

# 中国平煤神马能源化工集团有限责 任公司

## 2020 年年度报告

中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

2021 年 4 月 28 日

## 重要提示

本公司承诺本报告已经由公司内部有权决策机构审批通过，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

（本页无正文，为《中国平煤神马能源化工集团有限责任公司 2020 年年度报告》盖章页）

发行人：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

2021 年 4 月 28 日



## 目录

释义	第 1 页
第一章 报告期内企业主要情况	第 2 页
一、企业基本情况	第 2 页
二、募集资金使用情况	第 3 页
第二章 财务报告	第 4 页
一、2020 年度审计报告	第 4 页

## 释义

对可能造成投资者理解障碍及有特定含义的名称缩写、专有名词等做出释义。

## 第一章 报告期内企业主要情况

### 一、企业基本情况

(一) 公司中文名称：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

公司简称：中国平煤神马集团

公司外文名称及缩写（如有）：China Pingmei Shenma  
Energy and Chemicals Group Co.,Ltd

China Pingmei Shenma Group

(二) 公司注册资本：1943209 万元

(三) 公司法定代表人：李毛

(四) 公司注册地址：平顶山市矿工中路 21 号院

(五) 公司办公地址：河南省平顶山市新华区矿工中路 21 号  
院

邮政编码：467000

(六) 公司网址：<http://www.pmjt.com.cn/>

(七) 公司电子邮箱：[Xdk7788@163.com](mailto:Xdk7788@163.com)

(八) 债务融资工具相关业务联系人：刘延兵

联系地址：平顶山市矿工中路 21 号院

联系电话：0375-2726982

传真：0375-2787788

电子邮箱：[Xdk7788@163.com](mailto:Xdk7788@163.com)

## 二、募集资金使用情况

(一) 截止本报告披露日，本公司存续的需要在银行间债券市场公开披露信息的非金融企业债务融资工具情况如下：

单位：亿元

序号	债券简称	发行金额	已使用金额	用途是否变更	变更情况是否披露	已使用募集资金用途	变更后用途是否符合国家法律、法规及政策要求
1	20 平煤化 MTN004	15	15	否	不适用	偿还借款	不适用
2	20 平煤化 MTN003	10	10	否	不适用	偿还借款	不适用
3	20 平煤化 MTN002	5	5	否	不适用	偿还借款	不适用
4	20 平煤化 MTN001	5	5	否	不适用	偿还借款	不适用
5	19 平煤化 MTN004	10	10	否	不适用	偿还借款	不适用
6	19 平煤化 MTN003	10	10	否	不适用	偿还借款	不适用
7	19 平煤化 MTN002	10	10	否	不适用	偿还借款	不适用
8	19 平煤化 MTN001	10	10	否	不适用	偿还借款	不适用
9	18 平煤化 MTN001	10	10	是	是	偿还借款	是

## 第二章 财务报告

中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

(母公司)

# 审计报告

亚会审字(2021)第01220050号

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二一年四月二十八日



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：郑州市农业路22号兴业大厦A座11楼

邮箱：ytnhfs037165336699@126.com

电话：0371-65336699 65336565

传真：0371-65336699

# 审计报告

亚会审字（2021）第01220050号

**中国平煤神马能源化工集团有限责任公司：**

## 一、审计意见

我们审计了后附的中国平煤神马能源化工集团有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2020年12月31日的母公司资产负债表，2020年度的母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度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，我们独立于贵公司，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、财务报表编制基础和使用的限制

如财务报表附注二所述，后附的财务报表仅供贵公司按有关规定申报2020

年度企业个别财务报表之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供贵公司按有关规定申报 2020 年度企业个别财务报表之用，不做其他用途。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则中与企业个别财务报表相关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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日



## 资产负债表

编制单位：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	19,587,960,512.62	17,333,665,692.92
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	(二)	534,134,041.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	234,355,410.50	2,227,786,681.02
应收账款	(四)	658,218,740.47	685,059,447.22
☆应收款项融资	(五)	1,436,007,363.31	
预付款项	(六)	881,537,372.59	763,726,872.06
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	13,703,378,100.44	11,638,112,331.49
其中：应收股利		336,146,848.45	199,645,873.30
△买入返售金融资产			
存货	(八)	275,410,434.42	307,434,860.01
其中：原材料	(八)	152,455,268.91	172,511,439.73
库存商品(产成品)	(八)	121,719,635.17	133,678,655.56
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	27,829,855,377.74	29,696,315,966.24
<b>流动资产合计</b>		<b>65,140,857,353.96</b>	<b>62,652,101,850.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资	(十)	27,000,000.00	27,000,000.00
可供出售金融资产			
☆其他债权投资	(十一)	300,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	25,000,000.00	
长期股权投资	(十三)	31,832,592,464.81	23,373,553,698.23
☆其他权益工具投资	(十四)	509,991,471.65	831,017,551.65
☆其他非流动金融资产	(十五)	417,234,700.00	
投资性房地产	(十六)	400,188,294.37	125,463,077.86
固定资产	(十七)	11,895,706,336.43	3,643,937,972.92
其中：固定资产原价	(十七)	13,507,357,600.59	6,024,045,239.39
累计折旧	(十七)	2,305,664,170.88	2,920,212,604.49
固定资产减值准备	(十七)	398,254.97	8,155,908.32
在建工程	(十八)	1,025,790,103.55	3,143,013,858.16
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	(十九)	345,959,173.29	677,370,027.73
开发支出	(二十)	3,398,058.26	3,398,058.26
商誉			
长期待摊费用	(二十一)	6,640,512.04	9,144,489.38
递延所得税资产	(二十二)	1,052,842,370.44	796,446,776.08
其他非流动资产	(二十三)	3,056,120,000.00	3,097,837,400.00
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,898,463,484.84</b>	<b>35,728,182,910.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,039,320,838.80</b>	<b>98,380,284,761.23</b>

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带\*项目为外商投资企业专用；加\*项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业专用

公司负责人：

主管会计工作负责人：

龙赵  
印海

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



### 资产负债表 (续)

编制单位: 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注七	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(二十五)	20,283,740,000.00	19,013,300,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	27,126,800,000.00	23,584,300,000.00
应付账款	(二十七)	1,932,257,771.68	2,464,297,321.89
预收款项	(二十八)	41,602,312.48	103,505,163.58
☆合同负债	(二十九)	606,742,508.55	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十)	1,074,102,636.05	976,946,757.97
其中: 应付工资	(三十)	823,998,686.64	766,292,529.82
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(三十一)	23,558,689.22	65,974,703.67
其中: 应交税金	(三十一)	23,490,630.72	65,511,190.59
其他应付款	(三十二)	6,161,268,408.49	6,444,672,645.84
其中: 应付股利	(三十二)	9,128,867.07	9,128,867.07
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十三)	2,245,000,000.00	10,200,000,000.00
其他流动负债	(三十四)	10,589,143,253.77	8,654,907,556.86
<b>流动负债合计</b>		<b>70,084,215,580.24</b>	<b>71,507,904,149.81</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	(三十五)	9,847,643,654.00	4,117,357,027.83
应付债券	(三十六)	6,964,339,339.62	7,435,939,490.56
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	(三十七)	7,120,627,451.29	6,126,414,903.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十八)	175,032,659.75	165,115,962.42
递延所得税负债	(二十二)	355,749,190.86	
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,463,392,295.52</b>	<b>17,844,827,384.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,547,607,875.76</b>	<b>89,352,731,534.13</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(三十九)	19,432,090,000.00	19,432,090,000.00
国家资本	(三十九)	12,660,035,000.00	12,660,035,000.00
国有法人资本	(三十九)	6,772,055,000.00	6,772,055,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	(三十九)	19,432,090,000.00	19,432,090,000.00
其他权益工具	(四十)	4,812,127,965.45	937,051,886.80
其中: 优先股			
永续债	(四十)	3,912,127,965.45	937,051,886.80
资本公积	(四十一)	3,754,400,648.66	-4,381,076,937.23
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	(四十二)	63,202,298.54	63,175,028.52
盈余公积	(四十三)	19,954,513.85	19,954,513.85
其中: 法定公积金	(四十三)	19,954,513.85	19,954,513.85
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	-6,590,062,463.46	-7,043,641,264.84
归属于母公司所有者权益合计		21,491,712,963.04	9,027,553,227.10
*少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>21,491,712,963.04</b>	<b>9,027,553,227.10</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>116,039,320,838.80</b>	<b>98,380,284,761.23</b>

注: 表中带\*科目为合并会计报表专用; 加△借体项目为金融企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 带#项目为以公允价值计量的金融资产/新金融工具准则企业适用。

公司负责人:

**李毛**

主管会计工作负责人:

**龙赵印海**

会计机构负责人:

**李永**

(所附附注系财务报表组成部分)



## 利润表

编制单位：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		6,326,401,901.83	6,392,422,576.64
其中：营业收入	(四十五)	6,326,401,901.83	6,392,422,576.64
△利息收入		-	-
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		8,307,522,883.00	8,834,573,852.79
其中：营业成本	(四十五)	4,719,893,866.51	4,690,668,667.32
△利息支出		-	-
△手续费及佣金支出		-	-
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加		66,850,465.48	57,741,932.28
销售费用	(四十六)	3,312,646.88	5,449,632.28
管理费用	(四十六)	811,639,246.75	1,129,822,167.41
研发费用	(四十六)	11,630,769.45	12,420,003.14
财务费用	(四十六)	2,694,195,887.93	2,938,471,450.36
其中：利息费用	(四十六)	4,209,813,921.20	4,156,780,768.50
利息收入	(四十六)	1,683,443,596.57	1,370,884,744.54
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他		-	-
加：其他收益	(四十七)	1,701,347.00	3,420,342.31
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	3,067,921,041.38	3,127,581,476.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十八)	26,988,576.36	-10,894,534.20
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	218,768,965.89	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-1,039,830,889.46	-90,523,767.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	42,566,048.26	6,541,999.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		310,005,531.90	604,868,773.79
加：营业外收入	(五十二)	45,706,625.47	43,647,599.84
其中：政府补助	(五十二)	22,576,998.98	534,015.45
减：营业外支出	(五十三)	34,406,661.17	2,962,024.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		321,305,496.20	645,554,349.33
减：所得税费用	(五十四)	-202,001,246.15	-21,442,776.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		523,306,742.35	666,997,126.31
(一) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		523,306,742.35	666,997,126.31
*少数股东损益		-	-
(二) 按经营持续性分类：			
持续经营净利润		523,306,742.35	666,997,126.31
终止经营净利润		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者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		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
☆2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
☆6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		523,306,742.35	666,997,126.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		523,306,742.35	666,997,126.31
*归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；加△增体项目为金融类企业专用；带△项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

公司负责人：

**李毛**

主管会计工作负责人：

**龙赵印海**

会计机构负责人：

**李永印**

(所附附注系财务报表组成部分)



# 现金流量表

编制单位：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,613,292,917.95	5,708,018,517.33
△客户存款和同业存放款项净增加额			-
△向中央银行借款净增加额			-
△向其他金融机构拆入资金净增加额			-
△收到原保险合同保费取得的现金			-
△收到再保业务现金净额			-
△保户储金及投资款净增加额			-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
△收取利息、手续费及佣金的现金			-
△拆入资金净增加额			-
△回购业务资金净增加额			-
△代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		144,491.31	23,094.54
收到其他与经营活动有关的现金		17,077,044,310.58	16,283,077,534.66
经营活动现金流入小计		23,690,481,719.84	21,991,119,146.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,531,351,743.03	1,305,408,010.15
△客户贷款及垫款净增加额			-
△存放中央银行和同业款项净增加额			-
△支付原保险合同赔付款项的现金			-
△拆出资金净增加额			-
△支付利息、手续费及佣金的现金			-
△支付保单红利的现金			-
支付给职工及为职工支付的现金		3,298,926,653.28	3,741,301,911.09
支付的各项税费		222,096,111.44	164,202,387.37
支付其他与经营活动有关的现金		19,700,741,182.14	17,455,018,737.37
经营活动现金流出小计		24,753,115,689.89	22,665,931,045.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,062,633,970.05	-674,811,899.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,296,946,777.15	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		580,629,971.75	252,222,769.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		824,155,887.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,014,716.89
收到其他与投资活动有关的现金		36,126,614.95	100,296,103.34
投资活动现金流入小计		3,737,859,251.55	381,533,590.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,806,716.47	197,703,239.07
投资支付的现金		3,771,571,602.47	2,384,615,000.00
△质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,259.23	212,709,112.31
支付其他与投资活动有关的现金		126,600,538.34	61,409,983.15
投资活动现金流出小计		4,027,985,116.51	2,856,437,334.53
投资活动产生的现金流量净额		-290,125,864.96	-2,474,903,744.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,875,076,078.65	936,275,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,843,917,421.35	31,063,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		31,221,643,805.18	27,060,891,305.45
筹资活动现金流入小计		68,940,637,305.18	59,060,666,305.45
偿还债务支付的现金		32,612,829,240.53	26,954,384,107.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,131,031,465.79	3,690,784,930.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		33,452,315,915.35	24,165,412,063.65
筹资活动现金流出小计		70,196,176,621.67	54,810,581,101.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,255,539,316.49	4,250,085,204.21
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		6,381,995,735.72	5,281,626,175.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,773,696,584.22	6,381,995,735.72

