：营业外收入                | 五.42 | 840.00            | -                | 6,718.99         | 5,483.02         |
| 减：营业外支出                | 五.43 | 7,331,799.85      | 130,000.00       | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |      | 529,749,519.58    | 323,875,389.41   | 376,619,216.82   | 251,870,245.72   |
| 减：所得税费用                | 五.44 | 75,014,562.68     | 43,484,734.05    | 59,618,901.46    | 32,382,276.84    |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | 454,734,956.90    | 280,390,655.36   | 317,000,315.36   | 219,487,968.88   |
| (一) 按经营持续性分类：          |      |                   |                  |                  |                  |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 454,734,956.90    | 280,390,655.36   | 317,000,315.36   | 219,487,968.88   |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)    |      |                   |                  |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类：          |      |                   |                  |                  |                  |
| 其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)  |      | 129,468,814.34    |                  | 69,372,198.38    |                  |
| 归属于母公司股东的净利润           |      | 325,266,142.56    |                  | 247,628,116.98   |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      | -                 | -                | -                | -                |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额   |      | -                 | -                | -                | -                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益    |      | -                 | -                | -                | -                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益     |      | -                 | -                | -                | -                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    |      | -                 | -                | -                | -                |
| 六、综合收益总额               |      | 454,734,956.90    | 280,390,655.36   | 317,000,315.36   | 219,487,968.88   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额        |      | 325,266,142.56    |                  | 247,628,116.98   |                  |
| 归属于少数股东的综合收益总额         |      | 129,468,814.34    |                  | 69,372,198.38    |                  |
| 七、每股收益                 |      |                   |                  |                  |                  |
| (一) 基本每股收益             |      | 0.26              |                  | 0.25             |                  |
| (二) 稀释每股收益             |      |                   |                  |                  |                  |

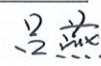
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：










# 合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位: 陕西黑猫焦化股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额              |                  | 上期金额              |                   |
|---------------------------|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                           |      | 合并                | 公司               | 合并                | 公司                |
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 9,597,458,272.59  | 1,674,115,625.32 | 7,936,453,615.94  | 1,719,590,802.34  |
| 收到的税费返还                   |      | -                 | -                | -                 | -                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五.45 | 3,174,525,638.25  | 2,981,889,957.43 | 2,741,873,844.07  | 2,424,388,689.24  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 12,771,983,910.84 | 4,656,005,582.75 | 10,678,327,460.01 | 4,143,979,491.58  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 8,171,931,082.72  | 1,733,502,132.25 | 5,965,405,755.81  | 952,073,955.39    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 391,235,630.70    | 111,275,317.90   | 333,164,892.06    | 98,362,181.37     |
| 支付的各项税费                   |      | 239,085,217.57    | 103,023,191.24   | 167,508,273.43    | 138,773,384.86    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五.45 | 3,498,575,236.75  | 2,349,796,104.77 | 3,528,004,597.47  | 2,291,513,851.29  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 12,300,827,167.74 | 4,297,596,746.16 | 9,994,083,518.77  | 3,480,723,372.91  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 471,156,743.10    | 358,408,836.59   | 684,243,941.24    | 663,256,118.67    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | -                 | 2,337,346,703.00 | -                 | -                 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 52,044,538.86     | -                | 4,273,972.60      | -                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 178,864.08        | -                | 670,000.00        | -                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                 | -                | -                 | -                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五.45 | 2,718,264,402.70  | 2,910,000.00     | 1,294,677,536.71  | 1,490,000.00      |
| 投资活动现金流入小计                |      | 2,770,487,805.64  | 2,340,256,703.00 | 1,299,621,509.31  | 1,490,000.00      |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 519,936,877.92    | 9,240,594.04     | 331,774,710.49    | 1,737,576.30      |
| 投资支付的现金                   |      | -                 | 2,359,211,407.74 | -                 | 2,423,750,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                 | -                | 604,601,000.00    | 604,601,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五.45 | 2,186,808,589.42  | 1,750,000.00     | 2,007,022,080.71  | 1,160,000.00      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 2,706,745,467.34  | 2,370,202,001.78 | 2,943,397,791.20  | 3,031,248,576.30  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 63,742,338.30     | -29,945,298.78   | -1,643,776,281.89 | -3,029,758,576.30 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                 | -                | 2,425,748,151.88  | 2,425,748,151.88  |
| 其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金   |      | -                 | -                | -                 | -                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,168,000,000.00  | 673,000,000.00   | 1,298,000,000.00  | 705,500,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |      | -                 | -                | -                 | -                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五.45 | 1,059,739,762.60  | 52,265,951.46    | 886,990,504.67    | 90,000,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 2,227,739,762.60  | 725,265,951.46   | 4,610,738,656.55  | 3,221,248,151.88  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,996,000,000.00  | 800,500,000.00   | 1,615,000,000.00  | 690,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 128,336,940.04    | 69,604,930.53    | 134,840,237.91    | 46,955,526.69     |
| 其中: 子公司支付少数股东的现金股利        |      | -                 | -                | -                 | -                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五.45 | 831,055,496.13    | 38,857,316.22    | 665,313,209.12    | 107,863,225.18    |
| 其中: 子公司减资支付给少数股东的现金       |      | -                 | -                | -                 | -                 |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 2,955,392,436.17  | 908,962,246.75   | 2,415,153,447.03  | 844,818,751.87    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -727,652,673.57   | -183,696,295.29  | 2,195,585,209.52  | 2,376,429,400.01  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -                 | -                | -                 | -                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -192,753,592.17   | 144,767,242.52   | 1,236,052,868.87  | 9,926,942.38      |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 1,315,782,364.55  | 30,716,238.24    | 79,729,495.68     | 20,789,295.86     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 1,123,028,772.38  | 175,483,480.76   | 1,315,782,364.55  | 30,716,238.24     |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





合并股东权益变动表  
2018年度

单位：人民币元

编制单位：陕西黑猫煤化工股份有限公司

| 项目                    | 本期金额             |                  |       |        |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 1,253,684,210.00 | 2,892,345,064.40 | -     | -      | 6,049,044.99   | 140,000,101.41 | 1,102,360,474.74 |
| 加：会计政策变更              | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 前期差错更正                | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 同一控制下企业合并             | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 其他                    | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 二、本年年初余额              | 1,253,684,210.00 | 2,892,345,064.40 | -     | -      | 6,049,044.99   | 140,000,101.41 | 1,102,360,474.74 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | 10,028,619.93    | -     | -      | -1,695,748.71  | 28,039,065.54  | 272,153,392.82   |
| （一）综合收益总额             | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| （二）股东投入和减少资本          | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 1. 股东投入的普通股           | -                | 10,028,619.93    | -     | -      | -              | -              | 325,266,142.56   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -18,378,619.93   |
| （三）利润分配               | -                | 10,028,619.93    | -     | -      | -              | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -                | -     | -      | -              | 28,039,065.54  | -53,112,749.74   |
| 2. 对股东的分配             | -                | -                | -     | -      | -              | 28,039,065.54  | -28,039,065.54   |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -25,073,684.20   |
| （四）股东权益内部结转           | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 4. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| （五）专项储备               | -                | -                | -     | -      | -1,695,748.71  | -              | -                |
| 1. 本期提取               | -                | -                | -     | -      | 13,102,470.51  | -              | -                |
| 2. 本期使用               | -                | -                | -     | -      | -14,798,219.22 | -              | -                |
| （六）其他                 | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 四、本年年末余额              | 1,253,684,210.00 | 2,902,373,684.33 | -     | -      | 4,353,296.28   | 168,039,166.95 | 1,374,513,867.56 |
| 少数股东权益                | -                | -                | -     | -      | -              | -              | -                |
| 合计                    | 7,150,668,215.10 | -                | -     | -      | -              | -              | -                |



公司法定代表人：吕燕



主管会计工作的公司负责人：吕燕

主管会计工作的公司负责人：吕燕



公司法定代表人：平李





单位: 人民币元



22 23

公司会计机构负责人:

刘芬燕印

劉芬燕

主管会计工作的公司负责人:

平李保  
印保  
6105810020734





公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：陕西黑猫煤化工股份有限公司

| 项目                    | 本期金额             |                  |       |        |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 1,253,684,210.00 | 2,676,871,104.34 | -     | -      | -             | 140,000,101.41 | 1,147,628,550.17 |
| 加：会计政策变更              | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 前期差错更正                | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 其他                    | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 二、本年年年初余额             | 1,253,684,210.00 | 2,676,871,104.34 | -     | -      | -             | 140,000,101.41 | 1,147,628,550.17 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -                | -     | -      | 525,410.93    | 28,039,065.54  | 227,277,905.62   |
| （一）综合收益总额             | -                | -                | -     | -      | 525,410.93    | -              | 227,277,905.62   |
| （二）股东投入和减少资本          | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 股东投入的普通股           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （三）利润分配               | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -                | -     | -      | -             | 28,039,065.54  | -53,112,749.74   |
| 2. 对股东的分配             | -                | -                | -     | -      | -             | 28,039,065.54  | -28,039,065.54   |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -25,073,684.20   |
| （四）股东权益内部结转           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 4. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （五）专项储备               | -                | -                | -     | -      | 525,410.93    | -              | -                |
| 1. 本期提取               | -                | -                | -     | -      | 5,879,953.92  | -              | -                |
| 2. 本期使用               | -                | -                | -     | -      | -5,354,542.99 | -              | -                |
| （六）其他                 | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 四、本年年末余额              | 1,253,684,210.00 | 2,676,871,104.34 | -     | -      | 525,410.93    | 168,039,166.95 | 1,374,906,455.79 |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | 5,218,183,965.92 |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | 255,842,382.09   |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | 280,390,655.36   |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | -25,073,684.20   |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | 525,410.93       |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | 5,879,953.92     |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | -5,354,542.99    |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | 5,474,026,348.01 |

李平印

刘燕芬印

主管会计工作的公司负责人：刘燕芬

公司法定代表人：李平

公司会计机构负责人：刘燕



公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：陕西黑猫焦化股份有限公司

| 项 目                   | 上期金额             |                  |       |        |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额              | 930,000,000.00   | 595,810,213.42   | -     | -      | 1,764,960.04  | 118,051,304.52 | 950,089,378.18   |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |        |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |        |               |                |                  |
| 其他                    |                  |                  |       |        |               |                |                  |
| 二、本年年年初余额             | 930,000,000.00   | 595,810,213.42   | -     | -      | 1,764,960.04  | 118,051,304.52 | 950,089,378.18   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 323,684,210.00   | 2,081,060,890.92 | -     | -      | -1,764,960.04 | 21,948,796.89  | 197,539,171.99   |
| （一）综合收益总额             | -                | -                | -     | -      | -             | -              | 219,487,968.88   |
| （二）股东投入和减少资本          | 323,684,210.00   | 2,081,060,890.92 | -     | -      | -             | -              | 2,404,745,100.92 |
| 1. 股东投入的普通股           | 323,684,210.00   | 2,102,063,941.88 | -     | -      | -             | -              | 2,425,748,151.88 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -                | -21,003,050.96   | -     | -      | -             | -              | -21,003,050.96   |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （三）利润分配               | -                | -                | -     | -      | -             | 21,948,796.89  | -21,948,796.89   |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -                | -     | -      | -             | 21,948,796.89  | -21,948,796.89   |
| 2. 对股东的分配             | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 4. 其他                 | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| （五）专项储备               | -                | -                | -     | -      | -1,764,960.04 | -              | -1,764,960.04    |
| 1. 本期提取               | -                | -                | -     | -      | 4,957,484.40  | -              | 4,957,484.40     |
| 2. 本期使用               | -                | -                | -     | -      | -6,722,444.44 | -              | -6,722,444.44    |
| （六）其他                 | -                | -                | -     | -      | -             | -              | -                |
| 四、本年年末余额              | 1,253,684,210.00 | 2,676,871,104.34 | -     | -      | -             | 140,000,101.41 | 1,147,628,550.17 |
|                       |                  |                  |       |        |               |                | 5,218,183,965.92 |

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



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

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

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



经公司 2016 年 3 月 7 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1084 号文核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）323,684,210 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 1,253,684,210 元。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91610000755217689E，注册地为韩城市煤化工业园，法定代表人李保平。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政事务部、财务部、证券事务部、监察审计部、经营部、企管部、生产运行部、安全环保部、质量技术部、焦化分厂、甲醇分厂、热动分厂和制砖分厂等部门或分厂；拥有陕西黄河物资销售有限责任公司（以下简称 黄河销售）、韩城市新丰清洁能源科技有限公司（由韩城市新丰焦化有限责任公司更名而来，以下简称 新丰科技）、韩城市黑猫能源利用有限公司（以下简称 黑猫能源）、陕西龙门煤化工有限责任公司（以下简称 龙门煤化）、韩城市黑猫气化有限公司（以下简称 黑猫气化）、内蒙古黑猫煤化工有限公司（以下简称 内蒙古黑猫）、韩城市黑猫化工有限责任公司（由韩城市添工冶金有限责任公司更名而来，以下简称 黑猫化工）和山西黑猫清洁能源有限公司（以下简称 山西黑猫）共八家子公司；拥有韩城汇金物流贸易有限公司（以下简称 汇金物流）一家联营企业。

本公司及子公司所处行业为煤化工行业，主要从事焦炭、甲醇、粗苯、煤焦油、液化天然气、合成氨的生产、销售。

本财务报表经本公司第四届董事会第三次会议于 2019 年 3 月 19 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司包括黄河销售、新丰科技、内蒙古黑猫、黑猫能源、龙门煤化、黑猫气化、黑猫化工和山西黑猫。

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

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并



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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法



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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，



按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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



权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。



对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产转移

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

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

### （3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型    | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法    |
|---------|---------|-------------------|
| 账龄组合    | 账龄状态    | 账龄分析法             |
| 国内信用证组合 | 资产类型    | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |



| 抵押质押担保组合 | 担保情况                        | 估计未来现金流量          |
|----------|-----------------------------|-------------------|
| 应收票据组合   | 承兑人、背书人、<br>出票人以及其他债务人的信用风险 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |
| 关联组合     | 纳入合并范围的子公司                  | 不计提坏账准备           |

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄        | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-----------|-----------|------------|
| 1 年以内     |           | 5          |
| 其中：4 个月以内 | --        | 不适用        |
| 5 至 12 个月 | 5         | 不适用        |
| 1 至 2 年   | 10        | 10         |
| 2 至 3 年   | 30        | 30         |
| 3 至 4 年   | 50        | 50         |
| 4 至 5 年   | 80        | 80         |
| 5 年以上     | 100       | 100        |

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

| 组合名称             | 计提方法说明                                                                     |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据组合           | 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 国内信用证组合、抵押质押担保组合 | 估计未来现金流量，单独测试计提坏账准备                                                        |

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品和库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用移动加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

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

#### （1）初始投资成本确定

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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



(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 16、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产



本公司无形资产包括土地使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类 别   | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法  |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

#### 20、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，



确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次

性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

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

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

### 24、收入

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

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

##### ②提供劳务

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

##### ③让渡资产使用权



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

## （2）具体方法

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

副产品：一般在收到货款，并由购货方自行提货或装运后确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 27、经营租赁与融资租赁

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

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

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

## 28、安全生产费用



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

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

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

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

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 坏账准备

本公司以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

### 递延所得税资产

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

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

## B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

## C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度收到其他与经营活动有关的现金流量 7,000,000 元，调减 2017 年度收到其他与筹资活动有关的现金流量 7,000,000 元。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税率%               |
|---------|--------|-------------------|
| 增值税     | 应税收入   | 煤气 11、10，其他 17、16 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5                 |



| 企业所得税                                                                                                     | 应纳税所得额 | 25、15  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 说明：根据财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。 |        |        |
| 各纳税主体的企业所得税税率：                                                                                            |        |        |
| 纳税主体名称                                                                                                    |        | 所得税税率% |
| 本公司、黑猫能源、新丰科技、龙门煤化                                                                                        |        | 15     |
| 其他子公司                                                                                                     |        | 25     |

## 2、税收优惠及批文

### （1）企业所得税

根据国务院《关于实施西部大开发若干政策措施的通知》（国发[2000]33 号文）、国家发改委《产业结构调整指导目录（2005 年本）》的规定，经陕西省国家税务局《关于陕西黑猫焦化有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2008]530 号）批复同意，本公司自 2008 年起适用 15%的企业所得税税率。

经陕西省国家税务局《关于韩城市新丰焦化有限责任公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》（陕国税函[2009]284 号）批复同意，新丰科技自 2009 年起适用 15%的企业所得税税率。

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

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

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

根据《企业所得税法实施条例》第三十三条、第九十九条规定、《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 版）》及陕西省发改委《关于资源综合利用企业认定名单的通知》（陕发改环资[2010]1996 号），黑猫能源制造的合成氨自 2011 年 1 月 1 日起取得的收入，减按 90%计入收入总额。

