

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司  
2018年度、2019年1-6月  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-71

## 审计报告

XYZH/2019TYA10116

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司（以下简称“慈林山煤业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度及 2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慈林山煤业 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度及 2019 年 1-6 月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，我们独立于慈林山煤业，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

慈林山煤业管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估慈林山煤业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算慈林山煤业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈林山煤业的财务报告过程。

#### 四、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，就可能对慈林山煤业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慈林山煤业不能持续经营。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

尹魏



中国注册会计师：

高晓



中国 北京

二〇一九年九月二十七日

### 资产负债表

编制单位：山西潞安矿业集团晋煤山煤业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	448,000,477.02	509,223,263.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,490,000.00	6,180,000.00
应收账款	五、3	127,495,867.81	88,557,514.11
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,340,924.09	4,522,712.24
其他应收款	五、5	380,230,306.98	153,124,878.80
存货	五、6	78,202,505.11	135,863,978.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	17,209,378.67	27,084,691.09
<b>流动资产合计</b>		<b>1,073,969,459.68</b>	<b>924,557,037.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	五、8		150,657,200.00
其他债权投资			
长期应收款	五、9	6,930,000.00	6,930,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	150,657,200.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	8,141,476,535.33	8,188,042,253.87
在建工程	五、12	329,945,855.53	350,857,353.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	370,418,746.89	387,410,015.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	118,799,403.33	79,614,862.16
递延所得税资产	五、15	14,509,767.43	29,749,834.54
其他非流动资产	五、16	234,478,656.46	232,372,571.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,367,216,164.97</b>	<b>9,425,634,090.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,441,185,624.65</b>	<b>10,350,191,128.53</b>



法定代表人

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位：山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	708,500,000.00	580,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	719,560,000.00	778,830,000.00
应付账款	五、19	1,472,943,403.80	1,465,469,030.62
预收款项	五、20	4,105,785.00	4,162,997.00
应付职工薪酬	五、21	48,609,209.50	94,353,410.27
应交税费	五、22	39,647,840.64	66,114,882.21
其他应付款	五、23	6,549,910,855.04	6,488,053,121.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	212,910,248.88	336,044,077.73
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,756,187,342.86</b>	<b>9,813,027,519.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	46,609,456.23	81,744,573.85
预计负债	五、26	131,526,600.00	7,167,800.00
递延收益			
递延所得税负债	五、15	1,089,434.81	1,089,434.81
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>179,225,491.04</b>	<b>90,001,808.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,935,412,833.90</b>	<b>9,903,029,327.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、27	686,514,442.19	686,514,442.19
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	44,531,645.39	64,779,401.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	119,862,660.06	79,566,507.99
盈余公积	五、30	29,087,907.72	29,087,907.72
未分配利润	五、31	-374,223,864.61	-412,786,458.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>505,772,790.75</b>	<b>447,161,800.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,441,185,624.65</b>	<b>10,350,191,128.53</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：山西潞安矿业集团黎林山煤业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入	五、32	1,564,230,270.27	1,556,377,221.22
减：营业成本	五、32	1,024,790,069.95	1,251,894,362.80
税金及附加	五、33	137,295,406.37	150,470,715.90
销售费用	五、34	17,566,038.31	19,640,843.50
管理费用	五、35	81,120,866.76	193,646,948.09
研发费用	五、36	799,999.98	
财务费用	五、37	170,600,539.76	125,801,411.18
其中：利息费用	五、37	176,145,944.12	132,271,796.81
利息收入	五、37	5,695,644.85	6,900,914.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	2,291,451.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-11,180,541.75	-72,030,089.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-8,907.86	-6,582,741.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,159,350.55	-263,689,891.47
加：营业外收入	五、41	458,092.45	1,892,143.60
减：营业外支出	五、42	11,285,230.90	8,698,895.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,332,212.10	-270,496,643.18
减：所得税费用	五、43	29,872,454.81	11,099,817.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,459,757.29	-281,596,460.45
（一）按经营持续性分类		82,459,757.29	-281,596,460.45
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,459,757.29	-281,596,460.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润			
2.少数股东损益			
五、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			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		82,459,757.29	-281,596,460.45

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_\_\_\_元。上年被合并方实现的净利润为\_\_\_\_\_元

