**大同煤矿集团朔州热电有限公司**

**2018年度财务报表附注**

**1、公司基本情况**

大同煤矿集团朔州热电有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 根据《中华人民共和国公司法》成立于2015年6月；2015年6月19日经朔州市工商行政管理局换发注册号为140600060010187的《企业法人营业执照》。

1、企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址为朔州市朔城区窑子头乡前寨村；

公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；

集团总部地址为大同市新平旺。

2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业为电力、热力生产和供应业，

主营业务板块为电力、热力的生产和供应；

经营范围为电能与热力（热水、蒸汽）生产和销售。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司以及集团最终母公司为大同煤矿集团有限责任公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

5、营业期限：营业期限为2015年06月19日至2045年06月18日。

**2、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**3、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

**4、重要会计政策和会计估计**

本公司从事电能与热力（热水、蒸汽）生产和销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 “4.17 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.31 重大会计判断和估计”。

**4.1 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**4.2 营业周期**

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

**4.3 记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**4.4 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**4.5 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.5.1金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.5.2金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.5.2.1以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

4.5.2.2持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.5.2.3贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.5.2.4可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.5.3金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

4.5.3.1持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.5.4金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4.5.5金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.5.5.1以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.5.5.2其他金融负债

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

4.5.5.3财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.5.6金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.5.7金融资产和金融负债的抵销

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

4.5.8权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**4.6 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.6.1坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.6.2坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

|  |  |
| --- | --- |
| **项 目** | **确定组合的依据** |
| [组合1] 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| [组合2] 个别认定 | 应收款项与交易对象的关系划分组合，经测试后判断是否发生减值的应收款项 |
| [组合3] 关联方组合 | 将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合 |

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

|  |  |
| --- | --- |
| **项 目** | **计提方法** |
| [组合1] 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| [组合2] 个别认定 | 个别认定法，资产负债表日后期间已收回款项、应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项；未按账龄计提个别认定确定收回部分金额的款项 |
| [组合3] 关联方组合 | 不存在减值迹象，不计提；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收计提比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年，下同） | 0.00 | 0.00 |
| 1至2年 | 5.00 | 5.00 |
| 2至3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3年4年 | 40.00 | 40.00 |
| 4至5年 | 60.00 | 60.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.6.3坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**4.7 存货**

4.7.1存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

4.7.2存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按先进先出法计价。

4.7.3存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4.7.4存货的盘存制度为永续盘存制。

4.7.5低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

**4.8 持有待售的非流动资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

**4.9 固定资产**

4.9.1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。固定资产仅在与其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。

4.9.2各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **类 别** | **折旧方法** | **折旧年限(年)** | **残值率(%)** | **年折旧率(%)** |
| 房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 | 15 | 3 | 6.47 | 年限平均法 |
| 电子设备 | 6 | 3 | 16.17 | 年限平均法 |
| 运输设备 | 5 | 0 | 20.00 | 平均年线法 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.9.3固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.9.4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。

4.9.5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。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。

**4.10 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

**4.11 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**4.12 无形资产**

4.12.1无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**4.13长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**4.14 长期资产减值**

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**4.15 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。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

**4.16 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

**4.17 收入**

4.17.1商品销售收入

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

4.17.2提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.17.3利息收入

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。

**4.18政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

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

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

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

**4.19 递延所得税资产/递延所得税负债**

4.19.1当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.19.3所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

**4.20 租赁**

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录融资租赁业务。

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**4.21 其他重要的会计政策和会计估计**

**无**

**4.22 重要会计政策、会计估计的变更**

4.22.1会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **会计政策变更的内容和原因** | **审批程序** | **受影响的报表项目名称** | **影响**  **金额** |
|  | **追溯调整法** |  |  |  |
| 1 | 财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。 | 经本公司董事会第X次会议于201X年X月X日批准。 | 2017年12月31日  应收票据 | 减少40,000,000.00 |
| 2 | 2017年12月31日  工程物资 | 减少75,348,017.69 |
| 3 | 2018年1月1日  应收票据及应收账款 | 40,000,000.00 |
| 4 | 2018年1月1日  在建工程 | 2,036,748,531.69 |