### （2）增值税

根据财政部、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》（财税[2015]78号）和韩城市国家税务局出具的《税务资格备案表》，本公司制造的粉煤灰砖自2015年7月1日起可享受增值税即征即退优惠政策，退税率为70%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末数                     | 期初数                     |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 现金     | 102,724.27              | 183,022.21              |
| 银行存款   | 1,122,926,048.11        | 1,315,599,342.34        |
| 其他货币资金 | 1,589,159,320.45        | 1,605,500,000.99        |
| 合 计    | <b>2,712,188,092.83</b> | <b>2,921,282,365.54</b> |

说明：本公司其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末数                     | 期初数                   |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 480,217,365.53          | 372,696,071.62        |
| 应收账款 | 775,907,940.93          | 424,394,251.33        |
| 合 计  | <b>1,256,125,306.46</b> | <b>797,090,322.95</b> |

#### （1）应收票据

| 种 类    | 期末数                   | 期初数                   |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 480,217,365.53        | 368,865,810.51        |
| 商业承兑汇票 | --                    | 3,830,261.11          |
| 合 计    | <b>480,217,365.53</b> | <b>372,696,071.62</b> |

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司无质押的应收票据。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 期末终止确认金额                | 期末未终止确认金额 |
|--------|-------------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 5,780,846,947.54        | --        |
| 商业承兑票据 | --                      | --        |
| 合 计    | <b>5,780,846,947.54</b> | <b>--</b> |



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

③期末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

## （2）应收账款

### ①应收账款按种类披露

| 种 类                    | 金 额            | 比例%   | 期末数           |        | 净额             |
|------------------------|----------------|-------|---------------|--------|----------------|
|                        |                |       | 坏账准备          | 计提比例%  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 18,616,253.20  | 2.34  | 18,616,253.20 | 100.00 | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 775,998,248.44 | 97.57 | 90,307.51     | 0.01   | 775,907,940.93 |
| 其中：账龄组合                | 775,998,248.44 | 97.57 | 90,307.51     | 0.01   | 775,907,940.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 687,228.16     | 0.09  | 687,228.16    | 100.00 | --             |
| 合 计                    | 795,301,729.80 | 100   | 19,393,788.87 | 2.44   | 775,907,940.93 |

### 应收账款按种类披露（续）

| 种 类                    | 金 额            | 比例%   | 期初数           |        | 净额             |
|------------------------|----------------|-------|---------------|--------|----------------|
|                        |                |       | 坏账准备          | 计提比例%  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 15,320,653.51  | 3.45  | 15,320,653.51 | 100.00 | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 428,839,300.60 | 96.55 | 4,445,049.27  | 1.04   | 424,394,251.33 |
| 其中：账龄组合                | 428,839,300.60 | 96.55 | 4,445,049.27  | 1.04   | 424,394,251.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --             | --    | --            | --     | --             |
| 合 计                    | 444,159,954.11 | 100   | 19,765,702.78 | 4.45   | 424,394,251.33 |

说明：

#### A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款<br>(按单位) | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例% | 计提理由       |
|---------------|---------------|---------------|-------|------------|
| A 单位          | 18,616,253.20 | 18,616,253.20 | 100   | 客户经营状况明显不佳 |

#### B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

陕西黑猫焦化股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|         | 金 额                   | 比例%        | 坏账准备             | 计提比例%       | 净 额                   |
|---------|-----------------------|------------|------------------|-------------|-----------------------|
| 4 个月以内  | 775,682,106.30        | 99.96      | --               | --          | 775,682,106.30        |
| 4--12 月 | 18,140.54             | --         | 907.03           | 5.00        | 17,233.51             |
| 2 至 3 年 | 298,001.60            | 0.04       | 89,400.48        | 30.00       | 208,601.12            |
| 合 计     | <b>775,998,248.44</b> | <b>100</b> | <b>90,307.51</b> | <b>0.01</b> | <b>775,907,940.93</b> |

续:

| 账 龄     | 期初数                   |            |                     |             |                       |
|---------|-----------------------|------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|         | 金 额                   | 比例%        | 坏账准备                | 计提比例%       | 净 额                   |
| 4 个月以内  | 391,937,053.47        | 91.39      | --                  | --          | 391,937,053.47        |
| 4--12 月 | 21,874,118.59         | 5.10       | 1,093,705.93        | 5.00        | 20,780,412.66         |
| 1--2 年  | 5,785,476.10          | 1.35       | 578,547.61          | 10.00       | 5,206,928.49          |
| 2 至 3 年 | 9,242,652.44          | 2.16       | 2,772,795.73        | 30.00       | 6,469,856.71          |
| 合 计     | <b>428,839,300.60</b> | <b>100</b> | <b>4,445,049.27</b> | <b>1.04</b> | <b>424,394,251.33</b> |

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款<br>(按单位) | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例% | 计提理由       |
|---------------|------------|------------|-------|------------|
| B 单位          | 687,228.16 | 687,228.16 | 100   | 客户经营状况明显不佳 |

②本期计提坏账准备金额-371,913.91 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 700,422,409.42 元，占应收账款期末余额的 88.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 期末数                     |            | 期初数                     |            |
|---------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
|         | 金 额                     | 比例%        | 金 额                     | 比例%        |
| 1 年以内   | 1,064,527,089.11        | 97.87      | 1,114,836,323.23        | 99.75      |
| 1 至 2 年 | 23,133,195.70           | 2.13       | 2,762,001.39            | 0.25       |
| 2 至 3 年 | 10,391.66               | --         | --                      | --         |
| 3 年以上   | 44,770.00               | --         | 44,770.00               | --         |
| 合 计     | <b>1,087,715,446.47</b> | <b>100</b> | <b>1,117,643,094.62</b> | <b>100</b> |



（2）本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计 1,006,703,081.49 元，占预付款项期末余额的 92.55%。

#### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末数                   | 期初数                 |
|-------|-----------------------|---------------------|
| 应收利息  | 727,083.34            | 852,367.35          |
| 其他应收款 | 103,103,497.90        | 936,743.41          |
| 合 计   | <b>103,830,581.24</b> | <b>1,789,110.76</b> |

##### （1）应收利息

| 项 目         | 期末数        | 期初数        |
|-------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金存款 | 727,083.34 | 852,367.35 |

##### （2）其他应收款

##### ①其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 期末数                   |            |                      |              |                       |
|-------------------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|                         | 金 额                   | 比例%        | 坏账准备                 | 计提比例%        | 净额                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --                    | --         | --                   | --           | --                    |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 115,541,840.46        | 99.35      | 12,438,342.56        | 19.61        | 103,103,497.90        |
| 其中：账龄组合                 | 430,812.19            | 0.37       | 38,095.99            | 8.84         | 392,716.20            |
| 抵押质押担保组合                | 115,111,028.27        | 98.98      | 12,400,246.57        | 10.77        | 102,710,781.70        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 760,200.00            | 0.65       | 760,200.00           | 100.00       | --                    |
| 合 计                     | <b>116,302,040.46</b> | <b>100</b> | <b>13,198,542.56</b> | <b>11.35</b> | <b>103,103,497.90</b> |

##### 其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                    | 期初数          |        |              |       |            |
|------------------------|--------------|--------|--------------|-------|------------|
|                        | 金 额          | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | --           | --     | --           | --    | --         |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 2,653,070.95 | 100.00 | 1,716,327.54 | 64.69 | 936,743.41 |
| 其中：账龄组合                | 2,653,070.95 | 100.00 | 1,716,327.54 | 64.69 | 936,743.41 |
| 质押担保组合                 | --           | --     | --           | --    | --         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收 | --           | --     | --           | --    | --         |

|     |              |     |              |       |            |
|-----|--------------|-----|--------------|-------|------------|
| 合 计 | 2,653,070.95 | 100 | 1,716,327.54 | 64.69 | 936,743.41 |
|-----|--------------|-----|--------------|-------|------------|

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 金 额        | 比例%   | 期末数       |       | 净额         |
|---------|------------|-------|-----------|-------|------------|
|         |            |       | 坏账准备      | 计提比例% |            |
| 1 年以内   | 121,704.68 | 28.25 | 6,085.24  | 5     | 115,619.44 |
| 1 至 2 年 | 307,107.51 | 71.29 | 30,710.75 | 10    | 276,396.76 |
| 2 至 3 年 | 1,000.00   | 0.23  | 300       | 30    | 700        |
| 5 年以上   | 1,000.00   | 0.23  | 1,000.00  | 100   | --         |
| 合 计     | 430,812.19 | 100   | 38,095.99 | 8.84  | 392,716.20 |

续：

| 账 龄     | 金 额          | 比例%   | 期初数          |        | 净额         |
|---------|--------------|-------|--------------|--------|------------|
|         |              |       | 坏账准备         | 计提比例%  |            |
| 1 年以内   | 584,466.75   | 22.03 | 29,223.34    | 5.00   | 555,243.41 |
| 1 至 2 年 | 1,000.00     | 0.04  | 100.00       | 10.00  | 900.00     |
| 3 至 4 年 | 761,200.00   | 28.69 | 380,600.00   | 50.00  | 380,600.00 |
| 5 年以上   | 1,306,404.20 | 49.24 | 1,306,404.20 | 100.00 | --         |
| 合 计     | 2,653,070.95 | 100   | 1,716,327.54 | 64.69  | 936,743.41 |

B、抵押质押担保组合，按估计未来现金流量折现法计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）               | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例% | 计提理由         |
|--------------------------|----------------|---------------|-------|--------------|
| 陕西大前煤业有限责<br>任公司（“大前煤业”） | 115,111,028.27 | 12,400,246.57 | 10.77 | 估计未来现金<br>流量 |

说明：根据龙门煤化与大前煤业签订的《还款及质押担保合同》，大前煤业需于合同签订日后 18 个月内归还龙门煤化原预付煤炭采购款 115,111,028.27 元，并以其所持龙门煤化 4%的股权提供质押担保。

②本期计提坏账准备 11,482,215.02 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|



陕西黑猫焦化股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|         |                       |                     |
|---------|-----------------------|---------------------|
| 往来款     | 115,181,027.89        | --                  |
| 备用金     | 774,760.00            | 894,278.20          |
| 押金      | 300,000.00            | 600,000.00          |
| 安全风险抵押金 | --                    | 1,010,000.00        |
| 其他      | 46,252.57             | 148,792.75          |
| 合 计     | <b>116,302,040.46</b> | <b>2,653,070.95</b> |

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称              | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额         | 账龄        | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额         |
|-------------------|------|-----------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|
| 大前煤业              | 其他   | 115,111,028.27        | 1-2年、2-3年 | 98.98                       | 12,400,246.57        |
| 章樟英               | 备用金  | 760,200.00            | 4-5年      | 0.65                        | 760,200.00           |
| 陕西煤炭交易中<br>心有限公司  | 押金   | 300,000.00            | 1-2年      | 0.26                        | 30,000.00            |
| 雷征                | 备用金  | 57,107.51             | 1年以内、1-2年 | 0.05                        | 3,210.75             |
| 陕西鸿金鹏饮食<br>文化有限公司 | 其他   | 12,892.10             | 1年以内      | 0.01                        | 644.61               |
| 合 计               |      | <b>116,241,227.88</b> |           | <b>99.95</b>                | <b>13,194,301.93</b> |

5、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数                   |                     |                       | 期初数                   |                     |                       |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|      | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  |
| 原材料  | 275,429,595.10        | --                  | 275,429,595.10        | 291,387,239.52        | --                  | 291,387,239.52        |
| 库存商品 | 252,099,977.54        | 1,624,270.47        | 250,475,707.07        | 78,150,651.38         | 1,121,570.87        | 77,029,080.51         |
| 发出商品 | 325,438,402.97        | --                  | 325,438,402.97        | 227,754,015.15        | --                  | 227,754,015.15        |
| 合 计  | <b>852,967,975.61</b> | <b>1,624,270.47</b> | <b>851,343,705.14</b> | <b>597,291,906.05</b> | <b>1,121,570.87</b> | <b>596,170,335.18</b> |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数          |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 库存商品 | 1,121,570.87 | 1,624,270.47 | -- | 1,121,570.87 | -- | 1,624,270.47 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据                    | 本期转销存货跌价准备的原 |
|------|---------------------------------|--------------|
| 库存商品 | 以资产负债表日后的实际销售不含税价格<br>减去销售运费为依据 | 存货销售         |

（3）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

#### 6、一年内到期的非流动资产

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 项目融资保证金 | 10,270,000.00 | 21,000,000.00 |

说明：项目融资保证金见附注五、25。

#### 7、其他流动资产

| 项 目             | 期末数            | 期初数              |
|-----------------|----------------|------------------|
| 银行理财产品          | 504,225,000.00 | 1,004,493,150.69 |
| 待抵扣及待认证进项税、预缴税费 | 90,466,478.04  | 87,925,666.42    |
| 合 计             | 594,691,478.04 | 1,092,418,817.11 |

#### 8、可供出售金融资产

| 项 目      | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具 |              |      |              |              |      |              |
| 其中：按成本计  |              |      |              |              |      |              |
| 量        | 1,000,000.00 | --   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | --   | 1,000,000.00 |
| 合 计      | 1,000,000.00 | --   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | --   | 1,000,000.00 |

说明：本公司于 2012 年出资 100 万元，持有山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司 0.94% 的股份。

#### 9、长期应收款

长期应收款按性质披露

| 项 目            | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 项目融资保证         | 77,920,000.00 | --   | 77,920,000.00 | 57,270,000.00 | --   | 57,270,000.00 |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | 10,270,000.00 | --   | 10,270,000.00 | 21,000,000.00 | --   | 21,000,000.00 |
| 合 计            | 67,650,000.00 | --   | 67,650,000.00 | 36,270,000.00 | --   | 36,270,000.00 |

说明：项目融资保证金见附注五、25。



陕西黑猫焦化股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额          | 本期增减变动 |      |               |          |        |             | 期末余额   | 减值准备期末余额      |
|-------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|---------------|
|       |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |
| 联营企业  |               |        |      |               |          |        |             |        |               |
| 汇金物流  | 70,051,083.56 | --     | --   | 10,574,889.38 | --       | --     | --          | --     | 80,625,972.94 |
| 合 计   | 70,051,083.56 | --     | --   | 10,574,889.38 | --       | --     | --          | --     | 80,625,972.94 |

说明：根据公司第三届董事会第三次会议决议，本公司于 2016 年 1 月以 4,400 万元参股设立汇金物流，持股比例 44%。

11、固定资产

| 项 目  | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 6,121,483,478.46 | 3,700,351,926.81 |

(1) 固定资产情况

陕西黑猫焦化股份有限公司  
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目        | 生产用房             | 生产设备             | 办公用房          | 运输设备          | 其他设备          | 管网             | 合 计              |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 1,405,154,810.66 | 3,912,193,314.92 | 68,187,529.92 | 37,655,432.12 | 27,830,883.70 | 523,297,383.13 | 5,974,319,354.45 |
| 2.本期增加金额   | 578,390,787.45   | 1,988,149,161.93 | 1,760,533.14  | 6,230,901.15  | 5,020,717.03  | 179,067,003.67 | 2,758,619,104.37 |
| (1) 购置     | --               | --               | --            | 6,230,901.15  | 1,819,836.65  | --             | 8,050,737.80     |
| (2) 在建工程转入 | 578,390,787.45   | 1,988,149,161.93 | 1,760,533.14  | --            | 3,200,880.38  | 179,067,003.67 | 2,750,568,366.57 |
| 3.本期减少金额   | --               | --               | --            | 5,133,742.40  | --            | --             | 5,133,742.40     |
| (1) 处置或报废  | --               | --               | --            | 5,133,742.40  | --            | --             | 5,133,742.40     |
| 4.期末余额     | 1,983,545,598.11 | 5,900,342,476.85 | 69,948,063.06 | 38,752,590.87 | 32,851,600.73 | 702,364,386.80 | 8,727,804,716.42 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 372,160,566.23   | 1,532,444,543.25 | 14,081,445.34 | 29,752,620.06 | 25,356,077.69 | 300,172,175.07 | 2,273,967,427.64 |
| 2.本期增加金额   | 65,684,107.47    | 226,302,387.42   | 2,388,918.29  | 2,288,185.20  | 1,662,634.10  | 38,650,676.57  | 336,976,909.05   |
| (1) 计提     | 65,684,107.47    | 226,302,387.42   | 2,388,918.29  | 2,288,185.20  | 1,662,634.10  | 38,650,676.57  | 336,976,909.05   |
| 3.本期减少金额   | --               | --               | --            | 4,623,098.73  | --            | --             | 4,623,098.73     |
| (1) 处置或报废  | --               | --               | --            | 4,623,098.73  | --            | --             | 4,623,098.73     |
| 4.期末余额     | 437,844,673.70   | 1,758,746,930.67 | 16,470,363.63 | 27,417,706.53 | 27,018,711.79 | 338,822,851.64 | 2,606,321,237.96 |
| 三、减值准备     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1.期初余额     | --               | --               | --            | --            | --            | --             | --               |
| 2.本期增加金额   | --               | --               | --            | --            | --            | --             | --               |
| 3.本期减少金额   | --               | --               | --            | --            | --            | --             | --               |
| 4.期末余额     | --               | --               | --            | --            | --            | --             | --               |
| 四、账面价值     |                  |                  |               |               |               |                |                  |
| 1.期末账面价值   | 1,545,700,924.41 | 4,141,595,546.18 | 53,477,699.43 | 11,334,884.34 | 5,832,888.94  | 363,541,535.16 | 6,121,483,478.46 |
| 2.期初账面价值   | 1,032,994,244.43 | 2,379,748,771.67 | 54,106,084.58 | 7,902,812.06  | 2,474,806.01  | 223,125,208.06 | 3,700,351,926.81 |