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；△加\*具体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加\*项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附注系财务报表组成部分)

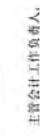
# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
行政													
1. 上年年末余额	19,432,090,000.00	597,051,886.80	397,051,886.80	-4,381,076,937.23		63,175,028.52	19,954,513.85		-7,033,641,264.84	9,027,553,227.10		9,027,553,227.10	
2. 会计政策变更													
3. 前期差错更正													
4. 其他													
5. 本年年初余额	19,432,090,000.00	597,051,886.80	397,051,886.80	-4,381,076,937.23		63,175,028.52	19,954,513.85		-7,033,641,264.84	9,027,553,227.10		9,027,553,227.10	
6. 本年增减变动金额													
(一) 综合收益总额													
1. 所有者投入和减少资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(二) 留存收益													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取专项储备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
7. 本年年初余额													
8. 本年年末余额	19,432,090,000.00	3,912,127,965.45	900,000,000.00	3,754,400,648.66		63,202,298.54	19,954,513.85		-6,590,062,463.46	21,491,742,963.04		21,491,742,963.04	

合中机构负责人：  


龙越印海  
龙越集团财务报表编制部分

主管会计工作负责人：  


李毛  
公司负责人：  


注：如△附注项目为金额类企业专用，加△为执行新金融工具准则企业适用。





# 所有者权益变动表


单位：人民币元

项目	2019年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
行次		优先股	永续债	其他								
1	19,432,090,000.00				-4,529,896,746.16		63,448,376.65		-7,765,853,617.01	7,219,763,137.33		7,219,763,137.33
2												
3												
4									55,195,255.86	55,195,255.86		55,195,255.86
5	19,432,090,000.00				-4,529,896,746.16		63,448,376.65		-7,710,638,391.15	7,274,958,363.19		7,274,958,363.19
6					148,819,798.93		273,948.13		666,997,126.31	1,752,594,863.91		1,752,594,863.91
7									666,997,126.31	666,997,126.31		666,997,126.31
8					148,819,798.93				1,085,871,685.74	1,085,871,685.74		1,085,871,685.74
9					132,400,000.00					132,400,000.00		132,400,000.00
10									937,051,886.80	937,051,886.80		937,051,886.80
11												
12					16,419,798.93					16,419,798.93		16,419,798.93
13							-273,948.13			-273,948.13		-273,948.13
14							7,597,040.08			7,597,040.08		7,597,040.08
15							-7,870,988.21			-7,870,988.21		-7,870,988.21
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												
30												
31												
32												
33	19,432,090,000.00				-4,381,076,937.23		63,175,028.52		-7,043,611,264.84	9,027,553,227.10		9,027,553,227.10

注：加△群体项目为金融类企业专用，加△为执行新金融工具准则企业适用。

公司负责人：  李毛

主管会计工作负责人：  刘强

会计机构负责人： 

## 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司

## 财务报表附注

2020年

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、企业的基本情况

### 1、历史沿革

中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(以下简称“本公司”),中国平煤神马能源化工集团有限责任公司及其下属子公司(以下统称“本集团”),本公司是经河南省人民政府《关于中国平煤神马能源化工集团有限责任公司组建方案的批复》豫政文[2008]220号批准,河南省国有资产监督管理委员会(以下简称“河南省国资委”)以其持有的平顶山煤业(集团)有限责任公司(以下简称“平煤集团”)65.81%股权所对应平煤集团按照河南亚太资产评估有限公司出具的亚评报字[2008]55号资产评估报告书确认,并经河南省国资委备案确认,以2008年10月31日为评估基准日的评估净资产1,031,642万元作为出资;河南省国资委以其持有的中国神马集团有限责任公司(以下简称“神马集团”)53.03%股权所对应神马集团按照河南亚太资产评估有限公司出具的亚评报字[2008]56号资产评估报告书确认,并经河南省国资委备案确认,以2008年10月31日为评估基准日的评估净资产133,857万元作为出资于2008年12月3日注册成立的国有独资有限责任公司。本次出资后,本公司实收资本为1,165,499万元。上述出资业经河南久远会计师事务所有限公司审验,并于2008年12月2日出具豫久远内验字[2008]第085号验资报告予以验证。

2009年10月23日,经本公司、平煤集团与神马集团全体股东一致同意,并经河南省国资委《关于同意中国平煤神马能源化工集团吸收合并平煤集团和神马集团方案及协议的批复》豫国资文[2009]43号及河南省人民政府《关于中国平煤神马能源化工集团吸收合并平煤集团和神马集团事宜的批复》(豫政文[2009]217号)批准,平煤集团其他股东所持有平煤集团34.19%的股权、神马集团其他股东所持有神马集团46.97%的股权,按照河南亚太资产评估有限公司出具的亚评报字[2008]55号、56号资产评估报告书确认,并经河南省国资委备案确认,以2008年10月31日为评估基准日上述股权所对应的评估净资产654,488万

元对本公司进行增资，本公司吸收合并原平煤集团和神马集团，吸收合并日为 2009 年 10 月 31 日，吸收合并后本公司注册资本为人民币 1,819,987 万元。上述注册资本变更业经河南久远会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 10 月 29 日出具豫久远内验字[2009]第 076 号验资报告予以验证。

本公司 2010 年第二次股东会会议一致同意审议通过《关于财政拨款转增国家资本金的议案》，将 2008 年-2009 年原平煤集团陆续收到的所得税返还等财政拨款 29,285 万元根据相关政策规定转增国家资本金，会议同意对需转增国家资本金的财政拨款按 1:1 增加河南省政府国资委资本金，本次增加出资后，注册资本为人民币 1,849,272 万元。上述注册资本变更经河南四和会计师事务所审验，并于 2010 年 12 月 21 日出具豫四和会验字[2010]第 010 号验资报告予以验证。本公司股东华能能源交通产业控股有限公司于 2012 年 12 月将持有本公司的股份转让给华能煤业有限公司，本公司股东中国东方资产管理公司于 2012 年 5 月将持有本公司的股份转让给河南省国有资产监督管理委员会。2012 年 12 月 18 日，武汉钢铁股份有限公司出资 60,000 万元，其中，认缴注册资本 44,676 万元，差额 15,324 万元记入资本公积，并于 2012 年 12 月 21 日经河南四和会计师事务所豫四和会验字（2012）第 013 号验资报告验明出资款项。

本公司 2013 年第一次股东会决议一致同意通过《关于审议河南省财政厅拨付专项资金及应付股利转增国家资本金（省级）的议案》，将兼并重组小煤矿财政补助资金、安全技术改造资金以及集团应付股利等国有独享资本公积共计 66,158 万元，折合注册资本 49,261 万元（增资价款与折合注册资本出资的差额 16,897 万元计入资本公积）增加国家资本金。转增后本公司实收资本由原来的 1,893,948 万元变更为 1,943,209 万元，河南省国有资产监督管理委员会的出资额由 1,216,742.50 万元变更为 1,266,003.50 万元，出资比例由 64.24% 变更为 65.15%；其他股东放弃优先认缴出资权，出资额不变，出资比例进行相应调整。该项增资事项于 2014 年 2 月 27 日经河南四和会计师事务所（普通合伙）出具豫四和会验字[2014]第 001 号验资报告验证，并于 2014 年 2 月 28 日办理工商变更登记。

2017 年宝山钢铁股份有限公司换股吸收合并武汉钢铁股份有限公司，武汉钢铁股份有限公司的全部资产（包括其下属企业的股权）、负债、业务、人员、资质、合同及其他一切权利和义务将由武汉钢铁有限公司承继与履行并承担经营后果。即原武汉钢铁股份有限公司对中国平煤神马能源化工集团有限责任公司的 11.62% 的股权也由武汉钢铁有限公司继承。本公司 2018 年第一次临时股东会决议一致通过《关于修改中国平煤神马集团公司章程的议

案》。即临时股东会决议同意武汉钢铁有限公司继承武汉钢铁股份有限公司对本公司的11.62%股权。

## 2、股权结构

截止2020年12月31日，本公司股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	持股比例（%）
河南省人民政府国有资产监督管理委员会	1,266,003.50	65.15
武汉钢铁有限公司	225,786.00	11.62
中国华融资产管理股份有限公司	108,632.00	5.59
武汉钢铁（集团）公司	107,084.00	5.51
中国建设银行股份有限公司河南省分行	72,006.00	3.71
华能煤业有限公司	53,542.00	2.76
中国信达资产管理股份有限公司	53,534.00	2.75
河南铁路投资有限责任公司	38,773.50	1.99
安阳钢铁股份有限公司	17,848.00	0.92
合 计	1,943,209.00	100.00

## 3、其他情况

统一社会信用代码：914100006831742526

截止2020年12月31日注册资本：人民币壹佰玖拾肆亿叁仟贰佰零玖万元整

注册地址：平顶山市矿工中路21号院

法定代表人：李毛

企业类型：其他有限责任公司

最终控制方是：河南省人民政府国有资产监督管理委员会

经营范围：原煤开采和洗选；铁路运输；物资储运；建筑业；电力、热力、自来水生产和供应；电力、通信工程施工；管道安装与维修；环境监测；招标代理；租赁和商业服务业；专业技术管理与咨询服务；电梯安装及维修；信息传输服务；有线电视安装；电影放映；剧场营业与服务；环保设备生产及施工；物业管理；机电设备修理；承包境外工程；设计、制作、发布广告；煤矿安全仪器仪表的设计安装；进出口业务（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外）；汽车销

售;木材采伐;苗木花卉种植及销售;住宿、餐饮;旅行社;居民服务业;生产、销售:帘子布、工业及民用丝、地毯丝、塑料及橡胶制品、化工产品(不含易燃易爆及化学危险品)、机电产品及配件、矿灯、轻(新)型建材、金属、非金属管道及配件、防爆电器、矿用通风安全产品、金属构件、水泥、粉煤灰;批发、零售:焦炭、机动车配件、金属材料、建筑材料、劳保用品、电子产品、五金交电、皮带、木材、办公机具及配件、观赏鱼及渔具、农产品、食品、预包装食品、保健品、工艺品、日用百货、服装、饮料、酒;卷烟、雪茄烟零售(限分支机构)。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供本公司按有关规定申报 2020 年度企业个别财务报表之用,不做其他用途。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求,真实、完整地反映了本公司作为一个单独法人主体于 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 2、会计期间

本公司以公历年制为会计期间,即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期本公司报表项目中除特别说明采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指同时具备持有期限短（一般指从购买之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小等四个条件的投资。

3个月以上的定期存款及已质押给银行的存款等受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 6、外币业务和外币折算方法

##### （1）外币交易的折算方法

##### 1. 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收

入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

#### (1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：① 以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金

流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产；本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### (2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损

失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

① 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据、应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③ 本公司将计提或转回的应收款项坏账准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

## 2. 金融负债

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

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

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

## 3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、存货

### 1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的开发产品或商品、处在开发过程中的在产品、在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等大类。

## 2、存货按历史成本计价。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## 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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、库存商品和用于出售的原材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

## 9、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 10、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

## 11、长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资，作为其他权益工具投资或交易性金融资产核算。

### 1、投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以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；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，

则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 2、 后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司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；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调

整后确认。

公司与联营企业和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予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

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。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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、投资性房地产

### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：①已出租的土地使用权。②持有并准备增值后转让的土地使用权。③已出租的建筑物。

### 2、投资性房地产的计量模式

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的折旧或摊销方法及减值计提

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司于资产负债表日判断投资性房地产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估

计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。投资性房地产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### 4、投资性房地产的转换

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。

本公司各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产			
房屋、建筑物	15-45	0-5	2.11-6.67
机器设备	10-35	1-5	2.71-9.90
运输工具	6-12	1-5	7.92-16.50
电子设备	8-18	1-5	5.28-12.38
办公设备	8-18	1-5	5.28-12.38
酒店业家具	8-10	1-5	9.50-12.38
其他	8-10	1-5	9.50-12.38

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。由本公司统一对处于处置状态的资产进行现场验收，并进行评估鉴定，结合实际鉴定结果，参考市场行情确定处于处置状态资产价格，一般情况下，废旧资产的定价不低于资产余值。经验收、评估、价格确定审批后方可进行废旧资产的处置工作，在未处置前，对处于处置状态资产妥善保管，确保处于处置状态资产的安全完整。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

### 1、在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程,同时以立项项目进行分类,包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

## 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,单项在建工程存在减值迹象的,本公司估计其可收回金额,并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提,在以后会计期间不得转回。