4.22.2会计估计变更

本公司2018年度无应披露的会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

**4.23 重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.23.1租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.23.2坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.23.3存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.23.4长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4.23.5折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.23.6所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4.23.7内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

4.23.8预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

**4.24 其他**

本公司无其他应予充分披露的对投资者进行投资决策有重要影响的财务信息。

**5、税项**

**5.1 主要税种及税率**

|  |  |
| --- | --- |
| **税(费)种** | **具体税(费)率情况** |
| 增值税 | 应税收入按*16%*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。 |
| 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。 |
| 水资源税 | 按2元/吨计缴。 |
| 城镇土地使用税 | 按3元/平米计缴。 |

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），本公司从2018年5月1日起，增值税税率由17%变更为16%。其他税率较上期未发生变化。

**5.2 税收优惠及批文**

**无**

**5.3 其他说明**

**无**

**6、财务报表主要项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

**6.1 货币资金**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 库存现金 |  |  |
| 银行存款 | 13,854,096.95 | 22,843,497.72 |
| 其他货币资金 |  |  |
| **合 计** | 13,854,096.95 | 22,843,497.72 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |  |  |

**6.2 应收票据及应收账款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 应收票据 | 28,512,000.00 | 40,000,000.00 |
| 应收账款 |  |  |
| **合 计** | 28,512,000.00 | 40,000,000.00 |

**6.2 .1应收票据**

6.2.1.1分类

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 银行承兑汇票 | 28,512,000.00 | 40,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| **合 计** | 28,512,000.00 | 40,000,000.00 |

6.4.1.2期末已质押的应收票据情况

|  |  |
| --- | --- |
| **项 目** | **期末已质押金额** |
| 银行承兑汇票 |  |
| 商业承兑汇票 |  |
| **合 计** |  |

6.2.1.3期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末终止确认金额** | **期末未终止确认金额** |
| 银行承兑汇票 |  |  |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| **合 计** |  |  |

6.4.1.4其他说明

【(1) 根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》终止确认的应收票据，列示其终止确认的金额，及与终止确认相关的利得和损失。

如：本期，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币XX元（上期：人民币XX元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币XX元（上期：人民币XX元），发生的贴现费用为人民币XX元（上期：人民币XX元）。

(2) 若以应收票据作为担保物，还应披露作为负债或或有负债的担保物的应收票据的账面价值；以及与担保物有关的期限和条件。其他金融资产若作为担保物，参照本披露要求执行。】

**6.3 预付款项**

6.3.1账龄

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **账 龄** | **期末余额** | | **年初余额** | |
| **金额** | **比例(%)** | **金额** | **比例(%)** |
| 1年以内 | 11,111,381.75 | 100 | **46,256,538.01** | 66.36 |
| 1至2年 |  |  | **22,148,915.00** | 31.77 |
| 2至3年 |  |  | **1,303,740.00** | 1.87 |
| 3年以上 |  |  |  |  |
| **合 计** | **11,111,381.75** | **—** | 69,709,193.01 | **—** |

6.3.2按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 哈蒙冷却系统（天津）有限公司 | 4,428,980.00 | 39.86 |  |
| 艾默生过程控制有限公司 | 2,278,500.00 | 20.51 |  |
| 安徽扬帆机械股份有限公司 | 620,000.00 | 5.58 |  |
| 朔州市土地矿产交易中心 | 619,000.00 | 5.57 |  |
| 福建省中能泰丰节能环保科技有限公司 | 608,000.00 | 5.47 |  |
| 合计 | 8,554,480.00 | 76.99% |  |