说明：本公司以部分房屋建筑物、机器设备为部分短期借款和融资租赁款提供抵押担保，见附注五、47。



## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目  | 账面价值                  | 未办妥产权证书原因      |
|------|-----------------------|----------------|
| 生产用房 | 81,390,166.73         | 黑猫化工生产厂房，正在办理中 |
| 办公用房 | 19,114,007.70         | 黑猫化工办公厂房，正在办理中 |
| 合 计  | <b>100,504,174.43</b> |                |

(3) 期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

## 12、在建工程

| 项 目  | 期末数                   | 期初数                     |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 在建工程 | 411,761,084.72        | 2,618,303,922.07        |
| 工程物资 | 50,182,138.98         | 55,263,609.85           |
| 合 计  | <b>461,943,223.70</b> | <b>2,673,567,531.92</b> |

## (1) 在建工程

## ① 在建工程明细

| 项 目                            | 期末数                   |           |                       | 期初数                     |           |                         |
|--------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------|-------------------------|
|                                | 账面余额                  | 减值准备      | 账面净值                  | 账面余额                    | 减值准备      | 账面净值                    |
| 内蒙古黑猫综合利用焦炉煤气年产30万吨甲醇和8万吨合成氨项目 | 205,619,524.06        | --        | 205,619,524.06        | 90,433,503.53           | --        | 90,433,503.53           |
| 龙门煤化焦化、化工车间其他技改项目              | 117,264,324.30        | --        | 117,264,324.30        | 160,911,278.86          | --        | 160,911,278.86          |
| 龙门煤化煤场大棚项目                     | 86,877,236.36         | --        | 86,877,236.36         | --                      | --        | --                      |
| 黑猫气化焦化转型示范项目一期工程               | --                    | --        | --                    | 5,068,183.46            | --        | 5,068,183.46            |
| 龙门煤化年产48万吨尿素项目                 | --                    | --        | --                    | 964,547,686.47          | --        | 964,547,686.47          |
| 黑猫化工1,4-丁二醇技改项目                | --                    | --        | --                    | 855,296,596.65          | --        | 855,296,596.65          |
| 新丰科技焦化转型升级改造项目                 | --                    | --        | --                    | 531,166,165.54          | --        | 531,166,165.54          |
| 黑猫能源技改项目                       | --                    | --        | --                    | 10,254,092.76           | --        | 10,254,092.76           |
| 其他项目                           | 2,000,000.00          | --        | 2,000,000.00          | 626,414.80              | --        | 626,414.80              |
| 合 计                            | <b>411,761,084.72</b> | <b>--</b> | <b>411,761,084.72</b> | <b>2,618,303,922.07</b> | <b>--</b> | <b>2,618,303,922.07</b> |

说明：经《内经信备案变更【2017】12号》文批准，内蒙古黑猫年产10万吨己内酰胺和利用焦炉煤气年产40万吨LNG项目建设内容由年产10万吨己内酰胺和利用焦炉煤气年产40万吨LNG项目变更为年产30万吨甲醇和8万吨合成氨项目，停止建设年产10万吨己内酰胺装置、19万吨硫酸铵装置和15万吨炭黑装置；其他建设内容不变。

陕西黑猫焦化股份有限公司  
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目变动情况

| 工程名称                           | 期初数              | 本期增加           | 转入固定资产           | 利息资本化累计金额      | 其中：本期利息资本化金额  | 本期利息资本化率% | 期末数            |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 黑猫化工1,4-丁二醇技改项目                | 855,296,596.65   | 32,463,412.86  | 887,760,009.51   | 97,162,637.43  | 4,830,073.99  | 6.50      | --             |
| 龙门煤化煤场大棚项目                     | --               | 86,877,236.35  | --               | --             | --            | --        | 86,877,236.35  |
| 龙门煤化年产48万吨尿素项目                 | 964,547,686.47   | 9,785,555.43   | 974,333,241.90   | 131,939,171.25 | 3,921,483.69  | 6.25      | --             |
| 新丰科技焦化转型升级改造项目                 | 531,166,165.54   | 91,023,679.72  | 622,189,845.26   | 11,030,757.54  | 2,581,804.17  | 4.70      | --             |
| 内蒙古黑猫综合利用焦炉煤气年产30万吨甲醇和8万吨合成氨项目 | 90,433,503.53    | 115,186,020.53 | --               | 3,272,538.97   | 3,272,538.97  | 7.90      | 205,619,524.06 |
| 合 计                            | 2,441,443,952.19 | 335,335,904.89 | 2,484,283,096.67 | 243,405,105.19 | 14,605,900.82 | --        | 292,496,760.41 |



## 重要在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称                           | 预算数（万元）    | 工程累计投入占<br>预算比例% | 工程进度  | 资金来源    |
|--------------------------------|------------|------------------|-------|---------|
| 黑猫化工1,4-丁二醇技改项目                | 97,120.00  | 98.24            | 已完工   | 自筹      |
| 龙门煤化煤场大棚项目                     | 10,000.00  | 86.88            | 施工进行中 | 自筹      |
| 龙门煤化年产48万吨尿素项目                 | 128,693.94 | 79.95            | 已完工   | 自筹      |
| 新丰科技焦化转型升级改造项目                 | 40,652.00  | 153.05           | 已完工   | 自筹      |
| 内蒙古黑猫综合利用焦炉煤气年产30万吨甲醇和8万吨合成氨项目 | 552,371.18 | 3.75             | 启动初期  | 自筹、募集资金 |

③期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

## (2) 工程物资

| 项 目  | 期末数                  |      |                      | 期初数                  |      |                      |
|------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 专用材料 | 39,230,413.93        | --   | 39,230,413.93        | 50,716,690.62        | --   | 50,716,690.62        |
| 专用设备 | 10,951,725.05        | --   | 10,951,725.05        | 4,546,919.23         | --   | 4,546,919.23         |
| 合 计  | <b>50,182,138.98</b> | --   | <b>50,182,138.98</b> | <b>55,263,609.85</b> | --   | <b>55,263,609.85</b> |

说明：期末工程物资未出现减值情形，不需计提减值准备。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目    | 土地使用权          | 软件        | 合计             |
|--------|----------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 |                |           |                |
| 1.期初余额 | 689,880,167.28 | 67,777.62 | 689,947,944.90 |
| 2.本期增加 | 10,000,000.00  | --        | 10,000,000.00  |
| (1) 购置 | 10,000,000.00  | --        | 10,000,000.00  |
| 3.本期减少 | --             | --        | --             |
| 4.期末余额 | 699,880,167.28 | 67,777.62 | 699,947,944.90 |
| 二、累计摊销 |                |           |                |
| 1.期初余额 | 65,147,469.22  | --        | 65,147,469.22  |
| 2.本期增加 | 11,053,078.60  | 67,777.62 | 11,120,856.22  |
| (1) 计提 | 11,053,078.60  | 67,777.62 | 11,120,856.22  |
| 3.本期减少 | --             | --        | --             |
| 4.期末余额 | 76,200,547.82  | 67,777.62 | 76,268,325.44  |
| 三、减值准备 | --             | --        | --             |

## 四、账面价值

|          |                |           |                |
|----------|----------------|-----------|----------------|
| 1.期末账面价值 | 623,679,619.46 | --        | 623,679,619.46 |
| 2.期初账面价值 | 624,732,698.06 | 67,777.62 | 624,800,475.68 |

说明：

(1) 本公司以部分土地使用权为部分借款、应付票据提供抵押担保，见附注五、47。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目               | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 龙门煤化焦化产业升级项目土地使用权 | 26,187,170.58 | 正在办理中     |

## 14、商誉

| 形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 期末减值准备 |
|---------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 收购龙门煤化  | 1,744,566.20 | --   | --   | 1,744,566.20 | --     |

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

## 15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目      | 期末数                  |                     | 期初数                   |                      |
|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
|          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          | 可抵扣/应纳税暂时性差异          | 递延所得税资产/负债           |
| 递延所得税资产： |                      |                     |                       |                      |
| 资产减值准备   | 34,216,601.90        | 5,277,607.87        | 22,603,601.19         | 4,960,865.54         |
| 可抵扣亏损    | 25,391,054.38        | 3,808,658.16        | 238,691,831.54        | 35,803,774.72        |
| 小 计      | <b>59,607,656.28</b> | <b>9,086,266.03</b> | <b>261,295,432.73</b> | <b>40,764,640.26</b> |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 218,228,364.11 | 148,192,681.53 |

说明：期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要是除龙门煤化之外其他子公司的税务亏损，由于黄河销售持续亏损、其他几家公司尚在筹建期或技改停产恢复期，未来何时获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



| 年 份    | 期末数                   | 期初数                   |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 2018 年 | --                    | 39,822,238.43         |
| 2019 年 | 9,662,544.12          | 9,662,544.12          |
| 2020 年 | 15,953,694.53         | 15,953,694.53         |
| 2021 年 | 30,692,621.44         | 30,692,621.44         |
| 2022 年 | 52,061,583.01         | 52,061,583.01         |
| 2023 年 | 109,857,921.01        | --                    |
| 合 计    | <b>218,228,364.11</b> | <b>148,192,681.53</b> |

## 16、其他非流动资产

| 项 目      | 期末数                   | 期初数                   |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 预付工程、设备款 | 417,502,441.42        | 240,219,066.12        |
| 待抵扣进项税   | 113,060,048.71        | 85,606,230.63         |
| 预付土地出让金  | 6,473,190.00          | --                    |
| 合 计      | <b>537,035,680.13</b> | <b>325,825,296.75</b> |

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项 目     | 期末数                     | 期初数                     |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款    | 988,000,000.00          | 1,180,500,000.00        |
| 抵押并保证借款 | 80,000,000.00           | 112,500,000.00          |
| 质押并保证借款 | 100,000,000.00          | --                      |
| 合 计     | <b>1,168,000,000.00</b> | <b>1,293,000,000.00</b> |

## (1) 期末保证借款

①黄河矿业、李保平、刘花茹为本公司共同担保 23,000 万元；李保平、陕西东岭物资有限责任公司（“东岭物资”）为本公司共同担保 13,300 万元；陕西海燕新能源（集团）有限公司（“海燕新能源”）、李保平、刘花茹为本公司共同担保 13,000 万元。

②本公司、黄河矿业、黑猫气化、李保平、汇金物流为龙门煤化共同担保 14,500 万元；本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保 12,000 万元；本公司、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保 2,000 万元；本公司、内蒙古黑猫、李保平为龙门煤化共同担保 20,000 万元；黄河矿业、东岭锌业股份有限公司（“东岭锌业”）、李保平、刘花茹为龙门煤化共同担保 1,000 万元。

## (2) 期末抵押并保证借款

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

### （3）期末质押并保证借款

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

## 18、应付票据及应付账款

| 项 目  | 期末数                     | 期初数                     |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 应付票据 | 2,987,750,000.00        | 2,595,500,000.00        |
| 应付账款 | 1,100,544,479.88        | 991,673,781.09          |
| 合 计  | <b>4,088,294,479.88</b> | <b>3,587,173,781.09</b> |

### （1）应付票据

| 种 类    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,987,750,000.00 | 2,595,500,000.00 |

①上述应付票据将在六个月内到期。

②期末票据担保情况如下：

A、本公司出具 169,875 万元应付票据，其中：东岭集团股份有限公司（以下简称 东岭集团）、李保平及李黑记共同担保 9,975 万元（含 50%保证金）；东岭集团、李保平及刘花茹共同担保 20,000 万元（含 50%保证金）；东岭集团、李保平及黄河矿业共同担保 20,000 万元（含 50%保证金）；东岭铝业、李保平及刘花茹共同担保 40,000 万元（含 50%保证金）；海燕新能源、李保平及刘花茹共同担保 10,000 万元（含 50%保证金）；黄河矿业、景德镇黑猫集团有限责任公司（由景德镇市焦化工业集团有限责任公司更名而来，以下简称 景德镇集团）、李保平及刘花茹共同担保 59,900 万元（含 50%保证金）；黄河矿业、李保平及刘花茹共同担保 10,000 万元（含 50%保证金）。

B、龙门煤化出具 128,900 万元应付票据，其中：本公司、李保平、刘花茹共同担保 20,000 万元（含 50%保证金）；本公司、李保平及黄河矿业共同担保 19,900 万元（含 50%保证金）；本公司、黄河矿业、李保平及刘花茹共同担保 40,000 万元（含 50%保证金），同时龙门煤化以部分土地使用权提供抵押担保；黄河矿业、东岭铝业、李保平及刘花茹共同担保 8,000 万元（含 50%保证金）；海燕新能源、张林兴、党亚文、李保平及刘花茹共同担保 22,000 元；龙门煤化以 100%保证金担保 19,000 万元。

### （2）应付账款

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 货款     | 724,465,141.78 | 468,160,487.14 |
| 工程、设备款 | 330,931,343.03 | 465,404,913.58 |



|       |                         |                       |
|-------|-------------------------|-----------------------|
| 拆迁补偿款 | 24,450,262.46           | 45,583,350.76         |
| 其他    | 20,697,732.61           | 12,525,029.61         |
| 合 计   | <b>1,100,544,479.88</b> | <b>991,673,781.09</b> |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目  | 款项性质    | 期末数                  | 未偿还或未结转的原因 |
|------|---------|----------------------|------------|
| 单位 1 | 土地拆迁补偿款 | 24,450,262.46        | 尚未结算完毕     |
| 单位 2 | 工程款     | 19,322,665.14        | 尚未结算完毕     |
| 单位 3 | 工程款     | 7,199,679.92         | 尚未结算完毕     |
| 合 计  |         | <b>50,972,607.52</b> |            |

#### 19、预收款项

| 项 目 | 期末数            | 期初数            |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 176,550,628.06 | 257,150,166.22 |

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 20、应付职工薪酬

| 项 目          | 期初数                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末数                  |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 54,767,792.11        | 376,056,692.79        | 356,622,997.40        | 74,201,487.50        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 11,154,679.25        | 48,833,284.89         | 53,787,816.55         | 6,200,147.59         |
| 合 计          | <b>65,922,471.36</b> | <b>424,889,977.68</b> | <b>410,410,813.95</b> | <b>80,401,635.09</b> |

##### （1）短期薪酬

| 项 目         | 期初数                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末数                  |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 16,522,306.71        | 316,261,748.29        | 305,377,095.01        | 27,406,959.99        |
| 职工福利费       | 526,214.45           | 17,773,641.36         | 17,142,527.97         | 1,157,327.84         |
| 社会保险费       | 2,411,238.92         | 16,839,571.68         | 18,006,245.54         | 1,244,565.06         |
| 其中：1. 医疗保险费 | 606,579.08           | 11,519,722.86         | 11,524,276.34         | 602,025.60           |
| 2. 工伤保险费    | 1,103,409.04         | 3,509,282.33          | 4,134,215.40          | 478,475.97           |
| 3. 生育保险费    | 701,250.80           | 1,620,222.49          | 2,157,409.80          | 164,063.49           |
| 4. 企业年金缴费   | --                   | 190,344.00            | 190,344.00            | --                   |
| 住房公积金       | 2,403,206.66         | 13,463,712.76         | 10,384,709.00         | 5,482,210.42         |
| 工会经费和职工教育经费 | 32,904,825.37        | 11,718,018.70         | 5,712,419.88          | 38,910,424.19        |
| 合 计         | <b>54,767,792.11</b> | <b>376,056,692.79</b> | <b>356,622,997.40</b> | <b>74,201,487.50</b> |