## 15、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

### 2、借款费用资本化期间

当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。

### 3、借款费用暂停资本化期间

若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

### 4、借款费用停止资本化

当所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。

### 5、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 16、无形资产

### 1、无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

(1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

(2) 源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、特许权等。

### 3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的

预期实现方式一致的方法摊销。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进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

#### 5、无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### 6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

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

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

#### 7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

#### 18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## 19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作

类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 21、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

### 22、预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 履行该义务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。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

1. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
2. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入（2020年1月1日开始执行）

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际

利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 24、收入（适用于 2019 年度）

##### 1、建筑施工收入

（1）对建造合同的结果能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

b、当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（2）对于建筑合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

##### 2、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 3、提供劳务收入

提供劳务收入同时满足下列条件的，予以确认：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：①已完工作的测量。②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)相关的经济利益很可能流入企业；

(2)收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1)企业能够满足政府补助所附条件；

(2)企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

② 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③ 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1、递延所得税资产的确认和计量

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产

不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营企业及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

（3）公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）资产负债表日，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，减记的金额应当转回。

## 2、递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 27、租赁

### 1、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 28、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### (1) 初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：①交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的。②交易是被迫的。③交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单。④交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

### （2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

### （3）层次划分

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### （4）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题,由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范,参见本附注四中其他部分相关内容。

## 29、煤矿维持简单再生产费用及安全生产费用

### (1) 维简费

本公司根据河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南煤矿安全监察局和河南省煤炭工业局文件《关于提高煤炭生产企业维简费计提标准的通知》(豫财企[2004]38号)、《关于转发《财政部国家发展改革委国家煤矿安全监察局关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题若干规定〉的通知》的通知》(豫财建[2004]90号),自2004年5月1日起到2008年4月30日止,本公司按原煤产量15元/吨(2008年4月30日以后按8.5元/吨)提取维简费(含井巷构筑物折旧),主要用于矿井开拓延伸、技术改造及塌陷赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。

根据财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会〔2009〕8号)的规定,公司在固定资产折旧外按照国家规定提取的维简费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的维简费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取的维简费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (2) 安全费

根据财政部财建[2005]168号文《关于调整煤炭生产安全费用提取标准加强煤炭生产安全费用使用管理与监督的通知》的有关规定:自2005年4月1日起,安全费用提取标准不低于每吨15元,具体提取标准由各生产企业确定,并报当地主管税务机关、财政部门、煤炭行业管理部门、煤炭安全监管机构和各级煤矿安全监察机构备案。本公司自2005年4月1日起,按原煤产量每吨30元提取安全费用。安全费主要用于与矿井有关的瓦斯、水火、运输等防护安全支出及设备设施更新等固定资产支出。依据豫政办(2012)18号《河南省高瓦斯和煤与瓦斯突出煤矿分类管理实施意见》的规定,自2012年7月1日起,安全费用的提取标准由开采的原煤产量30元/吨,调整为:I类瓦斯管理矿井按照70元/吨计提,II类瓦斯管理矿井按照50元/吨计提,III类瓦斯管理矿井按照30元/吨计提。

根据财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》(财会〔2009〕8号)的规定,公司在固定资产折旧外按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更的性质、内容和原因。

本公司于2020年1月1日起实施《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号),本公司对首次执行该准则的累积影响数,调整2020年期初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,不调整比较财务报表。

以上会计政策变更对2020年1月1日的资产负债表影响列示如下:

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	变动数
预收账款	103,505,163.58		-103,505,163.58
合同负债		103,505,163.58	103,505,163.58

### (二) 会计估计变更的内容和原因。

本公司2020年度无会计估计变更的内容。

### (三) 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因。

1、本公司本年度重新核算子公司河南神马催化科技股份有限公司收购江苏黄马化工有限公司时应确认的过渡期损益,调增期初对河南神马催化科技股份有限公司应收股利1,892,090.63元;

2、本公司本年度发现在对其他应收禹州安泰煤业有限公司等单位的款项计提坏账准备时,未确认递延所得税资产,本年度调增递延所得税资产53,303,135.23元。

以上事项合计影响调增本公司2019年年初未分配利润55,195,225.86元。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；符合简易计税办法的按收入的3%、5%计缴增值税，不得抵销进项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
其他税费	按照国家规定缴纳

## 2、税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于教育税收政策的通知》（财税[2004]39 条）第二款的规定：对国家拨付事业经费和企业办的各类学校、托儿所、幼儿园自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

## 3、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	20,558.82	20,273.63
银行存款	3,513,806,741.67	6,338,819,220.80
其他货币资金	16,074,133,212.13	10,994,826,198.49
合 计	19,587,960,512.62	17,333,665,692.92
其中：存放在境外的款项总额		

注：上述货币资金中包含的抵押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注七、（五十七）所有权和使用权受到限制的资产。

### （二）交易金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	534,134,041.87	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	534,134,041.87	
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	534,134,041.87	

(三) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,227,786,681.02
商业承兑汇票	234,355,410.50	
合 计	234,355,410.50	2,227,786,681.02

(四) 应收账款

项目	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	1,266,871,995.79	100.00	608,653,255.32	48.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,266,871,995.79	100.00	608,653,255.32	48.04

(续)

项目	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	1,269,365,999.25	100.00	584,306,552.03	46.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,269,365,999.25	100.00	584,306,552.03	46.03

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	年初数
1年以内(含1年)	359,879,958.41	605,362,914.78
1至2年	276,871,712.63	91,654,626.28
2至3年	87,415,573.00	30,215,061.09
3至4年	16,776,216.20	14,148,761.82
4至5年	856,618.47	13,729,051.28
5年以上	525,071,917.08	514,255,584.00
小计	1,266,871,995.79	1,269,365,999.25
减: 坏账准备	608,653,255.32	584,306,552.03
合计	658,218,740.47	685,059,447.22

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	359,879,958.41	28.41	17,993,997.93	605,362,914.78	47.69	30,268,145.74
1-2年(含2年)	276,871,712.63	21.85	27,687,171.26	91,654,626.28	7.22	9,165,462.63
2-3年(含3年)	87,415,573.00	6.90	26,224,671.90	30,215,061.09	2.38	9,064,518.33
3年以上	542,704,751.75	42.84	536,747,414.23	542,133,397.10	42.71	535,808,425.33
合计	1,266,871,995.79	100.00	608,653,255.32	1,269,365,999.25	100.00	584,306,552.03

## (3) 期末本公司主要应收账款列示如下:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
辽宁轮胎有限责任公司	26,336,207.47	2.08	26,336,207.47
宁波方圆化纤公司	20,048,086.84	1.58	20,048,086.84
东风金狮轮胎有限公司	12,998,359.16	1.03	12,998,359.16
湖北省武汉市燃料公司	15,080,260.55	1.19	15,080,260.55
广西省燃料总公司	15,080,260.55	1.19	15,080,260.55
合计	89,543,174.57	7.07	89,543,174.57

## (五) 应收款项融资

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	1,436,007,363.31	
应收账款		
合 计	1,436,007,363.31	

## (六) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示。

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准 备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	736,590,998.61	83.56		651,362,355.97	85.29	
1-2年(含2年)	37,939,375.73	4.30		85,559,405.95	11.20	
2-3年(含3年)	82,302,747.19	9.34		15,413,938.14	2.02	
3年以上	24,704,251.06	2.80		11,391,172.00	1.49	
合 计	881,537,372.59	100.00		763,726,872.06	100.00	

## (七) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	3,308,814,051.19	6,967,962,723.62
应收股利	336,146,848.45	199,645,873.30
其他应收款	10,058,417,200.80	4,470,503,734.57
合 计	13,703,378,100.44	11,638,112,331.49

## (1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
内部贷款利息	3,308,814,051.19	6,967,962,723.62
合 计	3,308,814,051.19	6,967,962,723.62

注：本公司下设结算中心，用于归集集团内非上市公司资金，内部单位按照银行利率进行资金拆借，并支付相应资金占用费，期末余额属于应收内部单位借款利息。

## (2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
厦门京闽能源实业有限公司	245,835.85		年末宣告分红, 预计2021年收回	否
平顶山煤业(集团)十一矿劳动服务公司焦化厂	6,976,803.56	6,976,803.56	资金紧张	否
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	182,953,079.11	182,953,079.11	资金紧张	否
河南平煤神马朝川化工科技有限公司	62,864,500.00	7,823,900.00	资金紧张	否
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	25,762,039.30		资金紧张	否
河南中鸿集团煤化有限公司	55,452,500.00		资金紧张	否
河南神马催化科技股份有限公司	1,892,090.63	1,892,090.63	年末确认, 预计2021年要收回	否
合 计	336,146,848.45	199,645,873.30		

注: (1) 河南平煤神马朝川化工科技有限公司、河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司系本公司所属子公司, 未收股利系本公司为了支持企业长期发展, 该项资金确保能够收回。

(2) 平顶山煤业(集团)十一矿劳动服务公司焦化厂系本公司职工创办的集体企业, 未收股利系本公司为了支持集体企业长期发展, 该项资金确保能够收回。

(3) 本公司本年度重新核算子公司河南神马催化科技股份有限公司收购江苏黄马化工有限公司时应确认的过渡期损益, 调增期初对河南神马催化科技股份有限公司应收股利1,892,090.63元;

### (3) 其他应收款

项目	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,766,930,645.85	83.95	2,561,218,595.82	23.79
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,058,561,278.63	16.05	205,856,127.86	10.00
合计	12,825,491,924.48	100.00	2,767,074,723.68	33.79

(续)

项目	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,965,610,446.11	56.33	2,150,389,497.63	54.23
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,074,351,454.85	43.67	419,068,668.76	13.63
合计	7,039,961,900.96	100.00	2,569,458,166.39	67.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,458,561,278.63	145,856,127.86	3年以上	10.00	确认可以收回
湖北中平鄂钢焦化联合有限责任公司	600,000,000.00	60,000,000.00	3年以上	10.00	确认可以收回
合计	2,058,561,278.63	205,856,127.86			

按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	年初数
1年以内(含1年)	8,033,974,735.27	2,439,400,392.17
1至2年	312,134,160.35	345,686,065.66
2至3年	340,651,833.81	152,053,238.06
3至4年	147,199,620.89	2,110,065,165.34
4至5年	2,083,952,840.90	272,101,572.48
5年以上	1,907,578,733.26	1,720,655,467.25
小计	12,825,491,924.48	7,039,961,900.96
减: 坏账准备	2,767,074,723.68	2,569,458,166.39
合计	10,058,417,200.80	4,470,503,734.57

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,569,458,166.39			2,569,458,166.39
期初余额在本期	2,569,458,166.39			2,569,458,166.39

—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
—转回第二阶段			
—转回第一阶段			
本期计提	197,616,557.29		197,616,557.29
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	2,767,074,723.68		2,767,074,723.68

③按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	8,033,974,735.27	74.62	401,698,736.76	1,423,610,215.95	35.90	71,180,510.80
1-2年(含2年)	312,134,160.35	2.90	31,213,416.04	345,686,065.66	8.72	34,568,606.57
2-3年(含3年)	340,651,833.81	3.16	102,195,550.14	152,053,238.06	3.83	45,615,971.42
3年以上	2,080,169,916.42	19.32	2,026,110,892.88	2,044,260,926.44	51.55	1,999,024,408.84
合计	10,766,930,645.85	100.00	2,561,218,595.82	3,965,610,446.11	100.00	2,150,389,497.63

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,458,561,278.63	3年以上	11.37	145,856,127.86
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	600,000,000.00	3年以上	4.68	60,000,000.00
平顶山市保险事业局	205,386,529.35	1年以内	1.60	10,269,326.47
河南省社会保障局	33,917,381.66	1年以内	0.26	1,695,869.08
中国金谷国际信托有限责任公司	28,636,492.00	1年以内	0.22	1,431,824.60
合计	2,326,501,681.64		18.13	219,253,148.01

(八) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	156,723,143.26	4,267,874.35	152,455,268.91
自制半成品及在产品	1,191,795.11		1,191,795.11
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同 则企业填列）			
开发成本（由房地产开发企业填列）			
库存商品（产成品）	122,380,334.25	660,699.08	121,719,635.17
开发产品（由房地产开发企业填列）			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
消耗性生物资产			
合同履约成本			
其他	43,735.23		43,735.23
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发 企业填列）			
合 计	280,339,007.85	4,928,573.43	275,410,434.42

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	176,779,314.08	4,267,874.35	172,511,439.73
自制半成品及在产品	1,205,322.78		1,205,322.78
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同则 企业填列）			
在建房地产开发产品（由房地产开发企业 填列）			
库存商品（产成品）	134,339,354.64	660,699.08	133,678,655.56
其中：已完工房地产开发产品（由房地产开发企 业填列）			
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
消耗性生物资产			
合同资产中原计入存货的部分（新准则适用）			
其他	39,441.94		39,441.94
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企 业填列）			
合 计	312,363,433.44	4,928,573.43	307,434,860.01