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018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		448,066,462.04	1,320,277,059.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	551,637,314.29	929,148,275.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		999,703,776.33	2,249,425,335.39
购买商品、接受劳务支付的现金		126,673,097.06	635,301,811.27
支付给职工以及为职工支付的现金		209,173,406.94	395,299,079.87
支付的各项税费		173,225,467.19	280,520,626.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	390,544,838.32	501,202,224.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		899,616,809.51	1,812,323,742.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		100,086,966.82	437,101,593.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44		1,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,695,613.84	56,812,432.12
投资支付的现金			45,657,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	46,679,013.11	206,219,624.88
<b>投资活动现金流出小计</b>		52,374,626.95	308,689,257.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,374,626.95	-307,189,257.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		428,500,000.00	580,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		428,500,000.00	580,000,000.00
偿还债务所支付的现金		300,000,000.00	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,061,730.69	59,249,361.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	158,268,946.47	206,037,773.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		487,330,677.16	845,287,135.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-58,830,677.16	-265,287,135.11
<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>		-11,118,337.29	-135,374,799.04
加：期初现金及现金等价物余额		69,118,814.31	204,493,613.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,000,477.02	69,118,814.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

樊华军





所有者权益变动表

编制单位：山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	686,514,442.19				64,779,401.52			79,566,507.99	29,087,907.72	-412,786,458.79	447,161,800.63
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	686,514,442.19	-	-	-	64,779,401.52	-	-	79,566,507.99	29,087,907.72	-412,786,458.79	447,161,800.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-20,247,756.13	-	-	40,296,152.07	-	38,562,594.18	58,610,990.12
（一）综合收益总额										82,459,757.29	82,459,757.29
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-20,247,756.13	-	-	-30,787,704.53	-	-	-51,035,460.66
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					-20,247,756.13			-30,787,704.53			-51,035,460.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,897,163.11	-43,897,163.11
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他										-43,897,163.11	-43,897,163.11
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	71,083,856.60	-	-	71,083,856.60
1. 本期提取								132,161,427.32			132,161,427.32
2. 本期使用								61,077,570.72			61,077,570.72
（六）其他											-
四、本年年末余额	686,514,442.19	-	-	-	44,531,645.39	-	-	119,862,660.06	29,087,907.72	-374,223,864.61	505,772,790.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：樊华军

所有者权益变动表（续）

编制单位：山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	686,514,442.19				77,997,201.52			102,603,668.35	29,087,907.72	-322,546,987.66	573,656,232.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	686,514,442.19	-	-	-	77,997,201.52	-	-	102,603,668.35	29,087,907.72	-322,546,987.66	573,656,232.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-13,217,800.00	-	-	-23,037,160.36	0.00	-90,239,471.13	-126,494,431.49
（一）综合收益总额									104,052,821.18	-281,596,460.45	-177,543,639.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-13,217,800.00	-	-	-49,594,622.01	-104,052,821.18	-	-166,865,243.19
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					-13,217,800.00			-49,594,622.01	-104,052,821.18		-166,865,243.19
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191,356,989.32	191,356,989.32
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他										191,356,989.32	191,356,989.32
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	26,557,461.65	-	-	26,557,461.65
1. 本年提取								247,339,749.97			247,339,749.97
2. 本年使用								220,782,288.32			220,782,288.32
（六）其他											-
四、本年年末余额	686,514,442.19	-	-	-	64,779,401.52	-	-	79,566,507.99	29,087,907.72	-412,786,458.79	447,161,800.63

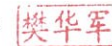
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

#### (一)、公司简介

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于2000年6月28日,2018年9月28日经山西省工商行政管理局批准换发了统一社会信用代码为91140000111080752F的《营业执照》。

注册资本: 686,514,442.19元。

法定代表人: 刘海滨。

注册地址: 山西省长治市长子县庄头村。

公司类型: 其他有限责任公司。

控股股东: 山西潞安矿业(集团)有限责任公司(以下简称“潞安集团公司”)。

所处行业: 采矿业-煤炭开采与洗选业。

经营范围: 矿产资源开采; 煤炭开采、煤炭洗选加工(仅限分支机构); 煤炭销售; 动物饲养场; 农业种植、养殖、加工; 液压支柱修理; 百货零售。

#### (二)、历史沿革

公司前身为晋东南地区行政公署慈林山煤矿,1953年建矿,1955年投产,1985年撤区改市后,改为“长治市慈林山煤矿”。2000年6月28日,长治市慈林山煤矿依法改制为长治市慈林山煤业有限公司。