##### （2）设定提存计划

| 项 目           | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 离职后福利         | 11,154,679.25 | 48,833,284.89 | 53,787,816.55 | 6,200,147.59 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 10,327,436.46 | 47,300,836.97 | 52,027,159.99 | 5,601,113.44 |
| 2. 失业保险费      | 827,242.79    | 1,532,447.92  | 1,760,656.56  | 599,034.15   |
| 合 计           | 11,154,679.25 | 48,833,284.89 | 53,787,816.55 | 6,200,147.59 |

## 21、应交税费

| 税 项     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 23,309,215.60 | 15,919,104.54 |
| 水利建设基金  | 2,851,636.36  | 2,367,986.85  |
| 土地使用税   | 788,749.34    | 778,260.38    |
| 印花税     | 52,411.08     | 213,815.04    |
| 城市维护建设税 | 28,000.04     | 37,472.17     |
| 教育费附加   | 2,234.25      | 7,917.51      |
| 地方教育费附加 | 1,489.48      | 5,278.34      |
| 增值税     | 1,067.57      | 263,917.01    |
| 其他      | 181,841.97    | 294,786.89    |
| 合 计     | 27,216,645.69 | 19,888,538.73 |

## 22、其他应付款

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 3,996,618.62  | 3,211,090.98  |
| 其他应付款 | 66,998,536.52 | 30,826,124.16 |
| 合 计   | 70,995,155.14 | 34,037,215.14 |

## (1) 应付利息

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 借款利息 | 3,996,618.62 | 3,211,090.98 |

## (2) 其他应付款

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 押金和履约保证金 | 53,303,646.18 | 15,969,841.10 |
| 资金往来     | 12,317,363.93 | 13,854,113.31 |
| 其他       | 1,377,526.41  | 1,002,169.75  |
| 合 计      | 66,998,536.52 | 30,826,124.16 |

## 23、一年内到期的非流动负债



陕西黑猫焦化股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目         | 期末数            | 期初数              |
|-------------|----------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 70,000,000.00  | 703,000,000.00   |
| 一年内到期的长期应付款 | 547,082,908.29 | 325,764,746.06   |
| 合 计         | 617,082,908.29 | 1,028,764,746.06 |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项 目     | 期末数           | 期初数            |
|---------|---------------|----------------|
| 保证借款    | 70,000,000.00 | 91,000,000.00  |
| 抵押并保证借款 | --            | 240,000,000.00 |
| 质押并保证借款 | --            | 372,000,000.00 |
| 合 计     | 70,000,000.00 | 703,000,000.00 |

说明：担保情况见附注五、24。

(2) 一年内到期的长期应付款

| 单位名称             | 期限  | 初始金额             | 调整利率后<br>初始金额    | 调整后利<br>率% | 期末数            | 融资条件 |
|------------------|-----|------------------|------------------|------------|----------------|------|
| 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 2 年 | 57,704,400.00    | 57,704,400.00    | 8.33       | 26,981,697.86  | 保证担保 |
| 信达金融租赁股份有限公司     | 3 年 | 541,140,573.15   | 541,140,573.15   | 7.2432     | 157,782,154.94 | 保证担保 |
| 甘肃兰银金融租赁股份有限公司   | 3 年 | 163,608,750.00   | 163,608,750.00   | 7.5744     | 48,803,759.93  | 保证担保 |
| 海通恒信国际租赁有限公司     | 3 年 | 220,464,000.00   | 220,464,000.00   | 7.9968     | 64,631,410.28  | 保证担保 |
| 河北省金融租赁有限公司（一期）  | 5 年 | 116,738,359.00   | 116,738,359.00   | 7.9748     | 17,519,398.79  | 保证担保 |
| 河北省金融租赁有限公司（二期）  | 5 年 | 116,746,161.40   | 116,746,161.40   | 9.9297     | 15,488,002.59  | 保证担保 |
| 中航国际租赁有限公司（一期）   | 3 年 | 216,907,625.00   | 216,907,625.00   | 7.206      | 64,926,573.20  | 保证担保 |
| 中航国际租赁有限公司（二期）   | 3 年 | 217,215,891.20   | 217,215,891.20   | 7.7304     | 64,926,573.20  | 保证担保 |
| 华融金融租赁股份有限公司（一期） | 3 年 | 92,058,149.84    | 92,058,149.84    | 4.7024     | 22,210,349.32  | 保证担保 |
| 华融金融租赁股份有限公司（二期） | 3 年 | 97,529,714.25    | 97,529,714.25    | 4.9184     | 31,808,331.32  | 保证担保 |
| 甘肃兰银金融租赁股份有限公司   | 3 年 | 109,290,208.33   | 109,290,208.33   | 7.8324     | 32,004,656.86  | 保证担保 |
| 合 计              |     | 1,949,403,832.17 | 1,949,403,832.17 |            | 547,082,908.29 |      |

说明：项目融资情况见附注五、25。

24、长期借款

| 项 目          | 期末数                   | 期初数                   |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款         | 105,000,000.00        | 196,000,000.00        |
| 抵押并保证借款      | --                    | 240,000,000.00        |
| 质押并保证借款      | --                    | 372,000,000.00        |
| 小 计          | <b>105,000,000.00</b> | <b>808,000,000.00</b> |
| 减：一年内到期的长期借款 | 70,000,000.00         | 703,000,000.00        |
| 合 计          | <b>35,000,000.00</b>  | <b>105,000,000.00</b> |

## (1) 保证借款

本公司和陕煤集团为龙门煤化共同担保 10,500 万元。

## (2) 长期借款明细

| 贷款单位     | 借款起始日     | 借款终止日     | 年利率    | 期末数            | 期初数            |
|----------|-----------|-----------|--------|----------------|----------------|
| 工商银行渭南分行 | 2014/5/27 | 2020/5/20 | 5.635% | 105,000,000.00 | 196,000,000.00 |

## 25、长期应付款

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 680,025,725.86 | 473,164,433.64 |

## 长期应付款明细：

| 项 目                   | 期末数                     | 期初数                   |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 龙门煤化兰银租赁售后租回项目融资款     | 86,261,805.90           | 134,432,923.24        |
| 龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（一期） | 80,556,192.64           | 97,023,188.94         |
| 龙门煤化河北金融售后租回项目融资款（二期） | 84,120,413.44           | --                    |
| 龙门煤化中航国际售后租回项目融资款（一期） | 114,543,272.35          | 178,348,945.06        |
| 龙门煤化中航国际售后租回项目融资款（二期） | 179,261,066.42          | --                    |
| 龙门煤化海通恒信售后租回项目融资款     | 136,382,298.44          | 196,889,599.46        |
| 龙门煤化信达售后租回项目融资款       | 376,977,124.43          | --                    |
| 黑猫焦化售后租回项目融资款         | 33,832,942.91           | --                    |
| 新丰科技焦化转型升级改造项目融资款（一期） | 22,210,349.32           | 51,261,834.19         |
| 新丰科技焦化转型升级改造项目融资款（二期） | 31,808,331.32           | 61,664,955.85         |
| 添工冶金售后租回项目融资款         | --                      | 79,307,732.96         |
| 内蒙古黑猫直租项目融资款          | 81,154,836.98           | --                    |
| 小计                    | <b>1,227,108,634.15</b> | <b>798,929,179.70</b> |
| 减：一年内到期长期应付款          | 547,082,908.29          | 325,764,746.06        |
| 合 计                   | <b>680,025,725.86</b>   | <b>473,164,433.64</b> |



## (1) 期末长期应付款情况

| 单位名称             | 期限  | 原初始金额            | 调整利率后<br>初始金额    | 调整后<br>利率% | 期末数              | 融资条件 |
|------------------|-----|------------------|------------------|------------|------------------|------|
| 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 2 年 | 57,704,400.00    | 57,704,400.00    | 8.33       | 33,832,942.91    | 保证担保 |
| 甘肃兰银金融租赁股份有限公司   | 3 年 | 163,608,750.00   | 163,608,750.00   | 7.5744     | 86,261,805.90    | 保证担保 |
| 河北省金融租赁有限公司（一期）  | 5 年 | 116,738,359.00   | 116,738,359.00   | 7.9748     | 80,556,192.64    | 保证担保 |
| 河北省金融租赁有限公司（二期）  | 5 年 | 116,746,161.40   | 116,746,161.40   | 9.9297     | 84,120,413.44    | 保证担保 |
| 中航国际租赁有限公司（一期）   | 3 年 | 216,907,625.00   | 216,907,625.00   | 7.206      | 114,543,272.35   | 保证担保 |
| 中航国际租赁有限公司（二期）   | 3 年 | 217,215,891.20   | 217,215,891.20   | 7.7304     | 179,261,066.42   | 保证担保 |
| 信达金融租赁有限公司       | 3 年 | 541,140,573.15   | 541,140,573.15   | 7.2432     | 376,977,124.43   | 保证担保 |
| 海通恒信国际租赁有限公司     | 3 年 | 220,464,000.00   | 220,464,000.00   | 7.9968     | 136,382,298.44   | 保证担保 |
| 华融金融租赁股份有限公司（一期） | 3 年 | 92,058,149.84    | 92,058,149.84    | 4.7024     | 22,210,349.32    | 保证担保 |
| 华融金融租赁股份有限公司（二期） | 3 年 | 97,529,714.25    | 97,529,714.25    | 4.9184     | 31,808,331.32    | 保证担保 |
| 甘肃兰银金融租赁股份有限公司   | 3 年 | 109,290,208.33   | 109,290,208.33   | 7.8324     | 81,154,836.98    | 保证担保 |
| 小 计              |     | 1,949,403,832.17 | 1,949,403,832.17 |            | 1,227,108,634.15 |      |
| 减：一年内到期长期应付款     |     |                  |                  |            | 547,082,908.29   |      |
| 合 计              |     |                  |                  |            | 680,025,725.86   |      |

说明：

①2018 年 3 月 24 日，本公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称 远东宏信）签订《所有权转让协议》和《售后回租赁合同》，远东宏信购买本公司部分设备，购买价款总计 52,650,000 元，并以租赁形式再提供给本公司使用，租期 2 年，租赁合同约定年利率为 5.5%，租金总额为 57,704,400 元，分 8 期于每季度等额支付。租赁起始日，本公司收到远东宏信购买设备款 50,000,000 元（已扣除融资保证金 2,650,000 元），根据实际利率法计算的租赁年利率为 8.33%。由于本公司所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 36,065,250 元。

②2017 年 8 月，龙门煤化与甘肃兰银金融租赁股份有限公司（以下简称 兰银租赁）签订《融资租赁合同（回租）》和《买卖合同》，兰银租赁购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 150,000,000 元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 5.7%，租金总额为 163,608,750 元，分 36 期按月支付。租赁起始日，龙门煤化收到兰银租赁购买设备款 150,000,000 元，一次性支付兰银租赁风险金 6,000,000 元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.5744%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交



接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 92,071,875 元。

③2017 年 9 月 20，龙门煤化与河北省金融租赁有限公司（以下简称 河北金融）签订《融资租赁合同》和《资产转让协议》，河北金融购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 100,000,000 元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 5 年，租赁合同约定年利率为 6%，租金总额为 116,738,359 元，分 20 期于每季度等额支付。租赁起始日，龙门煤化收到河北金融购买设备款 100,000,000 元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.9748%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 93,390,687 元。

④2017 年 9 月 20，龙门煤化与河北金融签订《融资租赁合同》和《资产转让协议》，河北金融购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 100,000,000 元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 5 年，租赁合同约定年利率为 6%，租金总额为 116,746,161 元，分 20 期于每季度等额支付。租赁起始日，龙门煤化收到河北金融购买设备款 100,000,000 元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 9.9297%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 105,071,545 元。

⑤2017 年 9 月 14 日，龙门煤化与中航国际租赁有限公司（以下简称 中航国际）签订《融资租赁合同（售后回租）》，中航国际购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 200,000,000 元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 5.13%，租金总额为 216,907,625 元，分 12 期按每季度支付。租赁起始日，龙门煤化收到中航国际购买设备款 200,000,000 元，一次性支付中航国际租赁保证金 10,000,000 元。根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.206%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 122,725,292 元。

⑥2018 年 7 月 6 日，龙门煤化与中航国际签订《融资租赁合同（售后回租）》，中航国际购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 200,000,000 元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 5.225%，租金总额为 217,215,891 元，分 12 期按每季度支付。租赁起始日，龙门煤化收到中航国际购买设备款 200,000,000 元，一次性支付中航国际租赁保证金 10,000,000 元。根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.7304%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 197,907,697 元。

⑦2018 年 1 月，龙门煤化与信达金融租赁有限公司（以下简称 信达租赁）签订《融资租赁合同（回租）》，信达租赁购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 500,000,000 元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 4.9875%，租金总额为 541,140,573.15 元，分 12 期于每季度支付。租赁起始日，龙门煤化收到信达租赁购买设备款 500,000,000.00 元，一次性支付信达租赁风险金 25,000,000.00 元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.2432%。由于本公司所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 406,126,000 元。



⑧2017 年 10 月 26 日，龙门煤化与海通恒信国际租赁有限公司（以下简称 海通恒信）签订《融资回租合同》，海通恒信购买龙门煤化部分设备，购买价款总计 200,000,000 元，并以租赁形式再提供给龙门煤化使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 6.126%，租金总额为 220,464,000 元，分 12 期于每季度等额支付。租赁起始日，龙门煤化收到海通恒信购买设备款 200,000,000 元，一次性支付海通恒信租赁风险金 10,000,000 元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.9968%。由于龙门煤化所销售设备并未进行实物交接，该业务实质是以设备抵押、售后租回融资租赁形式进行的项目融资。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 146,976,000 元。

⑨2016 年 9 月 20 日，新丰科技与华融金融签订《融资租赁合同》，受托购买焦化转型升级改造项目工程所需设备，购买价款总计 99,910,000 元（含税），并以租赁形式提供给新丰科技使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 4.75%，租金总额为 107,708,035.22 元（含税），分 12 期于每季度等额支付。租赁起始日，新丰科技一次性支付风险保证金 4,995,500.00 元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 4.7024%。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 22,816,136 元。

⑩2016 年 11 月 21 日，新丰科技与华融金融签订《融资租赁合同》，受托购买焦化转型升级改造项目工程所需设备，购买价款总计 105,490,000 元（含税），并以租赁形式提供给新丰科技使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 4.75%，租金总额为 114,109,765.68 元（含税），分 12 期于每季度等额支付。租赁起始日，新丰科技一次性支付风险保证金 5,274,500.00 元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 4.9184%。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 32,299,711 元。

⑪2018 年 6 月 21 日，内蒙古黑猫与兰银租赁签订《融资租赁合同（直租）》，受托购买内蒙古黑猫焦化项目所需部分设备，购买价款总计 100,000,000 元（含税），并以租赁形式提供给内蒙古黑猫使用，租期 3 年，租赁合同约定年利率为 5.7%，租金总额为 109,290,208 元（含税），分 12 期于每季度等额支付。租赁起始日，内蒙古黑猫一次性支付保证金 4,000,000 元，根据实际利率法计算的租赁年利率为 7.8324%。截至 2018 年 12 月 31 日，该融资租赁项目应付租金总额为 89,956,944 元。

## （2）长期应付款到期日分析

| 期 限  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 1-2年 | 465,927,712.70 | 249,987,915.69 |
| 2-3年 | 150,436,356.30 | 175,558,968.48 |
| 3年后  | 63,661,656.86  | 47,617,549.47  |
| 合 计  | 680,025,725.86 | 473,164,433.64 |

## 26、递延收益

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 7,000,000.00 | --   | 437,500.00 | 6,562,500.00 | 注    |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2。

## 27、股本（单位：万股）

| 项 目  | 期初数        | 本期增减（+、-） |         |    |    | 期末数        |
|------|------------|-----------|---------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股      | 送股公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 125,368.42 | --        | --      | -- | -- | 125,368.42 |

## 28、资本公积

| 项 目    | 期初数                     | 本期增加                 | 本期减少 | 期末数                     |
|--------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 股本溢价   | 2,883,025,366.56        | 10,028,619.93        | --   | 2,893,053,986.49        |
| 其他资本公积 | 9,319,697.84            | --                   | --   | 9,319,697.84            |
| 合 计    | <b>2,892,345,064.40</b> | <b>10,028,619.93</b> | --   | <b>2,902,373,684.33</b> |

说明：资本公积本期增加系收购黑猫能源 10%少数股权形成。

## 29、专项储备

| 项 目   | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 6,049,044.99 | 13,102,470.51 | 14,798,219.22 | 4,353,296.28 |

## 30、盈余公积

| 项 目    | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 140,000,101.41 | 28,039,065.54 | --   | 168,039,166.95 |