## (九) 其他流动资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
待抵扣进项税	543,807.88	502,511.24
沉陷治理资金	795,331,800.75	748,732,383.12
统借统还债券	86,000,000.00	86,000,000.00
财政应返还额度	139,621.33	139,621.33
集团内部单位借款	26,929,139,416.23	28,860,941,450.55
造育林费	6,168,265.69	
其他	12,532,465.86	
合 计	27,829,855,377.74	29,696,315,966.24

## (十) 债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
天风证券公司海联置业资产证券化债券	27,000,000.00		27,000,000.00
合 计	27,000,000.00		27,000,000.00

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
天风证券公司海联置业资产证券化债券	27,000,000.00		27,000,000.00
合 计	27,000,000.00		27,000,000.00

## (十一) 其他债权投资情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值
宝丰县洁石煤化有限公司	200,000,000.00	
平顶山市东鑫焦化有限责任公司	100,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

期末重要的其他债权投资情况：

其他债权投资项目	面值	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
宝丰县洁石煤化有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		

平顶山市东鑫焦化有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00		
合 计	300,000,000.00	300,000,000.00		

(十二) 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	25,000,000.00		25,000,000.00			
合 计	25,000,000.00		25,000,000.00			

(十三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	23,238,493,616.98	10,595,250,697.83	2,158,329,787.94	31,675,414,526.87
对合营企业投资				
对联营企业投资	155,185,732.00	66,046,417.01	43,928,560.32	177,303,588.69
小 计	23,393,679,348.98	10,661,297,114.84	2,202,258,348.26	31,852,718,115.56
减：长期股权投资减值准备	20,125,650.75			20,125,650.75
合 计	23,373,553,698.23	10,661,297,114.84	2,202,258,348.26	31,832,592,464.81

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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
合计	33,861,877,406.03	23,393,679,348.98	10,633,956,360.96	2,201,906,170.74	26,988,576.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,852,718,115.56	20,125,650.75
二、 子企业	33,634,971,742.90	23,238,493,616.98	10,595,250,697.83	2,158,329,787.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,675,414,526.87	20,125,650.75
中国平煤神马集团联合盐化工有限公司	187,760,000.00	187,760,000.00									187,760,000.00	
河南开封平煤神马兴华精细化工有限公司	121,000,000.00	121,000,000.00									121,000,000.00	
中国平煤神马集团财务有限责任公司	1,530,000,000.00	1,530,000,000.00									1,530,000,000.00	
河南中平招标有限公司	2,712,053.80	2,712,053.80									2,712,053.80	
河南兴平工程管理有限公司	8,331,854.51	8,331,854.51									8,331,854.51	
平顶山天安煤业股份有限公司	2,238,272,310.99	2,238,272,310.99	306,520,590.11								2,544,792,901.10	
中国平煤神马集团国际贸易有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
河南易成新能源股份有限公司	3,944,874,851.51	3,944,874,851.51									3,944,874,851.51	
《中国平煤神马报社》有限公司	6,184,800.00	6,184,800.00									6,184,800.00	
上海神马工程塑料有限公司	34,940,945.22	34,940,945.22									34,940,945.22	
上海神马塑料科技有限公司	510,000.00	510,000.00									510,000.00	510,000.00
河南省平禹铁路有限责任公司	24,000,000.00	24,000,000.00									24,000,000.00	
股权分置流通权	366,831,106.20	366,831,106.20									366,831,106.20	
河南平禹煤电有限责任公司	1,885,929,818.37	87,529,818.37	1,798,400,000.00								1,885,929,818.37	

被投资单位	投资成本	年初余额	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	
中国平煤神马集团许昌昌山化工科技有限公司	190,070,000.00	59,000,000.00	131,070,000.00									190,070,000.00	
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	99,010,000.00	99,010,000.00										99,010,000.00	
河南中鸿集团煤化有限公司	205,000,000.00	205,000,000.00										205,000,000.00	
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	585,974,323.64	518,974,323.64	67,000,000.00									585,974,323.64	
河南永平煤电有限责任公司	102,000,000.00	102,000,000.00										102,000,000.00	
平顶山市瑞平煤电有限公司	481,753,800.02	481,093,800.02	660,000.00									481,753,800.02	
平煤神马建工集团有限公司	2,989,231,488.12	2,989,231,488.12										2,989,231,488.12	
郑州香山大酒店有限公司	16,615,650.75	16,615,650.75										16,615,650.75	16,615,650.75
郑州香山宾馆	3,000,000.00	3,000,000.00										3,000,000.00	3,000,000.00
平港(上海)贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00										20,000,000.00	
中国平煤神马集团阳光物业有限公司	197,314,867.49	197,314,867.49		197,314,867.49									
平顶山神马化纤织造有限责任公司	108,000,000.00												
神马实业股份有限公司	2,653,799,120.59	984,860,343.87	1,668,938,776.72									2,653,799,120.59	
中国神马集团平顶山工贸有限责任公司	500,000.00	500,000.00										500,000.00	
上海东平贸易公司	620,000.00	620,000.00										620,000.00	
中平信息技术有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00										60,000,000.00	
中国平煤神马集团平顶山物资经营公司	3,459,411.94	3,459,411.94										3,459,411.94	

被投资单位	投资成本	年初余额	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
中国平煤神马集团物流有限公司	164,225,758.62	164,225,758.62									164,225,758.62	
平煤神马机械装备集团有限公司	1,632,074,100.00	1,091,074,100.00	541,000,000.00								1,632,074,100.00	
河南省许平煤业有限公司	808,280,399.80	308,280,399.80	500,000,000.00								808,280,399.80	
河南硅烷科技发展股份有限公司	135,300,000.00	35,300,000.00	100,000,000.00								135,300,000.00	
河南开发新材料有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00									75,000,000.00	
中国平煤神马集团慈济医院	9,087,000.00	9,087,000.00									9,087,000.00	
河南中平能源供应链管理有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00									510,000,000.00	
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	239,094,827.99	239,094,827.99									239,094,827.99	
平顶山天正矿区工程质量检测有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
河南中平融资担保有限公司	391,995,000.00	391,995,000.00									391,995,000.00	
中国平煤神马集团职业病防治院	9,200,000.00	9,200,000.00									9,200,000.00	
中国平煤神马集团焦化有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00	
上海平煤神马科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00									15,000,000.00	
河南平煤神马劳务派遣有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
河南神马催化科技股份有限公司	84,315,975.00	22,366,500.00	61,949,475.00								84,315,975.00	
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	2,770,000,000.00	770,000,000.00	2,000,000,000.00								2,770,000,000.00	
河南平煤国能锂电有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00									70,000,000.00	
平顶山平煤神马尼龙龙科技投资基金合伙企业	410,000,000.00	350,000,000.00	60,000,000.00								410,000,000.00	

被投资单位 (有限合伙)	投资成本	年初余额	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
平顶山大庄矿实业有限公司	15,366,680.00	15,366,680.00									15,366,680.00	
平顶山高庄矿实业有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00									14,000,000.00	
平顶山高安煤业有限公司	37,721,100.00	37,721,100.00									37,721,100.00	
河南长虹矿业有限公司	11,363,318.87	11,363,318.87									11,363,318.87	
平顶山天安煤业三矿有限责任公司	2,366,984.91	2,366,985.91		1.00							2,366,984.91	
平顶山天安煤业天力有限责任公司	2,009,399.91	2,784,997.91		775,598.00							2,009,399.91	
河南平煤神马聚碳材料有限公司	122,400,000.00	122,400,000.00									122,400,000.00	
河南平煤神马集团产业转型发展基金(有限合伙)	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00									1,800,000,000.00	
河南平煤神马投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00									20,000,000.00	
河南平煤神马环保节能有限公司	267,000,000.00	132,000,000.00	135,000,000.00								267,000,000.00	
河南神马氯碱化工股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
河南平煤神马远东化工有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00									40,000,000.00	
平顶山平叶巨龙铁路有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00								30,000,000.00	
平煤神马虹普工程技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
河南平煤神马资产管理有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00							0.00	
河南中平紫光科技有限公司	94,100,000.00	0.00	93,576,382.80								93,576,382.80	

被投资单位	投资成本	年初余额	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
河南龙泰吉安信息科技有限公司	4,730,617.47		4,730,617.47								4,730,617.47	
开封华瑞化工新材料股份有限公司	145,028,603.75		145,028,603.75								145,028,603.75	
河南海联投资置业有限公司	1.00		1.00								1.00	
中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司	6,661,926.66		6,661,926.66								6,661,926.66	
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	385,389,212.18		385,389,212.18								385,389,212.18	
平项山三棱尼龙发展有限公司	11,600,000.00		11,600,000.00								11,600,000.00	
河南平煤神马夏店煤业有限公司	935,619,690.65		935,619,690.65								935,619,690.65	
河南平能创业投资股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
河南平煤神马尼龙工程技术有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00								4,500,000.00	
平煤神马光山新材料有限公司	204,974,900.00		204,974,900.00								204,974,900.00	
平项山孝欣养老服务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00								3,000,000.00	
河南平煤神马平绿置业有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00								35,000,000.00	
河南平煤神马胡川化工科技有限公司	103,457,963.86		103,457,963.86								103,457,963.86	
河南中平投资有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00								36,000,000.00	
河南盛鸿矿业开发有限公司	152,985,213.65		152,985,213.65								152,985,213.65	
河南神马氯碱发展有限责任公司	791,471,152.81		791,471,152.81								791,471,152.81	
平煤国际矿业投资有限公司	55,065,439.28		55,065,439.28								55,065,439.28	

被投资单位	投资成本	年初余额	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
新疆新路光伏材料有限公司	230,650,751.89		230,650,751.89								230,650,751.89	
中国平煤神马集团宏瑞新型建材有限公司	7,010,000.00	7,010,000.00		7,010,000.00								
中平能化集团居源建材有限公司	3490000	3490000		3490000								
中平能化集团长安能源开发有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00								
河南神马尼龙化工有限责任公司	841,225,556.34	841,225,556.34		841,225,556.34								
平项山超槽工业摩擦磨擦实验有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00								
中国平煤神马集团平项山天宏科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00								
平项山天水环境检测有限公司	631,911.42	631,911.42		631,911.42								
中国平煤神马集团平项山朝川矿	126,381,852.69	126,381,852.69		126,381,852.69								
平项山天安煤业七矿有限责任公司	1.00	1.00		1.00								
上海国厚融资租赁有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00								
二、合营企业												
三、联营企业												
中国平煤神马集团阳光物业有限公司	226,905,663.13	155,185,732.00	38,705,663.13	43,576,382.80	26,988,576.36						177,303,588.69	
河南中平银基置业有限公司	23,705,663.13		23,705,663.13		-514,289.95						23,191,373.18	
河南中平紫光科技有限公司	70,000,000.00	39,795,938.53			27,820,235.96						67,616,174.49	
河南中电平安能源服务有限公司	8,400,000.00	8,679,357.22			34,807.87						8,714,165.09	
陕西豫平能源科技有限公司	14,700,000.00	11,759,112.89									11,759,112.89	

被投资单位	投资成本	年初余额	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	
平顶山尼龙城建设投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00										50,000,000.00	
平顶山市益平企业总公司	1,000,000.00	1,374,940.56			-352,177.52							1,022,763.04	
平顶山天成钎机钻具制造有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00									15,000,000.00	

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	河南中平银基置业有限公司		河南中电平安能源服务有限公司	
	本期数	上年数	本期数	上年数
流动资产	1,506,519,729.68	1,332,356,223.52	21,790,048.64	21,470,050.03
非流动资产	52,199,263.70	32,594,513.93		
资产合计	1,558,718,993.38	1,364,950,737.45	21,790,048.64	21,470,050.03
流动负债	1,341,753,193.00	1,049,733,002.70	4,635.92	88,311.59
非流动负债	16,510,675.62	201,510,289.71		
负债合计	1,358,263,868.62	1,251,243,292.41	4,635.92	88,311.59
净资产	200,455,124.76	113,707,445.04	21,785,412.72	21,381,738.44
按持股比例计算的净资产 份额	70,159,293.76	39,797,605.76	8,714,165.09	8,552,695.38
调整事项				
对联营企业权益投资的账 面价值	70,159,293.76	39,797,605.76	8,714,165.09	8,552,705.38
存在公开报价的权益投资 的公允价值				
营业收入	845,855,251.10	75,684,449.87	411,372.03	58,737.32
净利润	89,879,205.29	-30,422,525.83	87,044.67	263,215.30
其他综合收益				
综合收益总额	89,879,205.29	-30,422,525.83	87,044.67	263,215.30
企业本期收到的来自合营 企业的股利				

## (十四) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	年初余额
股权投资	509,991,471.65	831,017,551.65
合 计	509,991,471.65	831,017,551.65