2002年6月12日,长治市人民政府以长政发[2002]79号文件授权潞安集团公司经营慈林山煤业有限公司国有股权,后长治市慈林山煤业有限公司依法变更为山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司。

2019年6月30日,根据潞安集团公司董事会决议[2019]9-17号文,潞安集团公司采取非公开协议转让方式,将李村煤矿建设管理处(以下简称“集团李村煤矿”)全部资产及相关联的债权、负债和劳动力一并转让给本公司。转让价款以山西华益会计师事务所有限公司出具的《山西潞安矿业(集团)有限责任公司李村煤矿建设管理处2018年度及2019年1-4月审计报告》(晋华益财审[2019]0083号)中李村煤矿4月末的净资产价值为基础,结合审计基准日与实际交割日期间净资产的变动金额确定。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 8. 现金及现金等价物

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

#### 9. 金融资产和金融负债

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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当期损益;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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将此类债务工具投资列报于其他债权投资,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。本公司管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标,将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## (2) 金融资产的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中的账面价值。



山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

①金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;

②同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;

③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;

④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化,如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等;

⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化,如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转;

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化,如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响;

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化;

⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化,如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少,或者信用增级质量的显著变化;

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
  - ② 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
  - ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
  - ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
  - ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
  - ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。
- (3) 预计损失率的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外,本公司以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

应收账款

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司采用简化方法于应收账款初始确认时确认预期存续期损失。本公司根据客户的信用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等分别采用以下两种方式估计预期信用损失:

(1) 涉及金额重大、有长期合作关系或合作关系有异常情况等的应收账款, 本公司不考虑减值矩阵, 而是根据应收账款的具体信用风险特征, 如客户信用评级、行业及业务特点、历史回款与坏账损失情况等, 于应收账款初始确认时按照整个存续期内预期信用损失的金額确认损失准备。本公司于每个报告日重新评估应收账款余下的存续期内预期信用损失的金額变动, 调整损失准备。

(2) 不属于上述情况的其他应收账款, 本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组别, 在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括: 信用评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。本公司在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史观察违约率厘定减值矩阵, 并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日, 本公司更新历史观察违约率和分析前瞻性估计的变动, 如有需要调整减值矩阵, 按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

#### 其他应收款

其他应收款于初始确认时确认信用损失。如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内 (若其他应收款的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期) 可能发生的违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合账龄组合

其他金融资产

对其他以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以及财务担保合同, 本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估。本公司在每个报告日

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

确认相关的损失准备,采用的减值方法视信用风险自初始确认后是否显著增加。如信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备;如信用风险自初始确认后显著增加,则减值按照整个存续期预期信用损失确认减值。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

•对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

•对于租赁应收款项,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

•对于未提用的贷款承诺,信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。

•对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额(涉及转移的金融资产)的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产)的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制,主要原材料发出时按计划成本计价;库存商品发出按先进先出法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

#### 11. 长期股权投资

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

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；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；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及



山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认,本公司固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备和矿井建筑物等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时除矿井建筑物按吨煤2.5元计提外,均采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25-40	3-5	2.38-3.80
2	专用设备	5-18	3-5	5.28-19.00
3	通用设备	14-28	3-5	3.39-6.79
4	运输设备	5-12	3-5	7.92-19.00
5	矿井建筑物	按产量吨煤计提2.5元/吨		

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

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

本公司融资租入的固定资产主要包括矿井建筑物,将其确认为融资租入固定资产的依据: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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

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

### 13. 在建工程

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

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,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,扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

15. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

项 目	预计使用寿命
采矿权	产量法
财务软件	5年
土地使用权	50年
排污权	预计开采年限

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

计使用寿命进行复核, 如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③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;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

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

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

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

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

19. 预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

①销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司煤炭销售收入确认：根据合同规定，以汽车运输方式销售的，矿（货场）交货后即确认收入的实现；以火车运输，采用车板交货方式销售的，按装运煤炭的火车到达国家铁路的起点站后确认收入的实现。