## 31、未分配利润

| 项 目                      | 本期发生额            | 上期发生额            | 提取或分配比例  |
|--------------------------|------------------|------------------|----------|
| 调整前 上期末未分配利润             | 1,102,360,474.74 | 1,033,174,500.33 | --       |
| 调整 期初未分配利润               | --               | -156,493,345.68  | --       |
| 调整后 期初未分配利润              | 1,102,360,474.74 | 876,681,154.65   | --       |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润        | 325,266,142.56   | 247,628,116.98   | --       |
| 减：提取法定盈余公积               | 28,039,065.54    | 21,948,796.89    | 10%      |
| 应付普通股股利                  | 25,073,684.20    | --               | 每10股0.20 |
| 期末未分配利润                  | 1,374,513,867.56 | 1,102,360,474.74 | --       |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | --               | --               | --       |

说明：由于上年度同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响 2017 年期初未分配利润-156,493,345.68 元。

## 32、营业收入和营业成本



| 项 目  | 本期发生额                    |                         | 上期发生额                   |                         |
|------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                       | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 10,420,609,466.48        | 9,071,179,543.66        | 9,374,532,866.59        | 8,362,174,201.87        |
| 其他业务 | 51,693,083.25            | 4,786,382.46            | 208,942,523.63          | 126,385,065.75          |
| 合 计  | <b>10,472,302,549.73</b> | <b>9,075,965,926.12</b> | <b>9,583,475,390.22</b> | <b>8,488,559,267.62</b> |

## (1) 主营业务分产品列示

| 产品名称  | 本期发生额                    |                         | 上期发生额                   |                         |
|-------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|       | 营业收入                     | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 焦炭    | 8,763,109,996.26         | 8,271,012,513.82        | 7,898,813,305.55        | 7,766,631,220.81        |
| 焦油    | 533,064,072.15           | 148,790,420.87          | 457,130,375.56          | 124,915,158.74          |
| 粗苯    | 227,113,500.93           | 123,251,379.21          | 234,273,840.52          | 99,464,381.18           |
| 甲醇    | 358,937,665.55           | 226,515,195.62          | 341,977,753.94          | 165,321,320.98          |
| 合成氨   | 57,798,133.79            | 39,241,743.73           | --                      | --                      |
| 液化天然气 | 442,448,223.37           | 247,766,921.75          | 417,968,331.71          | 194,834,835.75          |
| 其他    | 38,137,874.43            | 14,601,368.66           | 24,369,259.31           | 11,007,284.41           |
| 合 计   | <b>10,420,609,466.48</b> | <b>9,071,179,543.66</b> | <b>9,374,532,866.59</b> | <b>8,362,174,201.87</b> |

## (2) 主营业务分业务列示

| 业务类型   | 本期发生额                    |                         | 上期发生额                   |                         |
|--------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        | 营业收入                     | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 自产产品销售 | 10,420,609,466.48        | 9,071,179,543.66        | 9,144,108,831.99        | 8,133,628,844.63        |
| 外购产品销售 | --                       | --                      | 230,424,034.60          | 228,545,357.24          |
| 合 计    | <b>10,420,609,466.48</b> | <b>9,071,179,543.66</b> | <b>9,374,532,866.59</b> | <b>8,362,174,201.87</b> |

## 33、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 土地使用税   | 21,715,965.92 | 3,211,754.11 |
| 城市维护建设税 | 6,686,111.34  | 4,223,200.13 |
| 水利基金    | 5,887,371.23  | 5,989,763.23 |
| 环境保护税   | 4,445,364.99  | --           |
| 教育费附加   | 4,011,666.83  | 2,533,913.94 |
| 印花税     | 3,767,975.09  | 3,499,030.71 |
| 地方教育费附加 | 2,674,444.54  | 1,689,275.95 |
| 契税      | 1,920,000.00  | --           |

|      |                      |                      |
|------|----------------------|----------------------|
| 水资源税 | 569,537.50           | --                   |
| 房产税  | 336,181.28           | 302,737.15           |
| 车船税  | 47,867.84            | 39,535.04            |
| 合 计  | <b>52,062,486.56</b> | <b>21,489,210.26</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 34、销售费用

| 项 目  | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 运输费  | 351,845,629.35        | 383,968,103.45        |
| 运杂费用 | 75,138,701.12         | 76,425,461.72         |
| 折旧费  | 2,848,286.48          | 3,102,745.86          |
| 职工薪酬 | 928,624.73            | 606,970.24            |
| 差旅费  | 662,448.61            | 1,776,695.40          |
| 其他   | 3,275,232.32          | 4,560,944.17          |
| 合 计  | <b>434,698,922.61</b> | <b>470,440,920.84</b> |

#### 35、管理费用

| 项目     | 本期金额                  | 上期金额                 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 90,559,226.71         | 51,729,742.03        |
| 折旧费    | 21,351,341.94         | 6,770,656.87         |
| 办公费    | 6,771,658.21          | 3,533,266.39         |
| 环保费    | 6,240,632.29          | 12,444,323.99        |
| 无形资产摊销 | 5,222,193.51          | 3,600,741.63         |
| 车辆费    | 3,488,511.63          | 3,129,170.48         |
| 物料修理费  | 3,208,721.71          | 2,013,112.74         |
| 中介费用   | 2,757,592.16          | 3,721,877.16         |
| 其他     | 7,000,840.27          | 6,483,118.66         |
| 合 计    | <b>146,600,718.43</b> | <b>93,426,009.95</b> |

#### 36、研发费用

| 项 目  | 本期发生额                | 上期发生额               |
|------|----------------------|---------------------|
| 材料费  | 37,106,766.18        | 7,598,086.70        |
| 职工薪酬 | 3,644,438.35         | 256,336.00          |
| 其他   | 477,936.99           | --                  |
| 合 计  | <b>41,229,141.52</b> | <b>7,854,422.70</b> |



说明：本期研发费用系黑猫气化加压试烧项目的研究阶段支出。

### 37、财务费用

| 项 目     | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 利息费用总额  | 194,763,272.51        | 183,363,215.49        |
| 减：利息资本化 | 14,605,900.82         | 47,897,675.92         |
| 利息费用    | 180,157,371.69        | 135,465,539.57        |
| 减：利息收入  | 22,935,241.84         | 16,725,131.83         |
| 承兑汇票贴息  | 67,503,926.19         | 50,898,601.27         |
| 手续费及其他  | 15,475,993.37         | 4,620,773.89          |
| 合 计     | <b>240,202,049.41</b> | <b>174,259,782.90</b> |

说明：利息资本化金额已计入在建工程。

### 38、资产减值损失

| 项 目       | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| （1）坏账损失   | 11,110,301.11        | -27,470,718.06        |
| （2）存货跌价损失 | 1,624,270.47         | 1,121,570.87          |
| 合 计       | <b>12,734,571.58</b> | <b>-26,349,147.19</b> |

### 39、其他收益

| 补助项目             | 本期金额                | 上期金额                | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 稳岗补贴             | 1,068,970.87        | 1,200,400.00        | 与收益相关           |
| 发展多层次资本市场奖励      | 1,000,000.00        | --                  | 与收益相关           |
| 资源综合利用产品机砖即征即退税款 | 408,599.80          | 550,265.21          | 与收益相关           |
| 经济功勋企业奖励         | 300,000.00          | 300,000.00          | 与收益相关           |
| 环境保护与安全生产工作奖励    | 100,000.00          | --                  | 与收益相关           |
| 稳增长贡献突出企业奖励资金    | --                  | 150,000.00          | 与收益相关           |
| 资源节约利用技改项目补助资金   | 437,500.00          | --                  | 与资产相关           |
| 其他               | --                  | 111,000.00          | 与收益相关           |
| 合 计              | <b>3,315,070.67</b> | <b>2,311,665.21</b> |                 |

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2。

（2）除机砖即征即退税款外，上述其他收益均计入非经常性损益。

40、投资收益

| 项 目            | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 10,574,889.38        | 12,382,384.93        |
| 其他             | 51,776,388.17        | 8,767,123.29         |
| 合 计            | <b>62,351,277.55</b> | <b>21,149,508.22</b> |

说明：其他主要为银行理财产品收益。

41、资产处置收益

| 项 目                | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 2,605,397.71 | 356,401.26 |

42、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额  | 上期发生额    |
|-----|--------|----------|
| 其他  | 840.00 | 6,718.99 |

43、营业外支出

| 项 目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 公益性捐赠支出 | 130,000.00          | 1,000,000.00        |
| 滞纳金     | 7,201,799.85        | --                  |
| 合 计     | <b>7,331,799.85</b> | <b>1,000,000.00</b> |

说明：子公司内蒙古黑猫本期缴纳 2014 至 2017 年度土地使用税支付滞纳金 7,201,799.85 元。

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项 目              | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 43,336,188.45        | 31,056,584.12        |
| 递延所得税费用          | 31,678,374.23        | 28,562,317.34        |
| 合 计              | <b>75,014,562.68</b> | <b>59,618,901.46</b> |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额                    | 529,749,519.58 | 376,619,216.82 |
| 按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%） | 79,462,427.94  | 56,492,882.52  |



|                                      |                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | -6,831,462.97        | -2,595,357.09        |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    | -1,586,233.41        | -1,857,357.74        |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      | -4,029,974.58        | -3,411,069.45        |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 1,926,885.10         | 891,883.66           |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -17,747,623.48       | -639,221.31          |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 23,820,544.08        | 10,737,140.87        |
| 其他                                   | --                   | --                   |
| <b>所得税费用</b>                         | <b>75,014,562.68</b> | <b>59,618,901.46</b> |

## 45、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 收材料采购银行承兑汇票保证金 | 3,099,551,750.99        | 2,706,591,663.90        |
| 收资金往来款         | 48,923,268.97           | 8,416,626.40            |
| 利息收入           | 23,060,525.85           | 17,518,425.60           |
| 政府补助           | 2,877,570.67            | 9,311,665.21            |
| 其他             | 112,521.77              | 35,462.96               |
| <b>合 计</b>     | <b>3,174,525,638.25</b> | <b>2,741,873,844.07</b> |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 付材料采购银行承兑汇票保证金 | 3,083,211,070.45        | 3,208,759,408.89        |
| 付现费用           | 372,266,517.43          | 310,228,948.93          |
| 付资金往来款         | 42,967,648.87           | 8,016,239.65            |
| 捐赠支出           | 130,000.00              | 1,000,000.00            |
| <b>合 计</b>     | <b>3,498,575,236.75</b> | <b>3,528,004,597.47</b> |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 赎回银行理财产品       | 2,630,000,000.00        | 1,000,000,000.00        |
| 工程保证金          | 88,264,402.70           | 8,077,536.71            |
| 收设备采购银行承兑汇票保证金 | --                      | 286,600,000.00          |
| <b>合 计</b>     | <b>2,718,264,402.70</b> | <b>1,294,677,536.71</b> |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 工程保证金    | 56,808,589.42           | 7,022,080.71            |
| 购买银行理财产品 | 2,130,000,000.00        | 2,000,000,000.00        |
| 合 计      | <b>2,186,808,589.42</b> | <b>2,007,022,080.71</b> |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额                   | 上期发生额                 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 收融资租赁款  | 1,038,739,762.60        | 584,300,000.00        |
| 融资租赁保证金 | 21,000,000.00           | 24,932,122.53         |
| 收资金拆借款  | --                      | 277,758,382.14        |
| 合 计     | <b>1,059,739,762.60</b> | <b>886,990,504.67</b> |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 承兑汇票贴息     | 67,503,926.19         | 33,235,136.86         |
| 银行手续费      | 8,722,723.15          | 3,166,118.26          |
| 非公开发行费用    | --                    | 1,665,684.21          |
| 付租赁公司融资保证金 | 41,650,000.00         | 29,968,656.11         |
| 还租赁公司项目融资款 | 705,898,846.79        | 395,049,613.68        |
| 付资金拆借款     | --                    | 202,228,000.00        |
| 购买少数股权     | 7,280,000.00          | --                    |
| 合 计        | <b>831,055,496.13</b> | <b>665,313,209.12</b> |

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 454,734,956.90 | 317,000,315.36 |
| 加：资产减值准备                         | 11,613,000.71  | -37,028,263.42 |
| 固定资产折旧                           | 336,976,909.05 | 284,159,595.10 |
| 无形资产摊销                           | 11,120,856.22  | 12,012,929.14  |
| 长期待摊费用摊销                         | --             | --             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -2,605,397.71  | -356,401.26    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | --             | --             |



|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   | --              | --              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 254,330,102.93  | 171,866,794.69  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -62,351,277.55  | -21,149,508.22  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 31,678,374.23   | 28,562,317.34   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -               | --              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -255,676,069.56 | -3,248,405.23   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -923,357,515.73 | -541,776,693.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 594,651,052.45  | 458,461,753.54  |
| 其他（注）                 | 20,041,751.16   | 15,739,507.44   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 471,156,743.10  | 684,243,941.24  |

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

|               |    |    |
|---------------|----|----|
| 债务转为资本        | -- | -- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | -- | -- |
| 融资租入固定资产      | -- | -- |

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的期末余额      | 1,123,028,772.38 | 1,315,782,364.55 |
| 减：现金的期初余额    | 1,315,782,364.55 | 79,729,495.68    |
| 加：现金等价物的期末余额 | --               | --               |
| 减：现金等价物的期初余额 | --               | --               |
| 现金及现金等价物净增加额 | -192,753,592.17  | 1,236,052,868.87 |

注：其他项目为提取的专项储备金额。

本公司销售商品收到的银行承兑汇票本期背书转让的金额为 422,061.90 万元。

**（2）现金及现金等价物的构成**

| 项 目            | 期末数              | 期初数              |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,123,028,772.38 | 1,315,782,364.55 |
| 其中：库存现金        | 102,724.27       | 183,022.21       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,122,926,048.11 | 1,315,599,342.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --               | --               |
| 二、现金等价物        | --               | --               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,123,028,772.38 | 1,315,782,364.55 |

**47、所有权或使用权受到限制的资产**

| 项 目  | 期末账面价值           | 受限原因    |
|------|------------------|---------|
| 货币资金 | 1,589,159,320.45 | 承兑汇票保证金 |

|      |                  |           |
|------|------------------|-----------|
| 固定资产 | 1,306,182,135.02 | 借款及融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 205,526,810.99   | 借款及票据融资抵押 |
| 合 计  | 3,100,868,266.46 |           |

## 六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业公司的构成

| 子公司简称 | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例% |    | 取得方式       |
|-------|-------|-------|------|-------|----|------------|
|       |       |       |      | 直接    | 间接 |            |
| 黑猫气化  | 韩城市   | 韩城市   | 工业制造 | 100   | -- | 设立         |
| 黄河销售  | 韩城市   | 韩城市   | 商品流通 | 100   | -- | 设立         |
| 新丰科技  | 韩城市   | 韩城市   | 工业制造 | 100   | -- | 设立         |
| 内蒙古黑猫 | 乌拉特后旗 | 乌拉特后旗 | 工业制造 | 100   | -- | 设立         |
| 黑猫能源  | 韩城市   | 韩城市   | 工业制造 | 100   | -- | 同一控制下企业合并  |
| 龙门煤化  | 韩城市   | 韩城市   | 工业制造 | 51    | -- | 非同一控制下企业合并 |
| 黑猫化工  | 韩城市   | 韩城市   | 工业制造 | 100   | -- | 同一控制下企业合并  |
| 山西黑猫  | 临汾市   | 临汾市   | 工业制造 | 56    | -- | 设立         |

说明：本公司对山西黑猫尚未出资。

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股<br>比例% | 本期归属于少数<br>股东的损益 | 本期向少数股东宣<br>告分派的股利 | 期末少数股东权<br>益余额   |
|-------|---------------|------------------|--------------------|------------------|
| 龙门煤化  | 49            | 129,468,814.34   | --                 | 1,867,319,513.97 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

| 子公司名称 | 期末数        |            |            |            |           |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|       | 流动资产       | 非流动资产      | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债     | 负债合计       |
| 龙门煤化  | 377,271.97 | 500,265.46 | 877,537.43 | 429,893.14 | 66,558.68 | 496,451.82 |

续（1）：

| 子公司名称 | 期初数        |            |            |            |           |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|       | 流动资产       | 非流动资产      | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债     | 负债合计       |
| 龙门煤化  | 293,684.14 | 492,647.67 | 786,331.81 | 378,563.82 | 53,104.58 | 431,668.40 |



续（2）：

| 子公司名称    | 本期发生额      |           |           |           | 上期发生额      |           |           |            |
|----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
|          | 营业收入       | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量  | 营业收入       | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量   |
| 龙门<br>焦化 | 833,911.84 | 26,422.21 | 26,422.21 | 85,619.00 | 744,187.88 | 14,302.48 | 14,302.48 | -17,193.92 |

## (3) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司原持有黑猫能源 90% 股权，本期与少数股东签订股权转让协议，以交易对价 835 万元购买黑猫能源 10% 股权（期末本公司已支付 728 万元）。该项交易导致少数股东权益减少 1,837.86 万元，资本公积增加 1,002.86 万元。