**6.6 其他应收款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 18,868,453.54 | 18,880,153.10 |
| **合 计** | 18,868,453.54 | 18,880,153.10 |

**6.6.1 其他应收款**

6.6.1.1分类

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类 别** | **期末余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面价值** |
| **金额** | **比例(%)** | **金额** | **计提比例(%)** |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 其中：组合1 | 18,868,453.54 | 100 |  |  | 18,868,453.54 |
| 组合2 |  |  |  |  |  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| **合 计** | 18,868,453.54 | 100 |  |  | 18,868,453.54 |

（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类 别** | **年初余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面价值** |
| **金额** | **比例(%)** | **金额** | **计提比例(%)** |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 其中：组合1 | 18,880,153.10 | 100 |  |  | 18,880,153.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| **合 计** | 18,880,153.10 | 100 |  |  | 18,880,153.10 |

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **账 龄** | **期末余额** | | |
| **其他应收款** | **坏账准备** | **计提比例(%)** |
| 1年以内 | 889,703.54 |  |  |
| 1至2年 |  |  |  |
| 2至3年 | 17,978,750.00 |  |  |
| 3至4年 |  |  |  |
| 4至5年 |  |  |  |
| 5年以上 |  |  |  |
| **合 计** | 18,868,453.54 |  |  |

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

6.6.1.2本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

6.6.1.3其他应收款按款项性质分类情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **款项性质** | **期末账面余额** | **年初账面余额** |
| 融资保证金 | 17,978,750.00 | 17,978,750.00 |
| 往来款 | 190,000.00 | 238,461.50 |
| 职工个人 | 270,459.54 | 432.00 |
| 备用金 | 429,244.00 | 662,509.60 |
| **合 计** | 18,868,453.54 | 18,880,153.10 |

6.6.1.4按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** | **款项性质** | **期末余额** | **账龄** | **占其他应收款期末余额合计数的比例(%)** | **坏账准备**  **期末余额** |
| 建信金融租赁有限公司 | 融资保证金 | 17,978,750.00 | 2-3年 | 95.28% |  |
| 张生俊 | 备用金 | 300,402.00 | 1年以内 | 1.59% |  |
| 山西地方电力有限公司朔州分公司 | 往来款 | 170,000.00 | 1年以内 | 0.90% |  |
| 范丽华 | 备用金 | 35,000.00 | 1年以内 | 0.19% |  |
| 王瑾亮 | 备用金 | 27,513.00 | 1年以内 | 0.15% |  |
| **合 计** | **—** | 18,511,665.00 | **—** | 98.11% |  |

**6.8 固定资产**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 固定资产 | 5,441,384.56 | 4,182,803.10 |
| 固定资产清理 |  |  |
| **合 计** | 5,441,384.56 | 4,182,803.10 |

6.8.1固定资产情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **房屋及建筑物** | **机器设备** | **运输设备** | **电子设备** | **办公设备** | **其他** | **合 计** |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、年初余额 |  | 954,031.25 | 2,111,256.00 | 703,870.13 | 209,372.22 | 204,273.50 | 4,182,803.10 |
| 2、本期增加金额 |  | 825,773.72 | 367,653.00 | 18,532.26 | 722,402.39 | 40,588.00 | 1,974,949.37 |
| （1）购置 |  | 825,773.72 | 367,653.00 | 18,532.26 | 722,402.39 | 40,588.00 | 1,974,949.37 |
| （2）在建工程转入 |  |  |  |  |  |  |  |
| （3）企业合并增加 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、本期减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、期末余额 |  | 1,779,804.97 | 2,478,909.00 | 722,402.39 | 215,406.70 | 244,861.50 | 5,441,384.56 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、年初余额 |  | 197,558.72 | 1,348,225.20 | 342,057.32 | 39,137.66 | 16,512.12 | 1,943,491.02 |
| 2、本期增加金额 |  | 192,452.46 | 395,430.07 | 91,736.88 | 12,543.48 | 36,093.52 | 728,256.41 |
| （1）计提 |  | 192,452.46 | 395,430.07 | 91,736.88 | 12,543.48 | 36,093.52 | 728,256.41 |
| 3、本期减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、期末余额 |  | 390,011.18 | 1,743,655.27 | 433,794.20 | 51,681.14 | 52,605.64 | 2,671,747.43 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、年初余额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、本期增加金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、本期减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、期末余额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、期末账面价值 |  | 1,389,793.79 | 735,253.73 | 288,608.19 | 163,725.56 | 192,255.86 | 2,769,637.13 |
| 2、年初账面价值 |  | 756,472.53 | 763,030.80 | 361,812.81 | 170,234.56 | 187,761.38 | 2,239,312.08 |