②提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

## 21. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本公司的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。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;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述原则进行判断。

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,应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额 (暂时性差异) 计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来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。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当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。

## 23. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

## 山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 24. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 25. 所得税会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应缴纳税务部门金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 26. 土地塌陷、复原、重整及环保费

本公司开采矿产会引起地下矿场土地塌陷。通常情况,公司可于开采地下矿场前将居住于矿上土地的居民迁离该处,并就土地塌陷造成的损失向居民进行赔偿。

鉴于公司支付搬迁费用及各项土地塌陷、复原、重整及环保费的时间与相应土地之下矿场的开采时间存在差异,故将由于预付与未来开采有关的土地征地搬迁费用等作为一项资产列报;将支付数小于预提数而形成的与未来支付有关的预提土地塌陷征地、补偿、复原、环保等费用作为一项流动负债列报。

### 27. 煤矿维简费、煤炭生产安全费用、煤矿转产发展资金及环境恢复治理保证金

#### (1) 标准

根据财建[2004]119号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建[2004]320号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规



山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定)的通知》”的有关规定,本公司按8.50元/吨计提煤矿维简费和井巷费,其中:维简费6.00元,井巷费2.50元计入累计折旧。本公司夏店矿、李村矿为高瓦斯矿井,慈林山矿为低瓦斯矿井,安全生产费用的计提标准:高瓦斯矿井为30元/吨,低瓦斯矿井为15元/吨。

2017年8月11日,山西省财政厅印发《关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》(晋财综[2017]66号),自2017年8月1日起,由煤炭企业根据经营状况、矿山环境恢复治理任务要求及企业的转产转型发展需要,自行决定是否恢复提取“矿山环境恢复治理保证金”和“煤矿转产发展资金”。本公司根据潞安集团公司董事会决议,自2018年1月1日起恢复提取“矿山环境恢复治理保证金”和“煤矿转产发展资金”,其中矿山环境恢复治理保证金按10元/吨提取,煤矿转产发展资金按5元/吨的标准提取。

2019年1月8日,山西省人民政府印发《山西省矿山环境治理恢复基金管理暂行办法》规定:本办法自印发之日起施行,2007年10月1日实施的《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)》(晋政发[2007]41号)同时废止。本公司自2019年1月起遵照执行。

本公司根据山西省人民政府2019年1月8日印发的《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理暂行办法的通知》(晋政发[2019]3号),本公司估计未来可能需要履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务方面的负债,同时计入相关资产,相关预计负债及资产在有关负债产生期间确认,并在预计开采年限内摊销。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

公司除上述会计政策和会计估计披露外,无其他重要的会计政策和会计估计。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。根据该通知,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》财政部于2019年5月9日发布了《关于修订〈企业会计准则第7号-非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号),自2019年6月10号起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。同时2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号-存货〉等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)中的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》同时废止。

财政部于2019年5月16日发布了《关于修订〈企业会计准则第12号-债务重组〉的通知》(财会[2019]9号),自2019年6月17号起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。同时2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号-存货〉等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)中的《企业会计准则第12号-债务重组》同时废止。

本次新《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》的修订对本公司财务状况和经营成果无影响。

③新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”),本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求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,将金融资产划分为以下三类:(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。混合合同包含的主合同属于金融资产的,不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日,本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,也没有撤销之前的指定。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

租赁应收款;

财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

本公司按照新金融工具准则的规定,除某些特定情形外,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

应收票据、应收账款、其他应收款原金融工具准则下按摊余成本计量,新金融工具准则变更后仍按摊余成本计量,因此本次新金融工具准则的修订对本公司计量财务状况和经营成果无影响。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2019年1月1日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (债务工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量(权益工具)	150,657,200.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收票据	摊余成本	14,490,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	150,657,200.00
应收账款	摊余成本	127,495,867.81	应收票据	摊余成本	14,490,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	396,214,691.55	应收账款	摊余成本	127,495,867.81
			其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	396,214,691.55