## 2、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息（货币单位：万元）

| 项 目            | 汇金物流期末数           | 汇金物流期初数           |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产           | 288,457.46        | 228,716.51        |
| 非流动资产          | 9,010.68          | 14,005.99         |
| 资产合计           | <b>297,468.15</b> | <b>242,722.50</b> |
| 流动负债           | 279,144.06        | 226,801.80        |
| 非流动负债          | -                 | -                 |
| 负债合计           | <b>279,144.06</b> | <b>226,801.80</b> |
| 净资产            | 18,324.08         | 15,920.70         |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 8,062.60          | 7,005.11          |
| 调整事项           |                   |                   |
| 其中：商誉          | --                | --                |
| 未实现内部交易损益      | --                | --                |
| 减值准备           | --                | --                |
| 其他             | --                | --                |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | <b>8,062.60</b>   | <b>7,005.11</b>   |

存在公开报价的权益投资的公允  
 价值

--

--

续：

| 项 目              | 汇金物流本期金额   | 汇金物流上期金额   |
|------------------|------------|------------|
| 营业收入             | 872,721.23 | 825,944.86 |
| 净利润              | 2,539.64   | 2,833.35   |
| 终止经营的净利润         | --         | --         |
| 其他综合收益           | --         | --         |
| 综合收益总额           | 2,539.64   | 2,833.35   |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | --         | --         |

## 八、金融工具风险管理

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

### 1、风险管理目标和政策

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

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

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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



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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除子公司外，本公司没有提供其他任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五名的应收账款占应收账款总额的 88.07%（2017 年：86.23%）；其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占其他应收款总额的 99.95%（2017 年：65.38%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行信用额度为人民币 20,512.50 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 17,450.00 万元）。

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

| 项 目         | 期 末 数      |          |          |      | 合 计        |
|-------------|------------|----------|----------|------|------------|
|             | 1年以内       | 1-2年     | 2-3年     | 3年以上 |            |
| 金融资产：       |            |          |          |      |            |
| 货币资金        | 271,218.81 | -        | -        | -    | 271,218.81 |
| 应收票据        | 48,021.74  | -        | -        | -    | 48,021.74  |
| 应收账款        | 77,590.79  | -        | -        | -    | 77,590.79  |
| 其他应收款       | 10,310.35  | -        | -        | -    | 10,310.35  |
| 应收利息        | 72.71      | -        | -        | -    | 72.71      |
| 其他流动资产      | 50,422.50  | -        | -        | -    | 50,422.50  |
| 长期应收款       | -          | 3,865.00 | 2,900.00 | -    | 6,765.00   |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,027.00   | -        | -        | -    | 1,027.00   |
| 金融资产合计      | 458,663.90 | 3,865.00 | 2,900.00 | -    | 465,428.90 |
| 金融负债：       |            |          |          |      |            |
| 短期借款        | 116,800.00 | -        | -        | -    | 116,800.00 |

|               |                   |                  |                  |                 |                   |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 应付票据          | 298,775.00        | -                | -                | -               | 298,775.00        |
| 应付账款          | 110,054.45        | -                | -                | -               | 110,054.45        |
| 应付利息          | 399.66            | -                | -                | -               | 399.66            |
| 其他应付款         | 6,699.85          | -                | -                | -               | 6,699.85          |
| 一年内到期的非流动负债   | 61,708.29         | -                | -                | -               | 61,708.29         |
| 长期借款          | -                 | 3,500.00         | -                | -               | 3,500.00          |
| 长期应付款         | -                 | 46,592.77        | 15,043.64        | 6,366.17        | 68,002.57         |
| <b>金融负债合计</b> | <b>594,437.25</b> | <b>50,092.77</b> | <b>15,043.64</b> | <b>6,366.17</b> | <b>665,939.83</b> |

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

| 项 目           | 期初数               |                  |                  |                 | 合 计               |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|               | 1年以内              | 1--2年            | 2--3年            | 3年以上            |                   |
| 金融资产：         |                   |                  |                  |                 |                   |
| 货币资金          | 292,128.24        | --               | --               | --              | 292,128.24        |
| 应收票据          | 37,269.61         | --               | --               | --              | 37,269.61         |
| 应收账款          | 42,439.43         | --               | --               | --              | 42,439.43         |
| 其他应收款         | 93.67             | --               | --               | --              | 93.67             |
| 应收利息          | 85.24             | --               | --               | --              | 85.24             |
| 其他流动资产        | 100,449.32        | --               | --               | --              | 100,449.32        |
| 长期应收款         | --                | 1,027.00         | 2,600.00         | --              | 3,627.00          |
| 一年内到期的非流动资产   | 2,100.00          | --               | --               | --              | 2,100.00          |
| <b>金融资产合计</b> | <b>474,565.51</b> | <b>1,027.00</b>  | <b>2,600.00</b>  | <b>--</b>       | <b>478,192.51</b> |
| 金融负债：         |                   |                  |                  |                 |                   |
| 短期借款          | 129,300.00        | --               | --               | --              | 129,300.00        |
| 应付票据          | 259,550.00        | --               | --               | --              | 259,550.00        |
| 应付账款          | 99,167.38         | --               | --               | --              | 99,167.38         |
| 应付利息          | 321.11            | --               | --               | --              | 321.11            |
| 其他应付款         | 3,082.61          | --               | --               | --              | 3,082.61          |
| 一年内到期的非流动负债   | 102,876.47        | --               | --               | --              | 102,876.47        |
| 长期借款          | --                | 7,000.00         | 3,500.00         | --              | 10,500.00         |
| 长期应付款         | --                | 24,998.79        | 17,555.90        | 4,761.75        | 47,316.44         |
| <b>金融负债合计</b> | <b>594,297.57</b> | <b>31,998.79</b> | <b>21,055.90</b> | <b>4,761.75</b> | <b>652,114.02</b> |

### （3）市场风险



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

#### 利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项 目      | 本年数              | 上年数              |
|----------|------------------|------------------|
| 固定利率金融工具 |                  |                  |
| 金融负债     |                  |                  |
| 其中：短期借款  | --               | 349,500,000.00   |
| 长期借款     | --               | 20,000,000.00    |
| 合 计      | --               | 369,500,000.00   |
| 浮动利率金融工具 |                  |                  |
| 金融负债     |                  |                  |
| 其中：短期借款  | 1,168,000,000.00 | 943,500,000.00   |
| 长期借款     | 105,000,000.00   | 788,000,000.00   |
| 长期应付款    | 1,228,698,397.14 | 798,929,179.70   |
| 合 计      | 2,501,698,397.14 | 2,530,429,179.70 |

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,062.55 万元（2017 年 12 月 31 日：1,075.43 万元）。

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

#### 汇率风险

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

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 47.86%（2017 年 12 月 31 日：49.00%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

本公司期末不存在以公允价值计量及不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质      | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公<br>司持股比例% | 母公司对本公<br>司表决权比例% |
|-------|-----|-----------|--------------|------------------|-------------------|
| 黄河矿业  | 韩城市 | 原煤开采、煤炭经销 | 180,000      | 43.52            | 43.52             |

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

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。



### 3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称                       | 与本公司关系        |
|-----------------------------|---------------|
| 韩城市伟山机械有限责任公司（“伟山机械”）       | 同一母公司         |
| 陕西紫兆秦牛锅炉有限责任公司（“紫兆秦牛”）      | 同一母公司         |
| 陕西紫兆装备制造有限公司（“紫兆装备”）        | 同一母公司         |
| 陕西华运物流有限责任公司（“华运物流”）        | 同一母公司         |
| 陕西龙门陕汽物流园有限公司（“龙门陕汽物流园”）    | 同一母公司         |
| 韩城市西咎工业园区污水处理有限公司（“西咎污水处理”） | 同一母公司         |
| 刘花茹、李博、李朋、李光平               | 与李保平关系密切的家庭成员 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书            | 关键管理人员        |

### 5、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

| 关联方     | 关联交易内容   | 本期发生额（万元）  | 上期发生额（万元）  |
|---------|----------|------------|------------|
| 黄河矿业    | 中煤、煤泥    | 1,599.67   | 3,978.55   |
| 汇金物流    | 精煤、原煤、兰炭 | 396,783.33 | 305,511.69 |
| 伟山机械    | 辅助材料     | 198.63     | 128.26     |
| 龙门陕汽物流园 | 油        | 169.86     | --         |
| 紫兆装备    | 备品备件     | 135.61     | 115.38     |
| 华运物流    | 仓储服务费    | 610.30     | 561.65     |

##### ②出售商品、提供劳务

| 关联方     | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|---------|--------|-----------|-----------|
| 紫兆装备    | 钢材     | --        | 378.49    |
| 西咎污水处理  | 钢材     | 0.19      | --        |
| 龙门陕汽物流园 | LNG    | 3,172.64  | --        |
| 汇金物流    | 焦炭、LNG | 54,763.62 | 25,386.02 |

#### （2）工程施工和设备采购

##### ①向紫兆装备采购设备和施工交易

| 交易对方 | 签约时间                        | 交易内容                        | 合同金额<br>(万元)                       | 截至期末已付款<br>金额(万元) |
|------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|
| 陕西黑猫 | 2016 年 9 月                  | 脱硫 EPC 及余热系统                | 1,260.00                           | 1,118.34          |
| 龙门煤化 | 2016 年 6 月                  | 干熄焦皮带机                      | 72.00                              | -                 |
| 龙门煤化 | 2016 年 12 月、<br>2017 年 11 月 | 新建、大修技改外委零星防腐<br>保温工程       | 实行费率承包，工程<br>造价按约定的取费方<br>式及计价依据计算 | 945.52            |
| 龙门煤化 | 2017 年 4 月                  | 焦化厂、化工厂、化肥厂、机<br>动部防腐保温二次返修 |                                    | 17.65             |
| 龙门煤化 | 2017 年 6 月                  | 焦粒制气皮带机                     | 101.00                             | -                 |
| 龙门煤化 | 2017 年 9 月                  | TSA 变压吸附装置吸附塔改造             | 169.90                             | 152.91            |
| 龙门煤化 | 2018 年 1 月                  | 锅炉拆除及检修、浇注料及辅<br>料          | 520.00                             | 494.00            |
| 龙门煤化 | 2018 年 3 月                  | 加工配件等一批                     | 32.50                              | 32.50             |
| 龙门煤化 | 2018 年 7 月                  | 1 号焦炉集烟罩供货及安装工<br>程         | 34.90                              | 10.05             |
| 龙门煤化 | 2018 年 7 月                  | 备煤车间网架钢结构制作工程               | 实行费率承包，工程<br>造价按约定的取费方<br>式及计价依据计算 | 4,000.00          |
| 新丰科技 | 2016.5                      | 75T 燃气锅炉（2 台）               |                                    | 1,320.00          |
| 新丰科技 | 2016.11                     | 加压气化设备                      | 2,100.00                           | 721.00            |
| 新丰科技 | 2016.11                     | 煤气水分离                       | 650.00                             | 585.00            |
| 新丰科技 | 2016.11                     | 变换装置非标设备 13 台               | 420.00                             | 378.00            |
| 黑猫化工 | 2013.11.29                  | 设备款                         | 8,586.15                           |                   |
| 黑猫化工 | 2015.4.16                   | 换热机组                        | 34.87                              |                   |
| 黑猫化工 | 2017.3.17                   | 脱醇塔、缓冲罐                     | 50.50                              | 9,499.00          |
| 黑猫化工 | 2017.3.17                   | 电石粉尘气力输运系统                  | 600.53                             |                   |
| 黑猫化工 | 2015.4.1                    | 甲醛装置区设备安装及配管<br>(工程款)       | 1,799.00                           |                   |

## ②向汇金物流采购设备交易

黑猫气化于 2017 年与汇金物流签订《货物采购框架协议及补充协议》，拟向其采购 18 台（套）化工焦加压气化炉系统设备及备品备件，合同总价 70,000 万元。由于环保要求，黑猫气化在建项目终止运行，黑猫气化已解除上述采购合同，并全部收回了前期已预付的设备款 21,000 万元。

内蒙古黑猫与汇金物流于 2018 年签署《货物采购框架协议》，拟向其采购“年产 10 万吨己内酰胺和利用焦炉煤气年产 40 万吨液化天然气项目”建设所需部分设备，合同金额 26,366.18 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，已向汇金物流支付 18,228.16 万元。

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



## (3) 关联担保情况

| 担保方              | 被担保方       | 担保金额           | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已履行完毕 |
|------------------|------------|----------------|------------|------------|-----------|
| 李保平              | 黑猫焦化（注 1）  | 50,000,000.00  | 2017/12/28 | 2019/1/19  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 2）  | 55,000,000.00  | 2018/2/27  | 2019/2/26  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 3）  | 78,000,000.00  | 2018/11/29 | 2019/11/28 | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 4）  | 20,000,000.00  | 2018/12/10 | 2019/12/9  | 否         |
| 李保平、刘花茹          | 黑猫焦化（注 5）  | 30,000,000.00  | 2018/3/23  | 2019/3/23  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 6）  | 100,000,000.00 | 2018/9/7   | 2019/3/7   | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 7）  | 200,000,000.00 | 2018/1/15  | 2019/1/23  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 8）  | 50,000,000.00  | 2018/3/3   | 2019/3/2   | 否         |
| 黄河矿业、李保平、刘花茹     | 黑猫焦化（注 9）  | 100,000,000.00 | 2018/2/8   | 2019/2/7   | 否         |
|                  | 龙门煤化（注 10） | 300,000,000.00 | 2018/6/27  | 2019/6/19  | 否         |
|                  | 内蒙黑猫（注 11） | 89,956,944.45  | 2018/6/21  | 2021/6/18  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 12） | 100,000,000.00 | 2018/6/26  | 2019/6/26  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 13） | 119,400,000.00 | 2018/3/15  | 2019/3/14  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 14） | 100,000,000.00 | 2018/8/13  | 2019/8/13  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 15） | 30,000,000.00  | 2018/2/6   | 2019/1/29  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 16） | 30,000,000.00  | 2018/6/26  | 2019/6/19  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 17） | 100,000,000.00 | 2017/12/28 | 2018/12/28 | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 18） | 100,000,000.00 | 2018/11/21 | 2019/11/20 | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 19） | 180,000,000.00 | 2018/9/13  | 2019/9/13  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 20） | 50,000,000.00  | 2018/5/31  | 2019/5/30  | 否         |
| 黄河矿业、李保平         | 黑猫焦化（注 21） | 300,000,000.00 | 2018/11/30 | 2019/5/30  | 否         |
|                  | 黑猫焦化（注 22） | 36,065,250.00  | 2018/3/24  | 2020/3/30  | 否         |
| 本公司、黄河矿业         | 龙门煤化（注 23） | 146,976,000.00 | 2017/10/31 | 2020/10/31 | 否         |
|                  | 新丰科技（注 24） | 22,816,136.24  | 2016/9/29  | 2019/9/15  | 否         |
|                  | 新丰科技（注 25） | 32,299,711.38  | 2016/12/2  | 2019/12/15 | 否         |
| 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹 | 龙门煤化（注 26） | 200,000,000.00 | 2018/11/26 | 2019/2/26  | 否         |
|                  | 龙门煤化（注 27） | 30,000,000.00  | 2018/6/30  | 2019/6/29  | 否         |
|                  | 龙门煤化（注 28） | 360,000,000.00 | 2018/6/7   | 2021/6/30  | 否         |
|                  | 龙门煤化（注 29） | 198,462,232.46 | 2017/9/28  | 2023/6/21  | 否         |
| 本公司、黄河矿业、李保平     | 龙门煤化（注 30） | 119,400,000.00 | 2018/8/17  | 2019/2/15  | 否         |
| 本公司、李保平、刘花茹      | 龙门煤化（注 31） | 132,000,000.00 | 2018/1/15  | 2019/1/14  | 否         |
|                  | 龙门煤化（注 32） | 92,071,875.00  | 2017/8/31  | 2020/8/18  | 否         |

|                        |            |                  |           |           |   |
|------------------------|------------|------------------|-----------|-----------|---|
| 本公司、内蒙古黑猫、李保平          | 龙门煤化（注 33） | 200,000,000.00   | 2018/9/28 | 2019/9/27 | 否 |
| 本公司、黄河矿业、黑猫气化、李保平、汇金物流 | 龙门煤化（注 34） | 145,000,000.00   | 2018/9/17 | 2019/9/16 | 否 |
| 合 计                    |            | 3,897,448,149.53 |           |           |   |

注 1：东岭集团、李保平、李黑记于 2017 年 12 月 28 日与宁夏银行西安技术开发区支行签订最高额 5,000 万元保证合同，为本公司自 2017 年 12 月 28 日至 2019 年 1 月 19 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 9,975 万元（50%）保证金。