## (十五) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可转换债券-神马实业股份有限公司	417,234,700.00	
合 计	417,234,700.00	

## (十六) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	486,702,295.02	326,561,825.38	39,925,962.39	773,338,158.01
其中：房屋、建筑物	486,702,295.02	326,561,825.38	39,925,962.39	773,338,158.01
土地使用权				
二、累计折旧(摊销)合计	360,979,469.50	57,954,557.59	46,043,911.11	372,890,115.98
其中：房屋、建筑物	360,979,469.50	57,954,557.59	46,043,911.11	372,890,115.98
土地使用权				
三、账面净值合计	125,722,825.52			400,448,042.03
其中：房屋、建筑物	125,722,825.52			400,448,042.03
土地使用权				
四、减值准备累计金额合计	259,747.66			259,747.66
其中：房屋、建筑物	259,747.66			259,747.66
土地使用权				
五、账面价值合计	125,463,077.86			400,188,294.37
其中：房屋、建筑物	125,463,077.86			400,188,294.37
土地使用权				

## (十七) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	11,201,295,174.74	3,095,676,726.58
固定资产清理	694,411,161.69	548,261,246.34
合 计	11,895,706,336.43	3,643,937,972.92

## (1) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	6,024,045,239.39	8,523,554,675.69	1,040,242,314.49	13,507,357,600.59
其中：土地资产	286,817,754.86	7,731,711,207.87	155,315,998.76	7,863,212,963.97
房屋、建筑物	3,042,830,491.39	750,777,240.90	131,057,716.87	3,662,550,015.42
机器设备	1,492,912,551.76	779,551.04	516,730,042.17	976,962,060.63
运输工具	414,092,597.85	4,644,440.84	84,548,062.35	334,188,976.34
电子设备	652,562,927.65	28,982,725.48	102,464,909.97	579,080,743.16
办公设备	134,828,915.88	5,172,766.59	49,943,414.37	90,058,268.10
酒店业家具		1,486,742.97	182,170.00	1,304,572.97
其他				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计	2,920,212,604.49	413,475,825.13	1,028,024,258.74	2,305,664,170.88
其中：土地资产				
房屋、建筑物	1,297,994,684.50	213,538,878.01	118,499,360.90	1,393,034,201.61
机器设备	970,373,901.12	139,147,224.11	591,097,756.42	518,423,368.81
运输工具	212,713,304.42	1,969,851.54	128,428,454.83	86,254,701.13
电子设备	344,927,758.81	53,555,190.21	152,126,917.59	246,356,031.43
办公设备	94,202,955.64	4,100,105.06	37,711,329.89	60,591,730.81
酒店业家具		1,164,576.20	160,439.11	1,004,137.09
其他				
三、账面净值合计	3,103,832,634.90			11,201,693,429.71
其中：土地资产	286,817,754.86			7,863,212,963.97
房屋、建筑物	1,744,835,806.89			2,269,515,813.81
机器设备	522,538,650.64			458,538,691.82
运输工具	201,379,293.43			247,934,275.21
电子设备	307,635,168.84			332,724,711.73
办公设备	40,625,960.24			29,466,537.29
酒店业家具				300,435.88
其他				
四、减值准备合计	8,155,908.32		7,757,653.35	398,254.97
其中：土地资产				
房屋、建筑物	7,944,107.25		7,561,958.38	382,148.87
机器设备	46,698.92		30,592.82	16,106.10
运输工具	41,535.06		41,535.06	
电子设备	123,567.09		123,567.09	
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	3,095,676,726.58			11,201,295,174.74
其中：土地资产	286,817,754.86			7,863,212,963.97
房屋、建筑物	1,736,891,699.64			2,269,133,664.94
机器设备	522,491,951.72			458,522,585.72
运输工具	201,337,758.37			247,934,275.21
电子设备	307,511,601.75			332,724,711.73

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	40,625,960.24			29,466,537.29
酒店业家具				300,435.88
其他				

## (2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	476,244,451.43	277,126,338.94
机器设备	200,787,029.76	259,304,402.32
运输工具	1,781,747.67	1,197,593.96
电子设备	11,721,382.12	10,604,954.95
办公设备	3,876,550.71	27,956.17
合 计	694,411,161.69	548,261,246.34

## (十八) 在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苯丙氨酸项目	771,945.00	771,945.00	
平姚铁路项目	217,900.00	217,900.00	
水笼头项目	30,000.00	30,000.00	
盐化工项目	100,000.00	100,000.00	
十万张牛制革项目	100,000.00	100,000.00	
舞钢 56 万吨焦厂项目	94,733.14	94,733.14	
八矿煤泥电厂前期工程项目	1,391,000.00	1,391,000.00	
八矿二井项目	1,878,710.00	1,878,710.00	
首山二矿项目	161,774,224.76		161,774,224.76
黄庄矿项目	87,463,730.50		87,463,730.50
许昌西区电厂热电联产项目	667,488.00	667,488.00	
C60 项目	3,006,457.00	3,006,457.00	
150 吨锂电项目	3,376,831.20	3,376,831.20	
50 万吨甲醇项目	1,745,234.49	1,745,234.49	
5000 吨	100,000.00		100,000.00

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
2×350MW 低热值煤发电自备热电厂	1,006,502.00		1,006,502.00
葡萄寺项目	81,411,123.51		81,411,123.51
八矿煤泥电厂项目	4,326,574.63	4,326,574.63	
梁北二井建设项目			
夏店矿建设项目			
铁运处天润花苑	270,553,726.04		270,553,726.04
己二腈项目筹建组项目	3,235,504.38		3,235,504.38
创新创业基地筹建处项目	8,132,199.68		8,132,199.68
赛尔项目	238,131,463.16		238,131,463.16
其他	173,981,629.52		173,981,629.52
工程物资			
合 计	1,043,496,977.01	17,706,873.46	1,025,790,103.55

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苯丙氨酸项目	771,945.00	771,945.00	
平姚铁路项目	217,900.00	217,900.00	
水笼头项目	30,000.00	30,000.00	
盐化工项目	100,000.00	100,000.00	
十万张牛制革项目	100,000.00	100,000.00	
舞钢 56 万吨焦厂项目	94,733.14	94,733.14	
八矿煤泥电厂前期工程项目	1,391,000.00	1,391,000.00	
八矿二井项目	1,878,710.00	1,878,710.00	
首山二矿项目	161,774,224.76		161,774,224.76
黄庄矿项目	74,699,635.18		74,699,635.18
许昌西区电厂热电联产项目	667,488.00	667,488.00	
C60 项目	3,006,457.00	3,006,457.00	
150 吨锂电项目	3,376,831.20	3,376,831.20	
50 万吨甲醇项目	1,745,234.49	1,745,234.49	
5000 吨	100,000.00		100,000.00
2×350MW 低热值煤发电自备热电厂	1,006,502.00		1,006,502.00

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
葡萄寺项目	81,411,123.51		81,411,123.51
八矿煤泥电厂项目	4,326,574.63	4,326,574.63	
梁北二井建设项目	827,866,812.02		827,866,812.02
夏店矿建设项目	1,306,183,030.62		1,306,183,030.62
铁运处天润花苑	285,994,544.52		285,994,544.52
己二腈项目筹建组项目			
创新创业基地筹建处项目			
赛尔项目			
其他	402,400,341.55		402,400,341.55
工程物资	1,577,644.00		1,577,644.00
合 计	3,160,720,731.62	17,706,873.46	3,143,013,858.16

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
夏店矿建设项目	1,697,696,300.00	1,306,183,030.62			1,306,183,030.62	
梁北二井建设项目	1,882,870,000.00	827,866,812.02			827,866,812.02	
合 计	3,580,566,300.00	2,134,049,842.64			2,134,049,842.64	

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
夏店矿建设项目	100.00	100.00				自筹及贷款
梁北二井建设项目	100.00	100.00				自筹及贷款
合 计						

## (3) 工程物资

项 目	年末余额	年初余额
专用设备		1,577,644.00
合 计		1,577,644.00

## (十九) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	734,317,949.92	63,666,997.07	390,177,600.00	407,807,346.99

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件	63,290,178.10	1,640,548.21		64,930,726.31
土地使用权	51,796,509.82	58,768,482.40	8,900,000.00	101,664,992.22
专利权				
非专利技术		2,875,550.46		2,875,550.46
商标权		382,416.00		382,416.00
著作权				
特许权	619,231,262.00		381,277,600.00	237,953,662.00
二、累计摊销额合计	56,947,922.19	6,309,418.81	1,409,167.30	61,848,173.70
其中：软件	4,852,786.64	2,124,762.13		6,977,548.77
土地使用权	5,584,595.71	2,608,383.44	1,409,167.30	6,783,811.85
专利权				
非专利技术		1,193,857.24		1,193,857.24
商标权		382,416.00		382,416.00
著作权				
特许权	46,510,539.84			46,510,539.84
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	677,370,027.73			345,959,173.29
其中：软件	58,437,391.46			57,953,177.54
土地使用权	46,211,914.11			94,881,180.37
专利权				
非专利技术				1,681,693.22
商标权				
著作权				
特许权	572,720,722.16			191,443,122.16

## (二十) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
中国平煤神马集团上海联合技术研发中心_己二酸管式反应工艺及装备研究	3,398,058.26	778,301.88	778,301.88		3,398,058.26
平顶山工业职业技术学院_虚拟现实智慧矿山培训系统		188,391.34	188,391.34		
中国平煤神马集团机关_平顶山矿区煤样瓦斯解吸规律及合理抽采负压研究与应用		8,627.00	8,627.00		
中国平煤神马集团机关_单一低透煤层增透机制和有效抽采瓦斯技术原理研究		19,162.00	19,162.00		
中国平煤神马集团机关_深部超大断面密集分选硐室群围岩长期稳定控制技术		11,664.20	11,664.20		
中国平煤神马集团机关_深部煤矿井下智能化分选及就地填充一体化示范工程—“采选充+X”一体化绿色协同开采技术		9,639.47	9,639.47		
中国平煤神马集团机关_国有大型能源化工企业科技创新体制机制建设研究与应用		43,719.95	43,719.95		
中国平煤神马集团机关_深部矿井煤岩动力灾害防治技术集成及工程示范		570,018.44	570,018.44		
中国平煤神马集团机关_科技信息、项目与成果		3,689.32	3,689.32		
中国平煤神马集团机关_集团工会工人技术创新联盟系统		262,278.00	262,278.00		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司_对位芳纶工业化运行技术优化		256,986.76	256,986.76		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部)_提升尼龙产业核心竞争力战略规划研究		1,386,792.46	1,386,792.46		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部)_集团对标世界一流企业、实现高质量发展评价体系建设研究与实施		416,037.74	416,037.74		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部)_中国平煤神马集团“十四五”发展规划编制研究		1,485,849.06	1,485,849.06		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部)_地应力耦合作用下支护锚固体变形机理实验系统研制		194,174.76	194,174.76		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部)_中国平煤神马集团危化企业防泄漏及应急快速封堵技术的研究应用		377,358.48	377,358.48		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部)_平顶山矿区深部复合顶板巷道围岩螺旋破坏机理及支护关键技术研究		242,718.45	242,718.45		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部)_新时代推进集团企业微信信访一体化平台建设的探		849,056.61	849,056.61		

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
索与应用					
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 煤矿入井人员生物识别系统研究与应用		424,528.29	424,528.29		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 离退休信息管理系统的研究与应用		94,339.62	94,339.62		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 集团历史影像资料数字化工程		94,339.62	94,339.62		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 高辐射率节能材料的技术研究与应用		377,358.48	377,358.48		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 深部高应力大变形巷道卸压体系构建及全空间协同 支护成套技术		388,349.51	388,349.51		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 集团互联网+大数据管理平台的构建与应用		188,679.25	188,679.25		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 智慧用电安全监管系统的研究与应用		188,679.25	188,679.25		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 煤焦油悬浮床加氢模式研究系统的开发		943,396.21	943,396.21		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 深部矿井保护层开采被保护层煤体膨胀特性研究		116,504.85	116,504.85		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 深部煤层应力主导型动力灾害致灾机理分析研究		145,631.07	145,631.07		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 地应力场与围岩力学参数反分析方法及其工程应用		113,207.55	113,207.55		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 瓦斯防治国家标准的建立		188,679.25	188,679.25		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 基于互联网思维下的国有大型企业党员培训系统的 研究与应用		566,037.74	566,037.74		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司(本部) 基于互联网技术的大型云会务中心的研究与建设		566,037.74	566,037.74		
平煤神马医疗集团总医院_甲状腺结节超声引导下 穿刺活检应用价值研究		7,350.00	7,350.00		
平煤神马医疗集团总医院_手足口病的隐性感染及 疫情预测模型研究		2,600.00	2,600.00		
平煤神马医疗集团总医院_家庭因素与缺血性卒中 复发的随访研究		6,030.00	6,030.00		
平煤神马医疗集团总医院_检测 PD-L1 单抗在非小 细胞肺癌中的应用		3,600.00	3,600.00		
平煤神马医疗集团总医院_缺血性脑卒中后认知功		6,500.00	6,500.00		