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	煤炭销售收入、材料等	17、16、13
企业所得税	应纳税所得额	25
资源税	应税煤炭产品销售额	8
城市维护建设税	按应缴纳增值税额	1
教育费附加	按应缴纳增值税额	3
地方教育费附加	按应缴纳增值税额	2
水资源税	煤炭产量折算用水量	1元/吨, 2元/吨

注：1) 根据财政部公告(2019年第39号文件第一条)：一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的税率调整为9%；此文件自2019年4月1日起执行。

2) 根据财政部、国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%的税率的，分别调整为16%和10%。

2. 税收优惠：无

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	2,470.97	106.37
银行存款	57,998,006.05	69,118,707.94
其他货币资金	390,000,000.00	440,104,449.00
合计	448,000,477.02	509,223,263.31

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

受限制的货币资金明细如下:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	390,000,000.00	440,000,000.00
银联刷卡资金		104,449.00
合计	390,000,000.00	440,104,449.00

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	14,490,000.00	6,180,000.00
合计	14,490,000.00	6,180,000.00

(2) 期末已用于质押的应收票据

期末无用于质押的应收票据:

(3) 期末已经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	1,136,900,000.00	
合计	1,136,900,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	128,783,704.86	89,452,034.46
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	3,890,323.60	4,053,096.95
小计	132,674,028.46	93,505,131.41
减: 坏账准备	5,178,160.65	4,947,617.30
合计	127,495,867.81	88,557,514.11

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	132,674,028.46	100.00	5,178,160.65	3.90	127,495,867.81
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	132,674,028.46	100.00	5,178,160.65	3.90	127,495,867.81
合计	132,674,028.46	100.00	5,178,160.65	3.90	127,495,867.81

续表:

类别	2018年12月31日				
	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	93,505,131.41	100.00	4,947,617.30	5.29	88,557,514.11
账龄组合	93,505,131.41	100.00	4,947,617.30	5.29	88,557,514.11
交易对象及款项性质组合					
组合小计	93,505,131.41	100.00	4,947,617.30	5.29	88,557,514.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,505,131.41	100.00	4,947,617.30	5.29	88,557,514.11

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	128,783,704.86	1,287,837.05	1.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00
3至4年			40.00
4至5年			50.00

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	3,890,323.60	3,890,323.60	100.00
合计	132,674,028.46	5,178,160.65	

2) 2019年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	2019年1月1日	本期变动金额		2019年6月30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款坏账	4,947,617.30	230,543.35		5,178,160.65
合计	4,947,617.30	230,543.35		5,178,160.65

3) 本公司报告期内没有实际核销的应收账款。

4) 截至2019年6月30日应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	期末余额			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
潞安集团公司	109,648,828.36	1年以内	82.64	1,096,488.28
山西潞安煤炭经销有限责任公司	15,596,378.64	1年以内	11.76	155,963.79
中煤邯郸特殊凿井有限公司	1,788,680.19	1年以内	1.35	17,886.80
长治市慈林山煤矿劳动服务公司	1,678,179.20	1年以内	1.26	16,781.79
郑州经济技术开发区自备车公司	863,369.40	5年以上	0.65	863,369.40
合计	129,575,435.79		97.66	2,144,878.46

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	7,744,461.49	92.85	3,051,771.75	67.48
1至2年				
2至3年				
3年以上	596,462.60	7.15	1,470,940.49	32.52
合计	8,340,924.09	100.00	4,522,712.24	100.00



山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2019年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,043,708.64 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 96.43%。

预付对象	2019年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
潞安集团公司	5,600,000.00	1年以内	67.14
山西鑫瑞宏能源有限公司	1,566,000.00	1年以内	18.77
中石化长治分公司	390,447.75	3年以内	4.68
中石化长治分公司(谢李会)	363,510.89	1年以内	4.36
长子县给排水中心	123,750.00	1年以内	1.48
合计	8,043,708.64		96.43

5. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	78,836.96	2,239,105.05
应收股利		
其他应收款	386,541,078.71	159,727,376.80
小计	386,619,915.67	161,966,481.85
减: 坏账准备	6,389,608.69	8,841,603.05
合计	380,230,306.98	153,124,878.80

(1) 应收利息

应收利息分类		2019年6月30日	2018年12月31日
项目		2019年6月30日	2018年12月31日
职工退股款利息		78,836.96	2,239,105.05
小计		78,836.96	2,239,105.05
减: 坏账准备			
合计		78,836.96	2,239,105.05