注 2：李保平于 2018 年 2 月 27 日与农业银行韩城支行签订 5,500 万元保证合同，为本公司自 2018 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 26 日期间形成的债务提供连带责任保证；东岭物资于 2017 年 9 月 8 日与农业银行韩城支行签订最高额 21,000 万元的保证合同，为本公司自 2017 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 5,500 万元。

注 3：李保平于 2018 年 11 月 29 日与农业银行韩城支行签订 7,800 万元保证合同，为本公司自 2018 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 28 日期间形成的债务提供连带责任保证；东岭物资于 2018 年 9 月 8 日与农业银行韩城支行签订最高额 21,000 万元的保证合同，为本公司自 2018 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 7 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 7,800 万元。

注 4：李保平于 2018 年 12 月 3 日与农业银行韩城支行签订 2,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 9 日期间形成的债务提供连带保证，东岭物资于 2018 年 9 月 8 日与农业银行韩城支行签订最高额 21,000 万元的保证合同，为本公司自 2018 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 7 日期间形成的债务提供连带责任保证；同时本公司以部分自有机器设备提供抵押担保；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 2,000 万元。

注 5：海燕新能源、李保平、刘花茹于 2018 年 3 月 21 日与中国银行韩城支行签订 3,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 23 日期间形成的债务提供连带责任保证；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 3,000 万元。

注 6：东岭集团、李保平、刘花茹于 2018 年 9 月 7 日与长安银行渭南分行签订 10,000 万元的保证合同，为本公司自 2018 年 9 月 7 日至 2019 年 3 月 7 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内应付票据余额为 20,000 万元（50%保证金）。

注 7：东岭锌业、李保平、刘花茹于 2018 年 1 月 10 日与平安银行西安分行签订最高额 20,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 22 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内应付票据余额为 40,000 万元（50%保证金）。

注 8：海燕新能源、李保平、刘花茹于 2018 年 2 月 7 日与西安银行高新支行签订最高额 5,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 3 月 3 日至 2019 年 3 月 2 日期间形成的债务提



供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内应付票据余额为 10,000 万元（50%保证金）。

注 9：海燕新能源、李保平、刘花茹于 2018 年 2 月 7 日与西安银行高新支行签订 10,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 2 月 8 日至 2019 年 2 月 7 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 10,000 万元。

注 10：海燕新能源、张林兴、党亚文、李保平、刘花茹于 2018 年 6 月 21 日与华夏银行西安分行签订最高额 30,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 19 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内应付票据余额为 22,000 万元（50%保证金）。

注 11：李保平、刘花茹于 2018 年 6 月 21 日与兰银租赁签订保证合同，为内蒙黑猫自 2018 年 6 月 21 日至 2021 年 6 月 18 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，内蒙黑猫应付租金总额为 8,995.69 万元。

注 12：景德镇集团、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2018 年 6 月 26 日与浙商银行西安南二环支行签订 10,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 26 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内应付票据余额为 20,000 万元（50%保证金）。

注 13：景德镇集团、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2018 年 3 月 6 日与中信银行渭南分行签订最高额 11,940 万元保证合同，为本公司自 2018 年 3 月 15 日至 2019 年 3 月 14 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 19,900 万元（50%保证金）。

注 14：景德镇集团、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2018 年 8 月 13 日与华夏银行西安分行签订 10,000 万元的保证合同，为本公司自 2018 年 8 月 13 日至 2019 年 8 月 13 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据为 20,000 万元（50%保证金）。

注 15：黄河矿业、李保平及刘花茹于 2018 年 1 月 30 日与中国工商银行渭南分行签订 3,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 2 月 6 日至 2019 年 1 月 29 日期间形成的债务提供连带责任保证，同时本公司以土地及房屋所有权提供抵押担保；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 3,000 万元。

注 16：黄河矿业、李保平及刘花茹于 2018 年 6 月 21 日与中国工商银行渭南分行签订 3,000 万元保证合同；为本公司自 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 19 日期间形成的债务提供连带责任保证，同时本公司以土地及房屋所有权提供抵押；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 3,000 万元。

注 17：黄河矿业、李保平、刘花茹于 2018 年 1 月 15 日与恒丰银行西安分行签订最高额 10,000 万元的保证合同，为本公司自 2017 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 28 日期间（额度有效期）形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 5,000 万元、应付票据为 10,000 万元（50%保证金）。



注 18: 黄河矿业、李保平及刘花茹于 2018 年 11 月 13 日与西安银行高新支行签订 10,000 万元的保证合同，为本公司自 2018 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 20 日期间形成的债务提供连带责任保证，同时黄河矿业以持有的本公司 2,000 万股股权提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额 10,000 万元。

注 19: 黄河矿业、李保平及刘花茹于 2018 年 9 月 13 日与包商银行成都分行签订最高额 18,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 13 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 18,000 万元。

注 20: 黄河矿业、东岭锌业、李保平、刘花茹于 2018 年 1 月 20 日与平安银行西安分行签订最高额 5,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 30 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 1,000 万元、应付票据 8,000 万元（50%）保证金。

注 21: 东岭集团、黄河矿业、李保平于 2018 年 11 月 30 日与光大银行西安分行签订最高额 30,000 万元保证合同，为本公司自 2018 年 11 月 30 至 2019 年 5 月 30 期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的应付票据余额为 20,000 万元（50%保证金）。

注 22: 黄河矿业、李保平于 2018 年 3 月 24 日与远东宏信签订保证合同，为本公司自 2018 年 3 月 24 日至 2020 年 3 月 30 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应付租金总额为 3,606.53 万元。

注 23: 本公司、黄河矿业于 2017 年 10 月 26 日与海通恒信签订保证合同，为龙门煤化自 2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 31 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租金总额为 14,697.60 万元。

注 24: 本公司、黄河矿业于 2016 年 9 月 20 日与华融金融签订保证合同，为新丰科技自 2016 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 15 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，新丰科技应付租金总额为 2,281.61 万元。

注 25: 本公司、黄河矿业于 2016 年 9 月 20 日与华融金融签订保证合同，为新丰科技自 2016 年 12 月 2 日至 2019 年 12 月 15 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，新丰科技应付租金总额为 3,229.97 万元。

注 26: 本公司、黄河矿业、李保平及刘花茹于 2017 年 11 月 29 日与恒丰银行西安分行签订最高额 20,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2017 年 11 月 29 日至 2018 年 11 月 29 日（额度有效期）期间形成的债务提供连带责任保证，同时龙门煤化以土地使用权提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内应付票据余额为 40,000 万元（50% 保证金）。

注 27: 本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2018 年 6 月 30 日与工商银行渭南分行签订 3,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2018 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 3,000 万元。



注 28：本公司、黄河矿业、李保平、刘花茹于 2018 年 6 月 7 日与富邦华一银行签订最高额 36,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2018 年 6 月 7 日至 2021 年 6 月 30 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 9,000 万元。

注 29：本公司、黄河矿业、李保平及刘花茹于 2018 年 9 月 20 日与河北金融签订保证合同，为龙门煤化自 2018 年 9 月 28 日至 2023 年 6 月 21 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租金总额为 19,846.22 万元。

注 30：本公司、黄河矿业、李保平于 2017 年 8 月 30 日与中信银行渭南分行签订最高额 11,940 万元的保证合同，为龙门煤化自 2017 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 20 日签署的债务合同提供连带责任保证。截止 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的应付票据余额为 19,900 万元（50%保证金）。

注 31：本公司、李保平、刘花茹于 2018 年 1 月 15 日与成都银行西安分行签订最高额 13,200 万元保证合同，为龙门煤化自 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 14 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 2,000 万元、应付票据余额为 20,000 万元（50%保证金）。

注 32：本公司、李保平及刘花茹于 2018 年 8 月 28 日与兰银租赁签订保证合同，为龙门煤化自 2018 年 8 月 31 日至 2020 年 8 月 18 日期间的融资租赁应付租金提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化应付租金总额为 9,207.19 万元。

注 33：本公司、内蒙古黑猫、李保平于 2018 年 9 月 28 日与西安银行高新支行签订 20,000 万元保证合同，为龙门煤化自 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 20,000 万元。

注 34：本公司、黄河矿业、黑猫气化、李保平、汇金物流于 2018 年 9 月 17 日与重庆银行西安分行签订最高额 14,500 万元保证合同，为龙门煤化自 2018 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 16 日期间形成的债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，龙门煤化在此额度内的借款余额为 14,500 万元。

#### （4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8，支付薪酬情况见下表：

| 项 目      | 本期金额<br>(万元) | 上期金额<br>(万元) |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 79.00        | 79.00        |

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数  |      | 期初数  |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

|         |      |                |    |                |
|---------|------|----------------|----|----------------|
| 应收款项    | 汇金物流 | 20,193,379.64  | -- | --             |
| 其他非流动资产 | 汇金物流 | 182,281,612.50 | -- | 210,000,000.00 |
| 其他非流动资产 | 紫兆装备 | 1,768,460.22   | -- | --             |
| 预付款项    | 汇金物流 | 542,961,927.78 | -- | 294,262,847.41 |

## (2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方   | 期末数           | 期初数           |
|------|-------|---------------|---------------|
| 预收账款 | 汇金物流  | --            | 17,429,655.52 |
| 预收账款 | 陕汽物流园 | 1,670,928.00  | --            |
| 应付账款 | 陕汽物流园 | 11,486.00     | --            |
| 应付账款 | 黄河矿业  | 3,516,052.91  | 4,250,814.47  |
| 应付账款 | 伟山机械  | 813,135.98    | --            |
| 应付账款 | 紫兆秦牛  | 6,800.00      | 6,800.00      |
| 应付账款 | 紫兆装备  | 18,533,530.79 | 55,760,331.89 |

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

## ①购建长期资产承诺

内蒙古黑猫与汇金物流签署《货物采购框架协议》，拟向其采购“年产 10 万吨己内酰胺和利用焦炉煤气年产 40 万吨液化天然气项目”建设所需部分设备，合同金额 26,366.18 万元。

内蒙古黑猫与兰银租赁（出租人）、汇金物流（供应商）签订《买卖合同（兰银金租 2018 买卖字第 19 号）》，由兰银租赁根据内蒙古黑猫的选择和指定向汇金物流购买设备，并出租给内蒙古黑猫使用（直租），设备采购价款为 10,000 万元。

## ②大额发包合同

内蒙古黑猫于 2017 年与西北电力建设第四工程公司签订《年产 10 万吨己内酰胺和年产 40 万吨 LNG 项目（厂前区工程）合同》，发包 10 万吨己内酰胺和 40 万吨 LNG 项目厂前区土建工程，合同价款采用可调价格，价款调整方法按照约定计算办法以最终结算为准。截至 2018 年 12 月 31 日，已付款金额为 1,339.98 万元。

内蒙古黑猫于 2017 年与九冶建设有限公司签订《年产 10 万吨己内酰胺和年产 40 万吨 LNG 项目（焦炉本体及附属工程）施工合同》，发包 1#、2# ZLH6255 捣固焦炉本体及附属工程，包括炼焦、熄焦、备煤、输焦范围内所有的地基处理、土建、安装、筑炉、电气、仪表、防腐、管网（以区域道路中心线为界，管网不含工艺供热外管）。合同价款暂定 21,000 万元，以最终结算为准。截至 2018 年 12 月 31 日，已付款金额为 3,070.07 万元。



内蒙古黑猫于 2017 年与中国五冶集团有限公司签订《年产 10 万吨己内酰胺和年产 40 万吨 LNG 项目（焦炉本体及附属工程）施工合同》，发包 5#、6# ZLH6255 捣固焦炉本体及附属工程，包括炼焦、熄焦、备煤、输焦范围内所有的地基处理、土建、安装、筑炉、电气、仪表、防腐、管网（以区域道路中心线为界，管网不含工艺供热外管）。合同价款暂定 21,000 万元，以最终结算为准。截至 2018 年 12 月 31 日，已付款金额为 245 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款、票据和其他融资提供担保：

| 被担保单位名称 | 担保事项       | 金 额              | 期 限                   | 备 注    |
|---------|------------|------------------|-----------------------|--------|
| 一、子公司   |            |                  |                       |        |
| 龙门煤化    | 工商银行长期借款   | 105,000,000.00   | 2012.7.2-2020.5.20    |        |
| 龙门煤化    | 富邦华一银行短期借款 | 90,000,000.00    | 2018.12.20-2019.6.18  |        |
| 龙门煤化    | 成都银行短期借款   | 20,000,000.00    | 2018.6.14-2019.6.13   |        |
| 龙门煤化    | 工商银行短期借款   | 30,000,000.00    | 2018.6.30-2019.6.29   |        |
| 龙门煤化    | 西安银行短期借款   | 200,000,000.00   | 2018.9.28-2019.9.27   |        |
| 龙门煤化    | 重庆银行短期借款   | 145,000,000.00   | 2018.9.17-2019.9.16   |        |
| 龙门煤化    | 成都银行应付票据   | 40,000,000.00    | 2018.7.10-2019.1.10   | 50%保证金 |
| 龙门煤化    | 成都银行应付票据   | 40,000,000.00    | 2018.7.16-2019.1.16   | 50%保证金 |
| 龙门煤化    | 成都银行应付票据   | 100,000,000.00   | 2018.7.18-2019.1.18   | 50%保证金 |
| 龙门煤化    | 成都银行应付票据   | 20,000,000.00    | 2018.9.13-2019.3.12   | 50%保证金 |
| 龙门煤化    | 恒丰银行应付票据   | 200,000,000.00   | 2018.11.26-2019.2.26  | 50%保证金 |
| 龙门煤化    | 恒丰银行应付票据   | 200,000,000.00   | 2018.11.28-2019.2.28  | 50%保证金 |
| 龙门煤化    | 中信银行应付票据   | 199,000,000.00   | 2018.8.17-2019.2.15   | 50%保证金 |
| 龙门煤化    | 兰银融资租赁款    | 92,071,875.00    | 2017.8.31-2020.8.18   |        |
| 龙门煤化    | 河北金融融资租赁款  | 198,462,232.46   | 2017.10.18-2023.06.21 |        |
| 龙门煤化    | 中航融资租赁款    | 122,725,291.65   | 2017.10.26-2020.9.26  |        |
| 龙门煤化    | 海通融资租赁款    | 146,976,000.00   | 2017.10.31-2020.10.31 |        |
| 龙门煤化    | 信达融资租赁款    | 406,126,000.08   | 2018.01.24-2021.01.24 |        |
| 龙门煤化    | 中航融资租赁款    | 197,907,696.75   | 2018.09.06-2021.08.06 |        |
| 新丰科技    | 华融融资租赁款    | 22,816,136.00    | 2016.09.29-2019.09.15 |        |
| 新丰科技    | 华融融资租赁款    | 32,299,711.00    | 2016.12.02-2019.12.15 |        |
| 二、其他公司  |            |                  |                       |        |
| 无       |            |                  |                       |        |
| 合 计     |            | 2,608,384,942.94 |                       |        |

## 十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

经本公司第四届董事会第三次会议审议，拟以 2018 年末总股本 1,253,684,210 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计分配现金股利 62,684,210.50 元。

截至 2019 年 3 月 19 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、分部报告

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

#### （2）地区信息

由于本公司的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息

#### （3）对主要客户的依赖程度

本期从某一客户处所获得的收入占本公司总收入的 26.90%。

#### 2、政府补助

| 种 类  | 金 额          | 列 报 项 目 | 计 入 当 期 损 益 的 金 额 |
|------|--------------|---------|-------------------|
| 财政拨款 | 7,000,000.00 | 递延收益    | 437,500.00        |
| 财政拨款 | 2,877,570.67 | 其他收益    | 2,877,570.67      |

#### （1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目           | 种类   | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额         | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------|--------------|----------|-------------|------|--------------|---------------|-------------|
| 资源节约利用技改项目补助资金 | 财政拨款 | 7,000,000.00 | --       | 437,500.00  | --   | 6,562,500.00 | 其他收益          | 与资产相关       |

说明：根据韩城市发展和改革委员会《关于资源节约利用重点工程中央预算内资金拨付的函》（陕发改投资 2017 第 525 号），龙门煤化于 2017 年收到韩城市财政局拨付的资源节约利用技改项目（焦化产业升级技改项目）补助资金 700 万元（计划下达资金 1,000 万元），该项目已完工。

#### （2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目             | 种类   | 本期计入损益的金额    | 本期计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------|--------------|-------------|-------------|
| 稳岗补贴             | 财政拨款 | 1,068,970.87 | 其他收益        | 与收益相关       |
| 资源综合利用产品机砖即征即退税款 | 财政拨款 | 408,599.80   | 其他收益        | 与收益相关       |



|               |      |              |      |       |
|---------------|------|--------------|------|-------|
| 经济功勋企业奖励      | 财政拨款 | 300,000.00   | 其他收益 | 与收益相关 |
| 环境保护与安全生产工作奖励 | 财政拨款 | 100,000.00   | 其他收益 | 与收益相关 |
| 发展多层次资本市场奖励   | 财政拨款 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计           |      | 2,877,570.67 |      |       |