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
能障碍的危险因素分析及防治					
平煤神马医疗集团总医院_新型冠状病毒疫情期间对煤矿职工复工复产前开展 LDCT 检查的研究		14,925.00	14,925.00		
平煤神马医疗集团总医院_基于损伤控制理论指导的煤矿工伤致脊柱脊髓损伤的救治策略		21,771.70	21,771.70		
平煤神马医疗集团总医院_基于局部应用氨甲环酸的腰椎退变性手术围术期血液管理策略		8,000.00	8,000.00		
平煤神马医疗集团总医院_3D 打印在骨科领域中的应用与推广		17,500.00	17,500.00		
平煤神马医疗集团总医院_弯角经皮椎体成形术在骨质疏松性椎体压缩骨折中的应用、示范与推广		13,069.90	13,069.90		
平煤神马医疗集团总医院_Castor 覆膜支架治疗 StanfordB 型主动脉夹层		3,000.00	3,000.00		
平煤神马医疗集团总医院_低剂量 MSCT 筛查在高危人群肺部小结节性肺癌中的应用价值研究		8,500.00	8,500.00		
平煤神马医疗集团总医院_腋窝逆向淋巴示踪预防乳腺癌患者上肢淋巴水肿的临床研究		7,800.00	7,800.00		
平煤神马医疗集团总医院_桂枝汤合玉屏风散对气虚易感患者免疫功能的影响		4,308.50	4,308.50		
平煤神马医疗集团总医院_基于量表评估的头皮针改善脑卒中患者认知障碍临床观察		5,580.00	5,580.00		
合 计	3,398,058.26	11,630,769.45	11,630,769.45		3,398,058.26

## (二十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	9,144,489.38	1,589,685.77	311,642.28	3,782,020.83	6,640,512.04	实物出资成立子公司及摊销
合 计	9,144,489.38	1,589,685.77	311,642.28	3,782,020.83	6,640,512.04	

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,052,842,370.44	4,211,369,481.76	796,446,776.08	3,185,787,104.32
资产减值准备	1,052,689,321.59	4,210,757,286.36	796,300,670.21	3,185,202,680.84
职工教育经费余额	148,326.41	593,305.64	141,383.43	565,533.72

项目	期末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
维简费和安全费用	4,722.44	18,889.76	4,722.44	18,889.76
其他				
二、递延所得税负债	355,749,190.86	1,422,996,763.44		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	54,692,241.47	218,768,965.89		
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动				
价值评估变动	301,056,949.39	1,204,227,797.55		

## (二十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	10,000,000.00	51,717,400.00
预付探矿权重分类	3,046,120,000.00	3,046,120,000.00
合计	3,056,120,000.00	3,097,837,400.00

## (二十四) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、坏账准备	3,153,764,718.42	1,039,830,889.46		4,193,595,607.88
二、存货跌价准备	4,928,573.43			4,928,573.43
☆三、合同资产减值准备				
四、持有待售资产减值准备				
☆五、债权投资减值准备				
六、可供出售金融资产减值准备				
七、持有至到期投资减值准备				
八、长期股权投资减值准备	20,125,650.75			20,125,650.75
九、投资性房地产减值准备	259,747.66			259,747.66
十、固定资产减值准备	8,155,908.32		7,757,653.35	398,254.97
十一、在建工程减值准备	17,706,873.46			17,706,873.46
十二、生产性生物资产减值准备				
十三、油气资产减值准备				
☆十四、使用权资产减值准备				
十五、无形资产减值准备				

十六、商誉减值准备				
☆十七、合同取得成本减值准备				
☆十八、合同履约成本减值准备				
十九、其他减值准备	2,467,503,068.82			2,467,503,068.82
合 计	5,672,444,540.86	1,039,830,889.46	7,757,653.35	6,704,517,776.97

## (二十五) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,283,740,000.00	19,013,300,000.00
合 计	20,283,740,000.00	19,013,300,000.00

## (二十六) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,150,000,000.00	622,500,000.00
银行承兑汇票	24,976,800,000.00	22,961,800,000.00
合 计	27,126,800,000.00	23,584,300,000.00

## (二十七) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,696,811,536.76	2,177,073,144.77
1-2年(含2年)	80,646,299.50	79,456,607.98
2-3年(含3年)	36,586,699.50	83,059,113.99
3年以上	118,213,235.92	124,708,455.15
合 计	1,932,257,771.68	2,464,297,321.89

## (二十八) 预收款项

账 龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	34,950,923.82	74,244,221.29
1年以上	6,651,388.66	29,260,942.29
合 计	41,602,312.48	103,505,163.58

## (二十九) 合同负债

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	606,742,508.55	
合计	606,742,508.55	

## (三十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示。

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	936,213,646.70	1,364,061,448.78	1,282,223,734.83	1,018,051,360.65
二、离职后福利-设定提存计划	40,460,361.27	111,719,253.14	96,601,089.01	55,578,525.40
三、辞退福利	272,750.00	362,000.00	162,000.00	472,750.00
四、一年内到期的其他福利		2,700.00	2,700.00	
五、其他				
合计	976,946,757.97	1,476,145,401.92	1,378,989,523.84	1,074,102,636.05

## 2. 短期薪酬列示。

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	766,292,529.82	999,113,008.35	941,406,851.53	823,998,686.64
二、职工福利费		155,808,772.15	155,808,772.15	
三、社会保险费	24,096,536.65	114,788,433.28	114,594,168.34	24,290,801.59
其中：医疗保险费	20,637,490.84	99,125,009.88	98,631,025.52	21,131,475.20
工伤保险费	1,833,996.64	15,303,878.19	15,601,636.65	1,536,238.18
生育保险费	1,306,389.17	33,825.21	37,186.17	1,303,028.21
其他	318,660.00	325,720.00	324,320.00	320,060.00
四、住房公积金	18,132,221.00	37,387,949.05	35,539,587.03	19,980,583.02
五、工会经费和职工教育经费	126,711,722.52	41,011,539.57	19,899,964.59	147,823,297.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	980,636.71	15,951,746.38	14,974,391.19	1,957,991.90
合计	936,213,646.70	1,364,061,448.78	1,282,223,734.83	1,018,051,360.65

## 3. 设定提存计划列示。

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	38,240,371.90	107,939,804.42	93,332,909.87	52,847,266.45
二、失业保险费	2,219,989.37	3,779,448.72	3,268,179.14	2,731,258.95
三、企业年金缴费				
合 计	40,460,361.27	111,719,253.14	96,601,089.01	55,578,525.40

## (三十一) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	26,990,434.13	135,493,055.42	153,823,942.37	8,659,547.18
消费税				
资源税		17,895.37	17,895.37	
企业所得税	16,625.00	168.95	168.95	16,625.00
城市维护建设税		10,640,005.65	10,640,005.65	
房产税	7,098,024.28	21,225,749.37	20,968,690.27	7,355,083.38
土地使用税	3,223,375.90	14,952,641.78	13,868,730.86	4,307,286.82
个人所得税	25,784,392.80	16,800,772.29	39,775,294.50	2,809,870.59
教育费附加	163,362.19	7,593,185.96	7,688,489.65	68,058.50
其他税费	2,698,489.37	30,907,143.74	33,263,415.36	342,217.75
合 计	65,974,703.67	237,630,618.53	280,046,632.98	23,558,689.22

## (三十二) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	559,177,884.56	689,358,842.68
应付股利	9,128,867.07	9,128,867.07
其他应付款	5,592,961,656.86	5,746,184,936.09
合 计	6,161,268,408.49	6,444,672,645.84

## (1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	559,177,884.56	689,358,842.68
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	559,177,884.56	689,358,842.68

## (2) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
普通股股利	9,128,867.07	9,128,867.07
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	9,128,867.07	9,128,867.07

## (3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款。

项 目	期末余额	年初余额
企业外部往来款	1,108,531,643.02	799,050,277.04
应付各类社会保险费	367,523,050.23	259,784,823.62
应付职工款项	415,747,139.20	439,934,129.65
其他	3,701,159,824.41	4,247,415,705.78
合 计	5,592,961,656.86	5,746,184,936.09

## (三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,245,000,000.00	3,200,000,000.00
1年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	7,000,000,000.00
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的其他长期负债		
合 计	2,245,000,000.00	10,200,000,000.00

## (三十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,500,000,000.00	500,000,000.00
内部单位存款	9,078,703,163.66	8,138,464,330.08
一年内摊销的递延收益	39,630.11	45,810.11
受托代销商品	10,400,460.00	16,397,416.67

合 计	10,589,143,253.77	8,654,907,556.86
-----	-------------------	------------------

## (三十五) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	9,847,643,654.00	4,117,357,027.83
合 计	9,847,643,654.00	4,117,357,027.83

## (三十六) 应付债券

## (1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
18 平煤化 MTN001		1,000,000,000.00
18 平神 01		500,000,000.00
19 平神 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 平煤化 MTN001	1,000,000,000.00	989,939,490.56
19 平煤化 MTN002	964,339,339.62	946,000,000.00
19 平煤化 MTN003	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 平煤化 MTN004	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 平煤化 MTN003	1,000,000,000.00	
合 计	6,964,339,339.62	7,435,939,490.56

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行
18 平煤化 MTN001	1,000,000,000.00	2018-11-27	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
18 平神 01	500,000,000.00	2018-12-07	5	500,000,000.00	500,000,000.00	
19 平神 01	2,000,000,000.00	2019-09-06	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
19 平煤化 MTN001	1,000,000,000.00	2019-01-09	3	1,000,000,000.00	989,939,490.56	
19 平煤化 MTN002	1,000,000,000.00	2019-02-18	3	1,000,000,000.00	946,000,000.00	
19 平煤化 MTN003	1,000,000,000.00	2019-04-02	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
19 平煤化 MTN004	1,000,000,000.00	2019-06-05	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
20 平煤化 MTN003	1,000,000,000.00	2020-06-12	2+1	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

合计	8,500,000,000.00		8,500,000,000.00	7,435,939,490.56	1,000,000,000.00
(续)					
债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	
18 平煤化 MTN001	72,500,000.00	72,500,000.00	1,000,000,000.00		
18 平神 01	32,500,000.00	32,500,000.00	500,000,000.00		
19 平神 01	100,000,000.00	100,000,000.00		2,000,000,000.00	
19 平煤化 MTN001	64,166,666.67	54,106,157.23		1,000,000,000.00	
19 平煤化 MTN002	60,000,000.00	41,660,660.38		964,339,339.62	
19 平煤化 MTN003	54,000,000.00	54,000,000.00		1,000,000,000.00	
19 平煤化 MTN004	40,833,333.33	40,833,333.33		1,000,000,000.00	
20 平煤化 MTN003	70,000,000.00	70,000,000.00		1,000,000,000.00	
合计	494,000,000.00	465,600,150.94	1,500,000,000.00	6,964,339,339.62	

(1) 上表本期偿还数，含重分类至一年内到期的非流动负债的 18 平煤化 PPN001，期末余额 1,000,000,000.00 元。

(2) 2018 年 11 月本公司在全国银行间债券市场发行 10 亿非公开定向债务融资工具(18 平煤化 MTN001)，期限 3 年，利率 7.25%。

(3) 2018 年 12 月本公司在全国银行间债券市场发行 5 亿非公开定向债务融资工具(18 平神 01)，期限 5 年，利率 7.60%。

(4) 2019 年 1 月本公司在全国银行间债券市场发行 10 亿元 2019 年第一期中期票据(19 平煤化 MTN001)，期限 3 年，年利率 7.00%。

(5) 2019 年 2 月本公司在全国银行间债券市场发行 10 亿元 2019 年第二期中期票据(19 平煤化 MTN002)，期限 3 年，年利率 7.20%。

(6) 2019 年 3 月本公司在全国银行间债券市场发行 10 亿元 2019 年第三期中期票据(19 平煤化 MTN003)，期限 3 年，年利率 7.20%。

(7) 2019 年 6 月本公司在全国银行间债券市场发行 10 亿元 2019 年第四期中期票据(19 平煤化 MTN004)，期限 3 年，年利率 7.00%。

(8) 2019 年 6 月本公司在上海证券交易所非公开发行 20 亿元公司债(19 平神 01)，期限 5 年，年利率 7.5%。

(9)2020年6月本公司在全国银行间债券市场发行10亿元2020年第三期中期票据(20平煤化MTN003),期限2+1年,年利率7.00%。

### (三十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	6,621,139,824.91	5,531,510,000.00
专项应付款	499,487,626.38	594,904,903.51
合计	7,120,627,451.29	6,126,414,903.51

#### (1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	887,995,978.31	30,000,000.00
债转股资金	5,501,510,000.00	5,501,510,000.00
子公司上交的折旧资金	231,633,846.60	
合计	6,621,139,824.91	5,531,510,000.00