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露		2019年6月30日	2018年12月31日
账龄		2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内		383,238,634.24	146,228,413.48

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1至2年	349,921.10	949,921.10
2至3年		800,000.00
3至4年	9,532.29	9,532.29
4至5年	316,283.67	8,983,000.00
5年以上	2,626,707.41	2,756,509.93
小计	386,541,078.71	159,727,376.80
减: 坏账准备	6,389,608.69	8,841,603.05
合计	380,151,470.02	150,885,773.75

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
保证金、押金	43,437,965.67	73,569,168.29
往来款	2,749,750.42	19,984,484.04
备用金	1,177,300.64	8,101,215.64
结算中心存款	339,176,061.98	58,072,508.83
小计	386,541,078.71	159,727,376.80
减: 坏账准备	6,389,608.69	8,841,603.05
合计	380,151,470.02	150,885,773.75

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	8,841,603.05			8,841,603.05
年初其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,451,994.36			2,451,994.36
本期转销				

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,389,608.69			6,389,608.69

4) 2019年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本期计提	本期转回	本期核销	2019年6月30日
其他应收款坏账	8,841,603.05		2,451,994.36		6,389,608.69
合计	8,841,603.05		2,451,994.36		6,389,608.69

5) 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
潞安集团公司	保证金、其他、结算中心存款	373,636,019.93	1年以内	96.66	3,487,424.33
国网山西省电力公司长治供电公司	保证金	7,017,851.92	1年以内	1.82	70,178.52
襄垣县夏店镇人民政府	保证金	1,100,000.00	1年以内	0.28	11,000.00
襄垣县公安局	借款	1,000,000.00	5年以上	0.26	1,000,000.00
襄垣县国土资源局	保证金	790,000.00	1年以内	0.20	7,900.00
合计		383,543,871.85		99.22	4,576,502.85

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,239,421.07		31,239,421.07	32,452,151.01		32,452,151.01
库存商品	58,073,625.79	11,110,541.75	46,963,084.04	174,948,420.61	71,536,593.51	103,411,827.10
合计	89,313,046.86	11,110,541.75	78,202,505.11	207,400,571.62	71,536,593.51	135,863,978.11

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日
			转回或转销	其他转出	
库存商品	71,536,593.51	11,110,541.75	71,536,593.51		11,110,541.75
合计	71,536,593.51	11,110,541.75	71,536,593.51		11,110,541.75

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
原材料	成本与可变现净值孰低	已处置或已销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	已销售

7. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
多交所得税	17,209,378.67	17,209,378.67
待抵扣进项税		1,554,538.00
待认证进项税		8,320,774.42
合计	17,209,378.67	27,084,691.09

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具			
合计			

续:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具	150,657,200.00		150,657,200.00
合计	150,657,200.00		150,657,200.00

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2019年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期应收款

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	7,000,000.00	70,000.00	6,930,000.00	7,000,000.00	70,000.00	6,930,000.00
合计	7,000,000.00	70,000.00	6,930,000.00	7,000,000.00	70,000.00	6,930,000.00

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019年6月30日
权益工具-山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	150,657,200.00
合计	150,657,200.00

注:根据新金融工具准则,本期其他权益工具投资是由可供出售金融资产重分类而来,公司持有山西潞安煤基清洁能源有限责任公司比例为1.92%,调整政策详见附注三、29会计政策说明。

11. 固定资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	8,141,476,535.33	8,194,560,123.04
固定资产清理		13,850.00
合计	8,141,476,535.33	8,194,573,973.04