6.8.2未办妥产权证书的固定资产情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **账面价值** | **未办妥产权证书的原因** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**6.9 在建工程**

6.9.1在建工程情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | | | **年初余额** | | |
| **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** | **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** |
| 在建工程 | 2,186868849.77 |  | 2,186868849.77 | 1,961,400,514.00 |  | 1,961,400,514.00 |
| 工程物资 | 79,370,495.02 |  | 79,370,495.02 | 75,348,017.69 |  | 75,348,017.69 |
| **合 计** | 2,266,239,344.79 |  | 2,266,239,344.79 | 2,036,748,531.69 |  | 2,036,748,531.69 |

6.9.2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**  **金额** | **本期转入固定资产金额** | **本期其他**  **减少金额** | **期末余额** |
| 同煤朔州2\*350MW热电厂工程 | 3,511,740,000.00 | 1,961,400,514.00 | 225468335.77 |  |  | 2,186868849.77 |
| **合 计** | 3,511,740,000.00 | 1,961,400,514.00 | 225468335.77 |  |  | 2,186868849.77 |

（续）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **工程名称** | **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** |
| 同煤朔州2\*350MW热电厂工程 | 62.27% | 78.79% | 232,691,654.19 | 83,979,355.31 | 5.50% | 股东投入30%，贷款70% |
| **合 计** | 62.27% | 78.79% | 232,691,654.19 | 83,979,355.31 | 5.50% |  |

**6.9.3工程物资**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | | | **期末余额** | | | **年初余额** | |
|  | **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** | **账面余额** | **减值准备** | | **账面价值** |
| 专用材料 |  |  |  |  |  | |  |
| 专用设备 | 70,445,966.71 |  |  |  | 67,083,866.74 | |  |
| 为生产准备的工具及器具 |  |  |  |  |  | |  |
| 其他 | 8,924,528.31 |  |  |  | 8,264,150.95 | |  |
| **合 计** | 79,370,495.02 |  |  |  | 75,348,017.69 | |  |

**6.11应付票据及应付账款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **种 类** | **期末余额** | **年初余额** |
| 应付票据 |  |  |
| 应付账款 | 343,738,162.53 | 416,118,235.01 |
| **合 计** | 343,738,162.53 | 416,118,235.01 |

**6.11.1 应付账款**

6.11.1.1应付账款列示

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 材料 | 4,228,748.13 | 4,223,378.13 |
| 工程 | 119,007,512.01 | 90,311,051.05 |
| 设备 | 94,791,188.44 | 157,191,323.89 |
| 暂估 | 82,944,030.32 | 157,379,804.93 |
| 其他 | 42,766,683.63 | 7,012,677.01 |
| **合 计** | 343,738,162.53 | 416,118,235.01 |

6.11.1.2账龄超过1年的重要应付账款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **未偿还或结转的原因** |
| 河北建设勘察研究院有限公司 | 3,077,818.00 | 尚未到结算期 |
| 江苏中煤电缆有限公司 | 1,872,329.18 | 尚未到结算期 |
| 上海电气集团股份有限公司 | 1,048,000.00 | 尚未到结算期 |
| 南通大通宝富风机有限公司 | 777,000.00 | 尚未到结算期 |
| 山西兴电电力工程有限公司 | 682,500.00 | 尚未到结算期 |
| **合 计** | 7,457,647.18 |  |