#### (2) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工业企业结构调整专项奖补资金	91,092,244.97	60,881,930.11	117,006,939.97	34,967,235.11
“三供一业”分离移交财政补助资金	49,343,794.73		49,202,625.03	141,169.70
住房公积金增值收益	35,458,486.05		3,200,000.00	32,258,486.05
国家矿山应急救援队建设项目资金	67,870,000.00			67,870,000.00
奖助学金	16,025,079.50	21,223,300.00	22,486,013.20	14,762,366.30
其他	335,115,298.26	179,753,384.13	165,380,313.17	349,488,369.22
合计	594,904,903.51	261,858,614.24	357,275,891.37	499,487,626.38

### (三十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
特色院校专项资金	2,453,889.30	24,834,083.51	10,044,617.00	17,243,355.81
三供一业分离移交财政补助资金	125,948,299.12		125,948,299.12	
淘汰落后产能奖励资金	18,674,383.33		18,674,383.33	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金增值收益	18,039,390.67	6,599,347.41	19,623,190.67	5,015,547.41
矸石山环境治理资金		5,753,000.00	228,000.00	5,525,000.00
北部矿区生活供水资产		137,791,361.97		137,791,361.97
其他		10,807,289.98	1,349,895.42	9,457,394.56
合 计	165,115,962.42	185,785,082.87	175,868,385.54	175,032,659.75

## (三十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
河南省人民政府国有资产监督管理委员会	12,660,035,000.00	65.15			12,660,035,000.00	65.15
武汉钢铁有限公司	2,257,860,000.00	11.62			2,257,860,000.00	11.62
中国华融资产管理公司	1,086,320,000.00	5.59			1,086,320,000.00	5.59
武汉钢铁(集团)公司	1,070,840,000.00	5.51			1,070,840,000.00	5.51
中国建设银行股份有限公司河南省分行	720,060,000.00	3.71			720,060,000.00	3.71
华能煤业有限公司	535,420,000.00	2.76			535,420,000.00	2.76
中国信达资产管理公司	535,340,000.00	2.75			535,340,000.00	2.75
河南铁路投资有限责任公司	387,735,000.00	1.99			387,735,000.00	1.99
安阳钢铁股份有限公司	178,480,000.00	0.92			178,480,000.00	0.92
合 计	19,432,090,000.00	100.00			19,432,090,000.00	100.00

## (四十) 其他权益工具

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
19 平煤 Y1	937,051,886.80			937,051,886.80
20 平煤化 MTN001		2,475,076,078.65		2,475,076,078.65
20 平神 Y1		500,000,000.00		500,000,000.00
永续信托		900,000,000.00		900,000,000.00
合 计	937,051,886.80	3,875,076,078.65		4,812,127,965.45

## (四十一) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本） 溢价	116,852,419.73		305,392,257.18	-188,539,837.45
二、其他资本公积	-4,497,929,356.96	8,440,869,843.07		3,942,940,486.11
合 计	-4,381,076,937.23	8,440,869,843.07	305,392,257.18	3,754,400,648.66

注：（1）本公司收到河南省财政厅拨 2020 年煤矿安全改造中央基建投资资金增加资本公积 8,452.00 万元。

（2）本公司收到河南省财政厅拨 2020 年煤矿安全改造省级配套资金增加资本公积 2,224.00 万元。

（3）本公司收购河南海联投资置业有限公司、中平能化集团中南矿用产品检测检验有限公司、收购开封华瑞化工新材料股份有限公司股权减少资本公积 30,539.23 万元。

（4）本公司根据《省政府国资委关于中国平煤神马集团清产核资立项的批复》（豫国资财管〔2020〕51 号）、《中国平煤神马集团董事长办公会议纪要》（中平董办纪〔2020〕44 号）文件进行资产价值评估，增加资本公积 833,410.99 万元。

#### （四十二）专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
安全生产费	63,175,028.52	7,983,787.91	7,956,517.89	63,202,298.54	
维简费					
其他					
合 计	63,175,028.52	7,983,787.91	7,956,517.89	63,202,298.54	

#### （四十三）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	19,954,513.85			19,954,513.85	
任意盈余公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
其他					
合 计	19,954,513.85			19,954,513.85	

## (四十四) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-7,043,641,264.84	-7,710,638,391.15
本年增加额	521,978,801.38	666,997,126.31
其中：本年净利润转入	523,306,742.35	666,997,126.31
其他调整因素	-1,327,940.97	
本年减少额	68,400,000.00	
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	68,400,000.00	
本年年末余额	-6,590,062,463.46	-7,043,641,264.84

(1) 本公司处置部分中国平煤神马集团阳光物业有限公司的股权，丧失控制权，对剩余股权进行权益法调整减少未分配利润 1,327,940.97 元。

(2) 本公司支付可续期公司债利息，减少未分配利润 68,400,000.00 元

## (四十五) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,513,261,937.23	4,140,692,076.99	4,781,109,216.32	4,428,046,439.86
煤炭	894,768.42	3,627,913.47		3.00
电力（万度）	121,777.34	27,817,063.45	53,016,203.72	103,238,676.28
建筑安装工程	962,835.24	893,818.12	8,267,878.84	7,818,551.71
贸易	2,146,745,269.30	2,019,207,089.59	2,058,195,655.27	1,918,499,306.52
其他	2,364,537,286.93	2,089,146,192.36	2,661,629,478.49	2,398,489,902.35
其他业务小计	1,813,139,964.60	579,201,789.52	1,611,313,360.32	262,622,227.46
材料销售	22,631,195.72	34,596,060.99	4,106,833.03	139,512.81
资产租赁	88,957,061.51	3,611,619.38	54,829,038.16	4,785,816.43
转供电、水、汽	1,242,177.01	1,258,915.86	1,338,431.68	1,553,569.79
贸易	467,864,660.04	441,769,103.89	176,457,607.33	176,246,559.86
其他	1,232,444,870.32	97,966,089.40	1,374,581,450.12	79,896,768.57

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	6,326,401,901.83	4,719,893,866.51	6,392,422,576.64	4,690,668,667.32

## (四十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

## (1) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,884,468.69	2,453,188.52
保险费		27,878.82
广告费	87,200.00	1,172,170.50
销售服务费	33,112.44	60,677.88
职工薪酬	867,922.41	992,156.66
折旧费	133,054.33	477,747.42
修理费	3,800.00	
其他	303,089.01	265,812.48
合 计	3,312,646.88	5,449,632.28

## (2) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	527,612,331.60	922,876,312.72
保险费	1,279,502.94	888,740.52
折旧费	44,286,599.52	28,553,176.97
修理费	95,788,427.05	87,902,350.13
无形资产摊销	4,900,251.51	1,738,852.61
业务招待费	5,533,870.22	4,832,553.38
差旅费	6,279,044.53	10,320,578.55
办公费	10,659,280.97	8,947,456.66
会议费	2,624,748.30	3,124,853.05
诉讼费	443,298.62	329,149.85
聘请中介机构费	20,855,982.77	4,129,342.71
其中：年度决算审计费用	3,202,830.10	2,033,836.09
排污费	1,606,296.55	1,787,858.00
其他	89,769,612.17	54,390,942.26

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	811,639,246.75	1,129,822,167.41

## (3) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	11,630,769.45	12,420,003.14
合 计	11,630,769.45	12,420,003.14

## (4) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,209,813,921.20	4,156,780,768.50
减：利息收入	1,683,443,596.57	1,370,884,744.54
汇兑净收益	20.00	
手续费	167,825,543.30	152,575,426.40
合 计	2,694,195,887.93	2,938,471,450.36

## (四十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
收平顶山市财政局转规培补助		930,000.00
平项山财政局转医师下乡补助		216,000.00
新华卫计委转款		2,045,295.31
收新华区卫计委转两病及听力筛查费用		179,670.00
收新华区妇幼保健院转母婴阻断费		39,377.00
收平顶山市疾病预防控制中心转人禽流感监测项目补助		10,000.00
个税手续费返还	803,581.53	
收卫东区卫生局转五一路卫生服务站家庭医生签约款	27,765.47	
收平顶山市科技局科技进步奖金	870,000.00	
合 计	1,701,347.00	3,420,342.31

## (四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,988,576.36	-10,894,534.20

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,853,349,036.87	2,722,144,859.81
持有交易性金融资产区间取得的投资收益（新金融准则适用）		
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	145,028,264.42	
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	1,215,000.00	
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	12,377,326.29	-29,152,992.48
其他	1,028,962,837.44	445,484,143.05
合计	3,067,921,041.38	3,127,581,476.18

（四十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	218,768,965.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	218,768,965.89	

## (五十) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-1,039,830,889.46	-90,523,767.61
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
其他		
合 计	-1,039,830,889.46	-90,523,767.61

## (五十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
房屋及建筑物	39,961,572.50	8,148,500.22	39,961,572.50
机器设备	463,201.92	223,647.59	463,201.92
运输工具	2,141,273.84	11,115.16	2,141,273.84
其他		-1,841,263.91	
合 计	42,566,048.26	6,541,999.06	42,566,048.26

## (五十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,716,206.08	1,022,486.15	1,716,206.08
接受捐赠	9,688,105.63		9,688,105.63
与企业日常活动无关的政府补助	22,576,998.98	534,015.45	22,576,998.98
罚款收入	140,411.00	179,104.02	140,411.00
确认无法支付应付款项	15,000.00		15,000.00
其他	11,569,903.78	41,911,994.22	11,569,903.78

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	45,706,625.47	43,647,599.84	45,706,625.47

## 政府补助的明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
三供一业分离移交财政补助资金	2,305,563.28	19,606.41
稳岗补贴	3,720,383.80	495,133.04
住房公积金增值收益		19,276.00
新华区疾控中心拨付疫苗冷链及信息化建设项目资金	35,000.00	
卫健委拨付疫情防控资金购买 16 排 CT	3,000,000.00	
确认递延收益	13,516,051.90	
合 计	22,576,998.98	534,015.45

## (五十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,402,414.44	250,571.07	19,402,414.44
对外捐赠支出	10,000,000.00		10,000,000.00
赔偿金、滞纳金及各种罚款支出	2,037,598.31	2,282,375.31	2,037,598.31
非常损失	50,043.00		50,043.00
其他	2,916,605.42	429,077.92	2,916,605.42
合 计	34,406,661.17	2,962,024.30	34,406,661.17

## (五十四) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-202,001,246.15	-21,442,776.98
其他		
合 计	-202,001,246.15	-21,442,776.98

## (五十五) 租赁

## (1) 经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	年末账面原值	年初账面原值
机器设备	73,460,072.86	71,793,702.51
运输工具		
房屋建筑物	400,188,294.37	125,463,077.86
合 计	473,648,367.23	197,256,780.37

## (五十六) 现金流量表

### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	523,306,742.35	666,997,126.31
加: 资产减值准备		
信用减值损失(新金融准则)	1,039,830,889.46	90,523,767.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,425,373.66	195,260,956.23
使用权资产折旧(新准则适用)		
无形资产摊销	4,900,251.51	1,738,852.61
长期待摊费用摊销	311,642.28	379,105.46
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)	-42,566,048.26	-6,541,999.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,686,208.36	-771,915.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-218,768,965.89	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,209,813,921.20	4,156,780,769.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,067,921,041.38	-3,127,581,476.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-256,693,487.62	-21,442,776.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	54,692,241.47	
存货的减少(增加以“-”号填列)	307,434,860.01	15,093,933.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,675,967,338.77	-9,710,665,676.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,134,119,218.43	7,065,417,433.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,062,633,970.05	-674,811,899.45
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:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	3,773,696,584.22	6,381,995,735.72
减：现金的年初余额	6,381,995,735.72	5,281,626,175.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,608,299,151.50	1,100,369,560.28

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,773,696,584.22	6,381,995,735.72
其中：库存现金	20,558.82	20,273.63
可随时用于支付的银行存款	3,513,806,741.67	6,338,819,220.80
可随时用于支付的其他货币资金	259,869,283.73	43,156,241.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,773,696,584.22	6,381,995,735.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十七) 所有权和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	15,814,263,928.40	签票保证金
应收票据		
应收账款		
应收款项融资	814,659,675.07	质押签票
存货		
固定资产	1,109,327,210.00	融资租赁
无形资产		
在建工程		
其他		