说明：

①根据韩城市人力资源和社会保障局、韩城市财政局、韩城市经济发展局、韩城市工业和信息化局关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见（韩人社发【2015】50号），本公司、龙门煤化、新丰科技、黑猫能源收到韩城市失业保险管理办公室拨付的稳岗补贴资金 106.90 万元。

②根据中共韩城市委、韩城市人民政府关于对 2017 年度经济工作功勋企业、先进单位和个人进行表彰的决定（韩字【2018】18 号），本公司收到韩城市财政局拨付的经济功勋企业奖励资金 30 万元。

③根据韩城市环境保护局关于《表彰 2017 年度全市环境保护与安全生产工作先进集体和个人的决定》，本公司收到韩城市环境保护局拨付的环境保护与安全生产奖励资金 10 万元。

④根据韩城市财政局关于《陕西省财政厅关于拨付多层次资本市场奖补资金的通知》，本公司收到韩城市财政局拨付的直接融资奖励资金 100 万元。

### 3、关于控股股东黄河矿业所持本公司股份被冻结事项

2014 年 12 月 5 日，中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托”）与陕西蒲白黄高速公路建设管理有限公司（以下简称“蒲白黄公司”）签订了《信托借款合同》，约定蒲白黄公司向中融信托借款人民币 30,000 万元，借款期限至 2015 年 12 月 8 日止；同时，蒲白黄公司涉嫌假冒以本公司及本公司控股股东黄河矿业的名义，与中融信托签订了《保证合同》。

由于蒲白黄公司逾期未偿还上述债务，中融信托向陕西省西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）申请强制执行。2016 年 11 月 1 日，西安中院出具（2016）陕 01 执 1420 号之二《协助执行通知书》，将黄河矿业所持本公司限售流通股 414,000,000 股进行司法冻结。

2016 年 11 月 10 日，本公司刊登《控股股东股权冻结事项进展公告》（公告编号：2016-073），公告披露本公司及控股股东黄河矿业均从未涉及或参与中融信托与蒲白黄公司借款合同业务，也从未为中融信托与蒲白黄公司之间的债权债务提供过任何担保，前述《保证合同》中的印章均与原章不符。

为减少强制执行给本公司和黄河矿业正常生产经营造成影响，2016 年 11 月 28 日，中融信托向西安中院申请撤回强制执行。西安中院依法作出（2016）陕 01 执 1420 号之三《执行裁定书》，裁定解除对黄河矿业所持本公司股份的司法冻结。黄河矿业所持本公司股票 414,000,000 股于 2016 年 12 月 5 日起解除冻结。

截至 2019 年 3 月 19 日，中融信托与蒲白黄公司的上述债务纠纷尚未最终了结。

为避免因承担上述债务担保责任而对本公司的正常生产经营造成不利影响，黄河矿业已出具承诺函，承诺先于本公司承担上述债务担保责任甚至清偿责任，并放弃向本公司追偿因承担上述担保或清偿责任所产生损失的权利。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 18,060,110.51 | 16,960,000.00 |
| 应收账款 | 20,193,379.64 | 74,557,423.35 |
| 合 计  | 38,253,490.15 | 91,517,423.35 |

##### （1）应收票据

| 种 类    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,060,110.51 | 16,960,000.00 |
| 商业承兑汇票 | --            | --            |
| 合 计    | 18,060,110.51 | 16,960,000.00 |

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

##### （2）应收账款

##### ①应收账款按种类披露

| 种 类                    | 金 额           | 比例%    | 期末数  |       | 净额            |
|------------------------|---------------|--------|------|-------|---------------|
|                        |               |        | 坏账准备 | 计提比例% |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --            | --     | --   | --    | --            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 20,193,379.64 | 100.00 | --   | --    | 20,193,379.64 |
| 其中：账龄组合                | 20,193,379.64 | 100.00 | --   | --    | 20,193,379.64 |
| 关联组合                   | --            | --     | --   | --    | --            |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --            | --     | --   | --    | --            |
| 合 计                    | 20,193,379.64 | 100    | --   | --    | 20,193,379.64 |

##### 应收账款按种类披露（续）

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



陕西黑猫焦化股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                        |               |        |    |    |               |
|------------------------|---------------|--------|----|----|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 74,557,423.35 | 100.00 | -- | -- | 74,557,423.35 |
| 其中：账龄组合                | --            | --     | -- | -- | --            |
| 关联组合                   | 74,557,423.35 | 100.00 | -- | -- | 74,557,423.35 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --            | --     | -- | -- | --            |
| 合 计                    | 74,557,423.35 | 100    | -- | -- | 74,557,423.35 |

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄    | 金 额           | 比例%    | 期末数  |       | 净额            |
|--------|---------------|--------|------|-------|---------------|
|        |               |        | 坏账准备 | 计提比例% |               |
| 4 个月以内 | 20,193,379.64 | 100.00 | --   | --    | 20,193,379.64 |

③本期未计提坏账准备。

④本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 20,193,379.64 元，占应收账款期末余额总额的 100%，未计提坏账准备。

2、其他应收款

| 项 目   | 期末数              | 期初数            |
|-------|------------------|----------------|
| 其他应收款 | 1,768,814,391.56 | 603,919,636.98 |

（1）其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 金 额              | 比例%    | 期末数      |       | 净额               |
|-------------------------|------------------|--------|----------|-------|------------------|
|                         |                  |        | 坏账准备     | 计提比例% |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --               | --     | --       | --    | --               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 1,768,815,791.56 | 100.00 | 1,400.00 | --    | 1,768,814,391.56 |
| 其中：账龄组合                 | 4,000.00         | --     | 1,400.00 | 35.00 | 2,600.00         |
| 关联组合                    | 1,768,811,791.56 | 100.00 | --       | --    | 1,768,811,791.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --               | --     | --       | --    | --               |
| 合 计                     | 1,768,815,791.56 | 100    | 1,400.00 | --    | 1,768,814,391.56 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数  |       | 净额 |
|-----|-----|-----|------|-------|----|
|     |     |     | 坏账准备 | 计提比例% |    |

陕西黑猫焦化股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                                 |                |        |              |       |                |
|---------------------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 单项金额重大并单项<br>计提坏账准备的其他<br>应收款   | --             | --     | --           | --    | --             |
| 按组合计提坏账准备<br>的其他应收款             | 605,027,633.04 | 100.00 | 1,107,996.06 | 0.18  | 603,919,636.98 |
| 其中：账龄组合                         | 1,128,241.40   | 0.19   | 1,107,996.06 | 98.21 | 20,245.34      |
| 关联组合                            | 603,899,391.64 | 99.81  | --           | --    | 603,899,391.64 |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备的<br>其他应收款 | --             | --     | --           | --    | --             |
| 合 计                             | 605,027,633.04 | 100    | 1,107,996.06 | 0.18  | 603,919,636.98 |

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 金 额      | 比例%   | 期末数      |        | 净额       |
|-------|----------|-------|----------|--------|----------|
|       |          |       | 坏账准备     | 计提比例%  |          |
| 1 年以内 | 2,000.00 | 50.00 | 100.00   | 5.00   | 1,900.00 |
| 2-3 年 | 1,000.00 | 25.00 | 300.00   | 30.00  | 700.00   |
| 5 年以上 | 1,000.00 | 25.00 | 1,000.00 | 100.00 | --       |
| 合 计   | 4,000.00 | 100   | 1,400.00 | 35.00  | 2,600.00 |

续：

| 账 龄     | 金 额          | 比例%   | 期初数          |        | 净额        |
|---------|--------------|-------|--------------|--------|-----------|
|         |              |       | 坏账准备         | 计提比例%  |           |
| 1 年以内   | 19,837.20    | 1.76  | 991.86       | 5.00   | 18,845.34 |
| 1 至 2 年 | 1,000.00     | 0.09  | 100.00       | 10.00  | 900.00    |
| 3 至 4 年 | 1,000.00     | 0.09  | 500.00       | 50.00  | 500.00    |
| 5 年以上   | 1,106,404.20 | 98.06 | 1,106,404.20 | 100.00 | --        |
| 合 计     | 1,128,241.40 | 100   | 1,107,996.06 | 98.21  | 20,245.34 |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称  | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例% |
|-------|------------------|------|-------|
| 关联方组合 | 1,768,811,791.56 | --   | --    |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,106,596.06 元。

（3）其他应收款按款项性质披露



| 项 目       | 期末余额                    | 期初余额                  |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 内部单位资金往来  | 1,768,811,791.56        | 603,899,391.64        |
| 备用金       | 4,000.00                | 25,849.20             |
| 安全生产风险抵押金 | --                      | 1,010,000.00          |
| 其他        | --                      | 92,392.20             |
| 合 计       | <b>1,768,815,791.56</b> | <b>605,027,633.04</b> |

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额           | 账 龄  | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|-------------------------|------|---------------------------------|--------------|
| 龙门煤化 | 资金往来 | 1,234,317,479.61        | 1年以内 | 69.78                           | --           |
| 黑猫化工 | 资金往来 | 337,763,320.55          | 2年以内 | 19.10                           | --           |
| 新丰科技 | 资金往来 | 192,511,449.82          | 1年以内 | 10.88                           | --           |
| 黑猫气化 | 资金往来 | 4,219,541.58            | 1年以内 | 0.24                            | --           |
| A员工  | 备用金  | 1,000.00                | 1年以内 | --                              | 50.00        |
| 合 计  |      | <b>1,768,812,791.56</b> |      | <b>100</b>                      | <b>50.00</b> |

## 3、长期股权投资

| 项 目     | 期末数                     |           |                         | 期初数                     |           |                         |
|---------|-------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------|-------------------------|
|         | 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  | 5,421,214,662.57        | --        | 5,421,214,662.57        | 5,357,413,957.83        | --        | 5,357,413,957.83        |
| 对联营企业投资 | 80,625,972.94           | --        | 80,625,972.94           | 70,051,083.56           | --        | 70,051,083.56           |
| 合 计     | <b>5,501,840,635.51</b> | <b>--</b> | <b>5,501,840,635.51</b> | <b>5,427,465,041.39</b> | <b>--</b> | <b>5,427,465,041.39</b> |

## (1) 对子公司投资

| 被投资<br>单位 | 期初余额                    | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末余额                    | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 黄河销售      | 50,000,000.00           | --                      | --                      | 50,000,000.00           | --               | --               |
| 新丰科技      | 150,000,000.00          | --                      | --                      | 150,000,000.00          | --               | --               |
| 黑猫能源      | 26,566,008.79           | 8,350,000.00            | --                      | 34,916,008.79           | --               | --               |
| 龙门煤化      | 1,963,500,000.00        | --                      | --                      | 1,963,500,000.00        | --               | --               |
| 黑猫气化      | 2,433,750,000.00        | --                      | 2,337,346,703.00        | 96,403,297.00           | --               | --               |
| 内蒙古黑猫     | 50,000,000.00           | 2,392,797,407.74        | --                      | 2,442,797,407.74        | --               | --               |
| 黑猫化工      | 683,597,949.04          | --                      | --                      | 683,597,949.04          | --               | --               |
| 合 计       | <b>5,357,413,957.83</b> | <b>2,401,147,407.74</b> | <b>2,337,346,703.00</b> | <b>5,421,214,662.57</b> | <b>--</b>        | <b>--</b>        |

说明：2018 年 5 月 31 日，本公司第三届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司对全资子公司韩城市黑猫气化有限公司减少注册资本并对全资子公司内蒙古黑猫煤化工有限公司增加注册资本》的议案，本公司以黑猫气化尚未使用的非公开发行募集资金余额（包含募集资金产生的存款利息净收入及理财收益 55,450,704.74 元）投入内蒙古黑猫在建项目（变更后的募投项目）。黑猫气化减资 2,337,346,703 元，内蒙古黑猫增资 2,392,797,407.74 元（其中增加实收资本 2,337,346,703 元，增加资本公积 55,450,704.74 元）。

## (2) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额          | 本期增减变动  |               | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|---------------|---------|---------------|---------------|--------------|
|       |               | 追加或收回投资 | 权益法下确认的投资损益   |               |              |
| 联营企业  |               |         |               |               |              |
| 汇金物流  | 70,051,083.56 | --      | 10,574,889.38 | 80,625,972.94 | --           |

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额                    |                         | 上期金额                    |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 2,046,103,987.85        | 1,570,466,526.43        | 1,889,107,965.18        | 1,515,500,371.02        |
| 其他业务 | 23,301,572.81           | 27,612,086.74           | 4,307,239.19            | 4,680,486.02            |
| 合 计  | <b>2,069,405,560.66</b> | <b>1,598,078,613.17</b> | <b>1,893,415,204.37</b> | <b>1,520,180,857.04</b> |

## (2) 主营业务分产品情况

| 产品名称 | 本期金额                    |                         | 上期金额                    |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收 入                     | 成 本                     | 收 入                     | 成 本                     |
| 焦炭   | 1,644,763,179.28        | 1,392,331,529.42        | 1,525,163,082.48        | 1,387,200,210.55        |
| 焦油   | 101,358,059.39          | 28,484,183.74           | 85,199,068.31           | 21,100,905.28           |
| 粗苯   | 44,333,036.59           | 27,532,652.43           | 47,612,509.73           | 21,240,210.62           |
| 甲醇   | 242,355,532.93          | 107,516,792.18          | 220,265,059.88          | 74,951,760.16           |
| 其他   | 13,294,179.66           | 14,601,368.66           | 10,868,244.78           | 11,007,284.41           |
| 合 计  | <b>2,046,103,987.85</b> | <b>1,570,466,526.43</b> | <b>1,889,107,965.18</b> | <b>1,515,500,371.02</b> |

## 5、投资收益

| 项 目            | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 10,574,889.38 | 12,382,384.93 |

## 十六、补充资料



陕西黑猫焦化股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本期发生额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 2,605,397.71  |    |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 2,906,470.87  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                        | 14,633,425.35 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -7,330,959.85 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | 10,574,889.38 | 注  |
| 非经常性损益总额                                                   | 23,389,223.46 |    |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数                                           | 3,002,420.09  |    |
| 非经常性损益净额                                                   | 20,386,803.37 |    |
| 减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)                                  | 481,785.97    |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                          | 19,905,017.40 |    |

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目 10,574,889.38 元, 系联营企业汇金物流的净利润主要来自于税收返还(按政府补助处理), 本公司将对汇金物流权益法核算的投资收益作为非经常性损益。

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率% | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
|                         |             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.86        | 0.26   |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.50        | 0.24   |        |

说明: 本公司不存在稀释性事项。



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

证书编号: 100000071000  
 No. of Certificate: 100000071000  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 一九九七 九 月 一 日  
 Date of Issuance: 一九九七 九 月 一 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.



年度检验合格  
 Annual Renewal Reg. 2017  
 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: 梁卫刚  
 证书编号: 100000071000

2013 2014 2015 2016 2017

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

同意调入  
 Agree to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2017 年 6 月 27 日

同意调入  
 Agree to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2017 年 6 月 27 日

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

同意调入  
 Agree to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2017 年 6 月 27 日

同意调入  
 Agree to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2017 年 6 月 27 日




 姓名 赵雷励  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-11-2  
 Date of birth  
 工作单位 北京恒信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 322925198211020394  
 Identity card No.

证书编号: 110001590134  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Author and Association of CPAs  
 发证日期: 2007年11月20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.

北京注册会计师协会  
2007年度任职资格审查合格

2008年3月20日  
2008年3月20日




 姓名: 赵雷励  
 证书编号: 110001590134  
 this renewal.


 2011  
 年 月 日  
 月 日 日


 2012  
 年 月 日  
 月 日 日


 2013  
 年 月 日  
 月 日 日


 2014  
 年 月 日  
 月 日 日


 2015  
 年 月 日  
 月 日 日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
 2011年6月25日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
 2011年6月25日

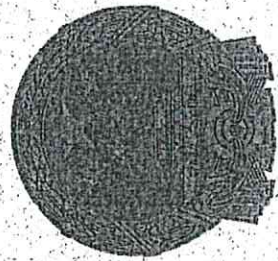
#### 注意事项

- 一、注册会计师执业业务, 必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业满两年时, 应持本证书向主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理挂失手续。

#### NOTES

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





此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

## 说明

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

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号: 000487

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月 四日

证书有效期至：二〇二〇年四月 四日

此件仅用于业务报告  
专用, 复印无效。



# 营 业 执 照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名 称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成 立 日 期 2011年12月22日

合 伙 期 限 2011年12月22日至 长期

经 营 范 围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统  
报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 12 月 21 日