**6.12 应付职工薪酬**

6.12.1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 | 1,580,720.53 | 51,427,427.94 | 50,836,137.61 | 2172010.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,301,674.53 | 7,808,841.86 | 8,986,196.69 | 1,124,319.70 |
| 三、辞退福利 |  |  |  |  |
| 四、一年内到期的其他福利 |  |  |  |  |
| **合 计** | 3,882,395.06 | 59,236,269.80 | 59822334.30 | 3296330.56 |

6.12.2短期薪酬列示

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **年初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |  | 35,275,487.53 | 35,275,487.53 |  |
| 2、职工福利费 |  | 3,954,254.37 | 3,954,254.37 |  |
| 3、社会保险费 | 220,817.53 | 3,142,872.70 | 2,984,292.38 | 379,397.85 |
| 其中：医疗保险费 | 86,842.99 | 2,430,672.30 | 2,252,509.59 | 265,005.70 |
| 工伤保险费 | 87,205.96 | 515,875.87 | 518,900.70 | 84,181.13 |
| 生育保险费 | 46,768.58 | 196,324.53 | 212,882.09 | 30,211.02 |
| 其他 |  |  |  |  |
| 4、住房公积金 | 853,983.00 | 4,282,806.66 | 4,230,761.00 | 906,028.66 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 505,920.00 | 1,234,642.09 | 853977.74 | 886584.35 |
| 6、短期带薪缺勤 |  |  |  |  |
| 7、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| 8、其他短期薪酬 |  | 3,537,364.59 | 3,537,364.59 |  |
| **合 计** | 1,580,720.53 | 51,427,427.94 | 50836137.61 | 2172010.86 |

6.12.3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** |
| 1、基本养老保险 | 2,214,882.86 | 7,534,537.48 | 8,665,849.31 | 1,083,571.03 |
| 2、失业保险费 | 86,791.67 | 274,304.38 | 320,347.38 | 40,748.67 |
| 3、企业年金缴费 |  |  |  |  |
| **合 计** | 2,301,674.53 | 7,808,841.86 | 8,986,196.69 | 1,124,319.70 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**6.13 应交税费**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 增值税 | -119,779,395.76 | -95,965,710.87 |
| 土地使用税 |  |  |
| 车船税 |  |  |
| 企业所得税 |  |  |
| 个人所得税 | -5,637.58 | 80,462.69 |
| 其他税费 | -72,591.71 | -70,094.77 |
| **合 计** | -119,857,625.05 | -95,955,342.95 |

**6.14 其他应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 应付利息 |  |  |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款 | 288,518,207.05 | 79,522,151.35 |
| **合 计** | 288,518,207.05 | 79,522,151.35 |

**6.14.2 其他应付款**

6.14.2.1款项性质

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 个人资金往来 | 205,467.03 | 2,586,451.36 |
| 企业资金往来 | 287,054,840.02 | 75,660,089.99 |
| 代收款 | 1,080,600.00 | 1,080,600.00 |
| 其他 | 177,300.00 | 195,010.00 |
| **合 计** | 288,518,207.05 | 79,522,151.35 |

6.14.2.2账龄超过1年的重要其他应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **未偿还或结转的原因** |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 243,645,526.96 | 尚未到结算期 |
| 特变电工沈阳变压器集团有限公司 | 2,634,000.00 | 尚未到结算期 |
| 浙江中泰环保股份有限公司 | 2,318,000.00 | 尚未到结算期 |
| 焦作科瑞森重装股份有限公司 | 2,020,940.00 | 尚未到结算期 |
| 青岛松灵电力环保设备有限公司 | 2,009,800.00 | 尚未到结算期 |
| **合 计** | 252,628,266.96 |  |