## 八、或有事项

## (一) 对集团内、集团外担保情况

金额单位：元

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式
		名称	企业性质	经营现状	资产负债率(%)			
	合计							
	一、对子公司							
1	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山天安煤业股份有限公司	国有控股	正常经营	66.80	连带责任保证	贷款担保	无反担保
2	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南易成新能源股份有限公司	国有控股	正常经营	43.94	连带责任保证	贷款担保	无反担保
3	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平煤神马朝川化工科技有限公司	国有控股	正常经营	89.78	连带责任保证	贷款担保	质押
4	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	国有控股	正常经营	80.88	连带责任保证	贷款担保	质押
5	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平煤神马首山化工科技有限公司	国有控股	正常经营	76.64	连带责任保证	贷款担保	质押
6	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南中鸿集团煤化有限公司	国有控股	正常经营	87.54	连带责任保证	贷款担保	质押
7	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	国有控股	正常经营	57.63	连带责任保证	贷款担保	无反担保
8	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南能信热电有限公司	国有控股	正常经营	130.16	连带责任保证	贷款担保	无反担保
9	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	国有控股	正常经营	74.37	连带责任保证	贷款担保	无反担保
10	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	国有控股	正常经营	56.52	连带责任保证	贷款担保	无反担保
11	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南神马氯碱发展有限责任公司	国有控股	正常经营	91.99	连带责任保证	贷款担保	无反担保
12	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南神马氯碱化工股份有限公司	国有控股	正常经营	61.24	连带责任保证	贷款担保	无反担保
13	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	国有控股	正常经营	71.24	连带责任保证	贷款担保	无反担保
14	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	国有控股	正常经营	84.40	连带责任保证	贷款担保	无反担保
15	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南开封平煤神马兴华精细化工有限公司	国有控股	正常经营	70.86	连带责任保证	贷款担保	无反担保

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式
		名称	企业性质	经营现状	资产负债率(%)			
16	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平煤隆基新能源科技有限公司	国有控股	正常经营	52.66	连带责任保证	贷款担保	无反担保
17	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	开封平煤新型炭材料科技有限公司	国有控股	正常经营	35.44	连带责任保证	贷款担保	无反担保
18	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南开炭新材料有限公司	国有控股	正常经营	85.93	连带责任保证	贷款担保	无反担保
19	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平煤国能锂电有限公司	国有控股	正常经营	86.21	连带责任保证	贷款担保	无反担保
20	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平禹煤电有限责任公司	国有控股	正常经营	108.29	连带责任保证	贷款担保	无反担保
21	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山市瑞平煤电有限公司	国有控股	正常经营	79.98	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证
22	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平煤神马夏店煤业有限公司	国有控股	正常经营	59.16	连带责任保证	贷款担保	无反担保
23	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	国有控股	正常经营	69.18	连带责任保证	贷款担保	无反担保
24	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	国有控股	正常经营	53.22	连带责任保证	贷款担保	质押
25	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南神马尼龙化工有限责任公司	国有控股	正常经营	32.25	连带责任保证	贷款担保	无反担保
26	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山神马化纤织造有限责任公司	国有控股	正常经营	92.62	连带责任保证	贷款担保	无反担保
27	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平煤神马建工集团有限公司	国有控股	正常经营	69.31	连带责任保证	贷款担保	无反担保
28	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平煤神马机械装备集团有限公司	国有控股	正常经营	67.76	连带责任保证	贷款担保	无反担保
29	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南平煤神马节能科技有限公司	国有控股	正常经营	62.79	连带责任保证	贷款担保	无反担保
30	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	国有控股	正常经营	38.62	连带责任保证	贷款担保	无反担保
31	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南硅烷科技发展股份有限公司	国有控股	正常经营	60.03	连带责任保证	贷款担保	无反担保
32	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	平顶山三梭尼龙发展有限公司	国有控股	正常经营	72.44	连带责任保证	贷款担保	无反担保
33	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南省首创化工科技有限公司	国有控股	正常经营	90.39	连带责任保证	贷款担保	无反担保
34	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	河南中平能源供应链管理集团有限公司	国有控股	正常经营	38.72	连带责任保证	贷款担保	无反担保
	二、对参股企业							

序号	担保单位	担保对象				担保方式	担保种类	反担保方式
		名称	企业性质	经营现状	资产负债率(%)			
1	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团汝州电化有限公司	国有控股	正常经营	97.45	连带责任保证	贷款担保	质押
2	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	苏州银瑞光电材料科技有限公司	国有控股	正常经营	67.12	连带责任保证	贷款担保	无反担保
3	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司	国有控股	正常经营	152.57	连带责任保证	贷款担保	无反担保

(续表)

序号	担保对象名称	实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
	合计	27,631,811,008.50	-1,229,027,628.52						
	一、对集团内	27,287,811,008.50	-1,058,688,628.52						
1	平顶山天安煤业股份有限公司	4,541,000,000.00	-959,000,000.00	否	否				
2	河南易成新能源股份有限公司	169,000,000.00	-189,998,000.00	否	否				
3	河南平煤神马朝川化工科技有限公司	1,001,057,600.00	2,111,976.73	否	否				
4	中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	1,468,030,900.00	151,006,500.00	否	否				
5	河南平煤神马首山化工科技有限公司	2,107,850,000.00	-44,116,700.00	否	否				
6	河南中鸿集团煤化有限公司	2,116,652,600.00	252,985,177.94	否	否				
7	中国平煤神马集团焦化销售有限公司	100,000,000.00	-140,000,000.00	否	否				
8	河南能信热电有限公司	951,379,700.00	68,706,200.00	否	否				
9	中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	1,243,247,500.00	-10,128,095.22	否	否				
10	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	891,235,108.50	891,235,108.50	否	否				
11	河南神马氯碱发展有限责任公司	607,990,400.00	-150,483,100.00	否	否				
12	河南神马氯碱化工股份有限公司	126,100,000.00	66,100,000.00	否	否				
13	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	657,382,800.00	142,648,900.00	否	否				
14	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	630,719,400.00	25,952,100.00	否	否				
15	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	200,220,000.00	-26,780,000.00	否	否				

序号	担保对象名称	实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额	备注
16	平煤隆基新能源科技有限公司	70,571,400.00	-100,857,200.00	否	否				
17	开封平煤新型炭材料科技有限公司	528,000,000.00	28,000,000.00	否	否				
18	河南开发新材料有限公司	107,000,000.00	-10,000,000.00	否	否				
19	河南平煤国能锂电有限公司	559,500,000.00	190,500,000.00	否	否				
20	河南平禹煤电有限责任公司	841,608,000.00	25,192,200.00	否	否				
21	平顶山市瑞平煤电有限公司	325,000,000.00	-51,600,000.00	否	否				
22	河南平煤神马夏店煤业有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	否	否				
23	河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	否	否				
24	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	4,054,500,000.00	396,500,000.00	否	否				
25	河南神马尼龙化工有限责任公司	837,000,000.00	-1,631,448,400.00	否	否				
26	平顶山神马化纤织造有限责任公司		-106,000,000.00	否	否				
27	平煤神马建工集团有限公司	1,025,000,000.00	101,153,480.00	否	否				
28	平煤神马机械装备集团有限公司	1,030,000,000.00	-240,000,000.00	否	否				
29	河南平煤神马节能科技有限公司	33,940,000.00	-42,961,000.00	否	否				
30	中国平煤神马集团国际贸易有限公司		-200,000,000.00	否	否				
31	河南硅烷科技发展股份有限公司	290,380,000.00	63,450,000.00	否	否				
32	平顶山三棱尼龙发展有限公司	25,000,000.00	-20,000,000.00	否	否				
33	河南省首创化工科技有限公司	120,000,000.00	30,000,000.00	否	否				
34	河南中平能源供应链管理有限公司	228,445,600.00	29,142,223.53	否	否				
	<b>二、对参股企业</b>	<b>344,000,000.00</b>	<b>-170,339,000.00</b>						
1	中国平煤神马集团汝州电化有限公司	289,000,000.00		否	否				
2	苏州银瑞光电材料科技有限公司	55,000,000.00		否	否				
3	中国平煤神马集团蓝天化工股份有限公司		-170,339,000.00	否	否				

## (二) 质押或有事项说明

## 质押事项说明

类别	性质/金额	开始日期	到期日期	备注
神马实业股份有限公司股票质押	非融资性质	2018.12.27	2023.12.21	备注 1
神马实业股份有限公司股票质押	融资性质	2020.12.18	2023.5.26	备注 2
河南易成新能源股份有限公司股票质押	非融资性质	2018.06.12	2023.12.21	备注 3
平顶山天安煤业股份有限公司股票质押	非融资性质	2018.10.25	2023.12.21	备注 4
平顶山天安煤业股份有限公司股票质押	非融资性质	2018.12.27	2023.12.21	备注 5
平顶山天安煤业股份有限公司股票质押	非融资性质	2019.01.10	2023.12.21	备注 6
应收票据质押	814,659,675.07			

注 1：中国平煤神马集团将其持有的神马实业股份有限公司的 141,648,000.00 股（占公司总股数的 16.92%）无限售流通股质押给河南平煤神马集团产业转型发展基金（有限合伙），初始交易日为 2018 年 12 月 27 日，购回交易日为 2023 年 12 月 21 日，相关质押登记手续已办理完毕。

注 2：中国平煤神马集团将其持有的神马实业股份有限公司 131,216,544.00 股（占公司总股本的 15.67%）无限售流通股质押给中国金谷国际信托有限责任公司，初始交易日为 2020 年 12 月 18 日，购回交易日为 2023 年 5 月 26 日，相关质押登记手续已办理完毕。

注 3：中国平煤神马集团将其持有的河南易成新能源股份有限公司 50,335,500.00 股（占公司总股本的 10.01%）无限售流通股质押给河南平煤神马集团产业转型发展基金（有限合伙），初始交易日为 2018 年 6 月 12 日，购回交易日为 2023 年 12 月 21 日，相关质押登记手续已办理完毕。

注 4：中国平煤神马集团将其持有的平顶山天安煤业股份有限公司 160,000,000.00 股（占公司总股本的 6.78%）无限售流通股质押给河南平煤神马集团产业转型发展基金（有限合伙），本次股份质押用于非融资性担保，初始交易日为 2018 年 10 月 25 日，购回交易日为 2023 年 12 月 21 日，相关质押登记手续已办理完毕。

注 5：中国平煤神马集团将其持有的平顶山天安煤业股份有限公司 280,000,000.00 股（占公司总股本的 11.86%）无限售流通股质押给河南平煤神马集团产业转型发展基金（有限合伙），本次股份质押用于非融资性担保，初始交易日为 2018 年 12 月 27 日，购回交易日为 2023 年 12 月 21 日，相关质押登记手续已办理完毕。

注 6：中国平煤神马集团将其持有的平顶山天安煤业股份有限公司 200,000,000.00 股

(占公司总股本的 8.47%) 无限售流通股质押给河南平煤神马集团产业转型发展基金(有限合伙), 初始交易日为 2019 年 1 月 10 日, 购回交易日为 2023 年 12 月 21 日, 相关质押登记手续已办理完毕。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河南省人民政府国有资产监督管理委员会	郑州市黄河路 38 号	政府主管部门	不适用	65.15	65.15

### 2. 子公司情况

详见附注七、(十三) 长期股权投资。

### 3. 合营公司及联营公司情况

详见附注七、(十三) 长期股权投资。

### 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
武汉钢铁有限公司	本公司股东
中国华融资产管理股份有限公司	本公司股东
武钢集团有限公司	本公司股东
中国建设银行股份有限公司河南省分行	本公司股东
华能煤业有限公司	本公司股东
中国信达资产管理股份有限公司	本公司股东
河南铁路投资有限责任公司	本公司股东
安阳钢铁股份有限公司	本公司股东

### 5. 关联方交易

本公司结算中心与各子公司的资金归集及内部贷款业务, 存贷款均按照人民银行发布的

同期存贷款利率执行。

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 4 月 28 日经本集团董事会批准。

企业名称：中国平煤神马能源化工集团有限责任公司



公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2021 年 4 月 28 日

日期：2021 年 4 月 28 日

日期：2021 年 4 月 28 日



# 营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



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

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



2020年12月18日

登记机关

证书序号: 0014468

## 说明

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

发证机关:



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 赵庆军  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010075  
 批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号  
 批准执业日期: 2013年08月09日



证书序号: 000366

# 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  
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

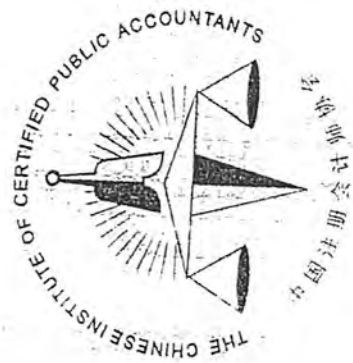
首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一二年十二月十日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十日



姓名	吕子玲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1977-10-10
Date of birth	
工作单位	亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)河南分所
Working unit	
身份证号码	410724197710101023
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2020年3月30日  
年 y 月 m 日 d

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 y 月 m 日 d



姓名

张帅

Sex

男

Date of birth

1987-01-10

Working unit

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Identity card No.

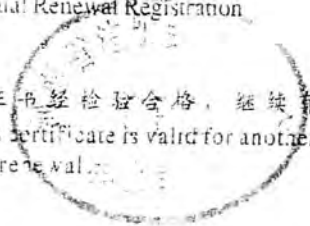
411329198701101633



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.



2019年3月30日

年 月 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.



2020年3月30日

年 月 日