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 年初余额	2,355,144,329.91	4,130,711,774.48	281,238,477.93	165,401,603.82	2,596,516,599.54	9,529,012,785.68
(2) 本期增加金额		132,141,706.78	293,575.42	2,088,962.58	4,105,001.36	138,629,246.14
—购置		7,782,906.78	293,575.42	2,088,962.58	4,105,001.36	14,270,446.14
—其他		124,358,800.00				124,358,800.00
(3) 本期减少金额	15,282,286.77		3,655,569.64	636,366.66		19,574,223.07
—处置或报废	15,282,286.77		3,655,569.64	636,366.66		19,574,223.07
(4) 期末余额	2,339,862,043.14	4,262,853,481.26	277,876,483.71	166,854,199.74	2,600,621,600.90	9,648,067,808.75
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 年初余额	353,209,695.72	67,083,148.90	144,524,818.00	97,612,797.75	678,553,921.44	1,340,984,381.81
(2) 本期增加金额	34,597,765.82	7,393,265.00	6,263,449.31	2,632,984.72	115,135,643.89	166,023,108.74
—计提	34,597,765.82	7,393,265.00	6,263,449.31	2,632,984.72	115,135,643.89	166,023,108.74
(3) 本期减少金额	215,225.31		171,974.24	29,017.58		416,217.13
—处置或报废	215,225.31		171,974.24	29,017.58		416,217.13
(4) 期末余额	387,592,236.23	74,476,413.90	150,616,293.07	100,216,764.89	793,689,565.33	1,506,591,273.42
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
—处置或报废						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	1,952,269,806.91	4,188,377,067.36	127,260,190.64	66,637,434.85	1,806,932,035.57	8,141,476,535.33
(2) 年初账面价值	2,001,934,634.19	4,063,628,625.58	136,713,659.93	67,788,806.07	1,917,962,678.10	8,188,028,403.87

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 公司不存在暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值
矿井建筑物	130,237,973.50
合计	130,237,973.50

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	703,387,388.74	正在办理或土地手续未办妥导致

10.2 固定资产清理

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
运输设备		13,850.00
合计		13,850.00

12. 在建工程

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	329,945,855.53	350,808,876.58
工程物资		48,477.31
合计	329,945,855.53	350,857,353.89

11.1 在建工程



山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

工程名称	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
李村煤矿基建一期工程尾工工程	327,402,752.08		327,402,752.08	348,265,773.13		348,265,773.13
慈林山煤矿零星技改工程	2,543,103.45		2,543,103.45	2,543,103.45		2,543,103.45
合计	329,945,855.53		329,945,855.53	350,808,876.58		350,808,876.58

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年6月30日
李村煤矿基建一期工程尾工工程	348,265,773.13	24,897,133.20		45,760,154.25	327,402,752.08
慈林山煤矿零星技改工程	2,543,103.45				2,543,103.45
合计	350,808,876.58	24,897,133.20		45,760,154.25	329,945,855.53

注: 本期在建工程其他减少为向潞安集团公司移交三供一业相关资产导致。

(3) 本期未计提在建工程减值准备。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

11.2 工程物资

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
专用材料	48,477.31		48,477.31	

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	采矿权	软件	排污权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	18,606,893.69	507,928,752.84	2,765,074.38	1,054,880.00	530,355,600.91
(2) 本期增加金额			91,379.31		91,379.31
—购置			91,379.31		91,379.31
(3) 本期减少金额	7,379,790.52				7,379,790.52
—处置	7,379,790.52				7,379,790.52
(4) 期末余额	11,227,103.17	507,928,752.84	2,856,453.69	1,054,880.00	523,067,189.70
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	5,764,420.28	49,439,767.48	136,731.97	12,266.05	55,353,185.78
(2) 本期增加金额	108,469.10	11,390,578.75	227,634.37	18,399.07	11,745,081.29
—计提	108,469.10	11,390,578.75	227,634.37	18,399.07	11,745,081.29
(3) 本期减少金额	2,107,027.09				2,107,027.09
—处置	2,107,027.09				2,107,027.09
(4) 期末余额	3,830,665.12	60,830,346.23	364,366.34	30,665.12	65,056,042.81
3. 减值准备					
(1) 年初余额		87,592,400.00			87,592,400.00
(2) 本期增加金额					
(3) 期末减少金额					
(4) 期末余额		87,592,400.00			87,592,400.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,396,438.05	359,506,006.61	2,492,087.35	1,024,214.88	370,418,746.89
(2) 年初账面价值	12,842,473.41	370,896,585.36	2,628,342.41	1,042,613.95	387,410,015.13

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年6月30日
村庄搬迁、土地塌陷费用	79,614,862.16	39,184,541.17			118,799,403.33
合计	79,614,862.16	39,184,541.17			118,799,403.33