**6.15 长期应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 长期应付款 | 1,176,970,888.70 | 1,084,505,249.13 |
| 专项应付款 |  |  |
| **合 计** | 1,176,970,888.70 | 1,084,505,249.13 |

**6.15.1 按款项性质列示长期应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 融资租赁—建信金融租赁有限公司（直租） | 260,413,979.88 | 326,937,996.29 |
| 融资租赁—同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司（售后回租） | 916,556,908.82 | 757,567,252.84 |
| 减：一年内到期部分 |  |  |
| **合 计** | 1,176,970,888.70 | 1,084,505,249.13 |

**6.39 政府补助**

6.39.1本期初始确认的政府补助的基本情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **补助项目** | **金额** | **与资产相关** | | **与收益相关** | | | | **是否实际收到** |
| **递延收益** | **冲减资产**  **账面价值** | **递延收益** | **其他收益** | **营业外**  **收入** | **冲减成本费用** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **合 计** | **——** |  |  |  |  |  |  | **——** |

注：本期尚未实际收到的政府补助情况见附注“6.9 其他应收款”。

6.39.2计入当期损益的政府补助情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **补助项目** | **与资产/收益相关** | **计入其他收益** | **计入营业外收入** | **冲减成本费用** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **合 计** | **——** |  |  |  |

6.39.3本期退回的政府补助情况

公司本期退回XXXX政府补助金额XXX元，原因为XXXX。其中，冲减递延收益XXX元，计入本期损益（营业外支出）XXX元，调整增加相关资产价值XXX元。

其中，涉及政府补助的项目：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **补助项目** | **年初余额** | **本期增加** | **本期减少** | | | | **期末余额** | **与资产/收益相关** |
| **计入营业外收入** | **计入其他收益** | **冲减成本费用** | **其他减少** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **合 计** |  |  |  |  |  |  |  |  |

**6.44 实收资本**

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资金额 | 所占比例(%) | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 合计 | 702,348,000.00 | 100 |  |  | 702,348,000.00 | 100 |
| 大同煤矿集团有限公司 | 702,348,000.00 | 100 |  |  | 702,348,000.00 | 100 |

**6.47 未分配利润**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **本 年** | **上 年** |
| 调整前上年末未分配利润 |  |  |
| 调整年初未分配利润合计数 |  |  |
| 调整后年初未分配利润 |  |  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -5,659,363.63 |  |
| 减：提取法定盈余公积 |  |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |
| 提取一般风险准备 |  |  |
| 应付普通股股利 |  |  |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 期末未分配利润 | -5,659,363.63 |  |

**6.48 营业收入和营业成本**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **本期发生额** | | **上期发生额** | |
| **收入** | **成本** | **收入** | **成本** |
| 主营业务 |  |  |  |  |
| 其他业务 | 5,813,945.19 | 4,489,144.83 |  |  |
| **合 计** | 5,813,945.19 | 4,489,144.83 |  |  |

**6.59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** |
| 债务重组利得 |  |  |  |
| 非货币性资产交换利得 |  |  |  |
| 接受捐赠 |  |  |  |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |  |  |  |
| 其他 | 100,800.00 |  | 100,800.00 |
| **合 计** |  |  |  |

**6.60 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** |
| 债务重组损失 |  |  |  |
| 非货币性资产交换损失 |  |  |  |
| 对外捐赠支出 |  |  |  |
| 非常损失 |  |  |  |
| 盘亏损失 |  |  |  |
| 非流动资产毁损报废损失 |  |  |  |
| 罚款损失 | 7,118,577.14 |  |  |
| **合 计** | 7,118,577.14 |  |  |

**6.63 现金流量表项目**

6.63.5收到其他与筹资活动有关的现金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
|  | 387383708.52 | 279,169,623.59 |
| **合 计** | 387383708.52 | 279,169,623.59 |

6.63.6支付其他与筹资活动有关的现金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
|  | 24750000 | 21,464,645.00 |
| **合 计** | 24750000 | 21,464,645.00 |

**6.64 现金流量表补充资料**

6.64.1现金流量表补充资料

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **补充资料** | **本期金额** | **上期金额** |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | -5,659,363.63 |  |
| 加：资产减值准备 |  |  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 |  |  |
| 无形资产摊销 |  |  |
| 长期待摊费用摊销 |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 |  |  |
| 固定资产报废损失 |  |  |
| 公允价值变动损失 |  |  |
| 财务费用 |  |  |
| 投资损失 |  |  |
| 递延所得税资产减少 |  |  |
| 递延所得税负债增加 |  |  |
| 存货的减少 |  |  |
| 经营性应收项目的减少 | 5659363.63 |  |
| 经营性应付项目的增加 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 0 |  |
| **2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| **3、现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |
| 现金的期末余额 | 13,854,096.95 | 22,843,497.72 |
| 减：现金的期初余额 | 22,843,497.72 | 326,411,027.68 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,989,400.77 | -303,567,529.96 |

6.64.4现金及现金等价物的构成

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 一、现金 | 13,854,096.95 | 22,843,497.72 |
| 其中：库存现金 |  |  |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,854,096.95 | 22,843,497.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |  |  |
| 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 | 13,854,096.95 | 22,843,497.72 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |  |  |

**6.65 所有者权益变动表项目注释**

无

**6.66 所有权或使用权受限制的资产**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末账面价值** | **受限原因** |
| 货币资金 |  |  |
| 应收票据 |  |  |
| 存货 |  |  |
| 固定资产 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
| 在建工程 | 1,414,854,902.95 | 直租、融资性售后回租 |
| **合 计** |  |  |

**6.69 其他**

本公司无其他应予充分披露的事项。

**7、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括借款、其他应收款、应付账款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**7.1 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**7.1.1**利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于融资租赁形成的长期应付款。公司通过建立良好的关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，满足公司各类融资需求。

**7.1.2信用风险**

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

7.1.3流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

**8、关联方及关联交易**

**8.1 本公司的母公司情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **母公司名称** | **注册地** | **业务性质** | **注册资本** | **母公司对本公司的持股比例(%)** | **母公司对本公司的表决权比例(%)** |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 大同市新平旺 | 煤炭生产与销售 | 17,034,641,600.00 | 100 | 100 |

注：本公司的最终控制方是大同煤矿集团有限责任公司。

**8.2 其他关联方情况**

|  |  |
| --- | --- |
| **其他关联方名称** | **其他关联方与本公司关系** |
| 同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司 | 同一母公司控制下的子公司 |
| 大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司 | 同一母公司控制下的子公司 |
| 大同煤矿集团机电装备科大机械有限公司 | 同一母公司控制下的子公司 |
| 大同煤矿通泰橡胶有限公司 | 同一母公司控制下的子公司 |
| 大同煤矿集团宏远工程建设有限公司 | 同一母公司控制下的子公司 |

**8.3 关联方交易情况**

8.3.1购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **关联方** | **关联交易内容** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 大同煤矿通泰橡胶有限公司 |  | 500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 大同煤矿集团机电装备科大机械有限公司 |  |  | 1,599,600.00 |
| 大同煤矿集团宏远工程建设有限公司 | 建筑劳务 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

本公司作为出包人

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **出包方名称** | **承包方名称** | **出包资产**  **类型** | **出包**  **起始日** | **出包**  **终止日** | **出包费**  **定价依据** | **本期确认的**  **出包费** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

8.3.2关联租赁情况

本公司作为承租人

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **出租方名称** | **租赁资产种类** | **本期确认的租赁费** | **上期确认的租赁费** |
| 同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司 | 融资性售后回租 | 153,718,103.70 | 46,458,853.86 |

8.3.3关联担保情况

本公司作为被担保方

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **担保方** | **担保金额** | **担保起始日** | **担保到期日** | **担保是否已经履行完毕** |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 500,000,000.00 | 2016.06.30 | 2022.04.22 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2016.08.26 | 2022.09.02 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016.12.15 | 2022.12.20 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016.12.15 | 2022.12.24 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2016.12.15 | 2022.12.30 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2017.04.21 | 2023.07.12 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2017.04.21 | 2023.08.18 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 25,000,000.00 | 2017.04.21 | 2023.09.19 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 25,000,000.00 | 2017.04.21 | 2023.10.20 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2017.04.21 | 2023.11.30 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 23,000,000.00 | 2017.04.21 | 2023.11.22 | 否 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 27,000,000.00 | 2017.04.21 | 2024.01.17 | 否 |

8.3.4关联方资金拆借

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **关联方** | **拆借金额** | **起始日** | **到期日** | **说 明** |
| 拆入： |  |  |  |  |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 211,467,899.77 |  |  |  |
| 拆出： |  |  |  |  |

8.3.5关键管理人员报酬

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 关键管理人员报酬 | 1617532.96 | 2665523.66 |

【注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。】

8.3.5其他关联交易

无

**11.6 关联方应收应付款项**

11.6.1应收项目

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **期末余额** | | **年初余额** | |
| **账面余额** | **坏账准备** | **账面余额** | **坏账准备** |
| 应收票据： | 28,512,000.00 |  | 40,000,000.00 |  |
| **合 计** | 28,512,000.00 |  | 40,000,000.00 |  |
| 预付款项： |  |  |  |  |
| 设备款 | 1,599,600.00 |  | 1,599,600.00 |  |
| 工程款 | 3,000,000.00 |  | 3,000,000.00 |  |
| **合 计** | 4,599,600.00 |  | 4,599,600.00 |  |
| 其他应收款： |  |  |  |  |
| 往来款 |  |  | 36,769.50 |  |
| 职工个人 | 270,459.54 |  | 432.00 |  |
| 备用金 | 429,244.00 |  | 662,509.60 |  |
| **合 计** | 699703.54 |  | 699,711.10 |  |
| **合 计** | 33811303.54 |  | 45,299,311.10 |  |

11.6.2应付项目

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目名称** | **期末余额** | **年初余额** |
| 应付账款： |  |  |
| 暂估 |  | 847,863.38 |
| 其他 | 998,939.30 | 203,600.00 |
| **合 计** | 998,939.30 | 1,051,463.38 |
| 其他应付款： |  |  |
| 集团公司借款 | 243,645,526.96 | 28,236,475.82 |
| 职工个人 | 177,300.00 | 195,010.00 |
| 其他 | -61,495.88 | 2,586,451.36 |
| 质保金 | 21,154.00 |  |
| **合 计** | 243,782,485.08 | 31,017,937.18 |

**11.7 关联方承诺**

无

**13、承诺及或有事项**

**13.1重大承诺事项**

13.1.1资本承诺

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **期末余额** | **年初余额** |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |  |  |
| —购建长期资产承诺 |  |  |
| —大额发包合同 |  |  |
| —对外投资承诺 |  |  |
| **合 计** |  |  |

13.1.4其他承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**13.2 或有事项**

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**14、资产负债表日后事项**

**14.4 其他重要的资产负债表日后非调整事项**

**无**

**15、其他重要事项**

**15.1 前期差错更正**

**无**

**15.2 债务重组**

无

**15.3 年金计划**

【公司应披露年金计划主要内容及重大变化。】

**17.4 会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料**

无

大同煤矿集团朔州热电有限公司

2019年×月×日

第××页至第××页的财务报表附注由下列负责人签署：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定代表人： | |  | 主管会计工作负责人： | |  | 会计机构负责人： | |
| 签名： |  |  | 签名： |  |  | 签名： |  |
| 日期： |  |  | 日期： |  |  | 日期： |  |