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,758,086.69	1,939,521.67	12,492,868.65	3,123,217.16
可抵扣亏损	50,280,983.04	12,570,245.76	106,506,469.52	26,626,617.38
合计	58,039,069.73	14,509,767.43	118,999,338.17	29,749,834.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	4,357,739.24	1,089,434.81	4,357,739.24	1,089,434.81
合计	4,357,739.24	1,089,434.81	4,357,739.24	1,089,434.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	102,582,624.40	160,495,345.2
合计	102,582,624.40	160,495,345.2

16. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付工程款	143,484.00	7,183,241.82
土地出让金及补偿款	234,335,172.46	225,189,329.46
合计	234,478,656.46	232,372,571.28

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2019年6月30日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	708,500,000.00	580,000,000.00
合计	708,500,000.00	580,000,000.00

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

18. 应付票据

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	719,560,000.00	776,830,000.00
商业承兑汇票		2,000,000.00
合计	719,560,000.00	778,830,000.00

19. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	975,882,760.23	868,756,001.75
1-2年	170,216,047.61	147,577,381.18
2-3年	38,636,741.15	31,646,279.10
3年以上	288,207,854.81	417,489,368.59
合计	1,472,943,403.80	1,465,469,030.62

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日 余额	其中:一年以上 余额	未偿还或结 转的原因
中煤第三建设(集团)有限责任公司二十九工程处	112,388,439.25	75,259,733.98	未结算完毕
中煤第五建设有限公司第一工程处	188,110,742.12	56,493,972.55	未结算完毕
山西潞安机械有限责任公司	67,877,350.71	41,595,129.35	未结算完毕
北京圆之翰工程技术有限公司	30,453,051.13	27,453,051.13	未结算完毕

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年6月30日 余额	其中:一年以上 余额	未偿还或结 转的原因
中煤邯郸设计工程有限责任公司	18,494,500.00	17,959,500.00	未结算完毕
山西潞安华亿实业有限公司	19,435,050.67	17,697,009.67	未结算完毕
中煤建筑安装工程集团有限公司	11,647,609.20	11,647,609.20	未结算完毕
山西潞安金源煤层气开发有限公司	11,966,759.29	11,573,966.50	未结算完毕
山西潞安环保能源开发股份有限公司	14,318,398.24	10,873,576.42	未结算完毕
中煤第三建设集团机电安装工程有限责 任公司	9,762,782.66	8,632,782.66	未结算完毕
合计	484,454,683.27	279,186,331.46	

20. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	4,103,898.60	4,161,117.00
1-2年	1,886.40	
2-3年		
3年以上		1,880.00
合计	4,105,785.00	4,162,997.00

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	90,970,467.49	134,907,796.79	186,683,820.19	39,194,444.09
离职后福利-设定 提存计划	3,382,942.78	29,332,876.73	23,301,054.10	9,414,765.41
合计	94,353,410.27	164,240,673.52	209,984,874.29	48,609,209.50

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	72,227,740.78	105,541,508.71	157,586,283.57	20,182,965.92
(2) 职工福利费		8,801,059.35	8,733,620.36	67,438.99
(3) 社会保险费	1,395,973.48	9,284,724.93	8,716,355.41	1,964,343.00
其中: 医疗保险费	1,177,879.46	7,381,629.43	6,801,392.49	1,758,116.40
工伤保险费	10,125.40	1,423,042.00	1,364,290.40	68,877.00
生育保险费	207,968.62	480,053.50	550,672.52	137,349.60
(4) 住房公积金	959,400.00	6,179,790.00	5,839,630.00	1,299,560.00
(5) 工会经费和职工教育经费	16,387,353.23	4,205,244.77	5,110,734.62	15,481,863.38
(6) 其他短期薪酬		895,469.03	697,196.23	198,272.80
合计	90,970,467.49	134,907,796.79	186,683,820.19	39,194,444.09

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险	2,974,022.18	25,168,906.35	19,646,307.73	8,496,620.80
失业保险费	113,742.80	971,829.78	715,606.17	369,966.41
企业年金	295,177.80	3,173,285.60	2,923,549.20	544,914.20
其他		18,855.00	15,591.00	3,264.00
合计	3,382,942.78	29,332,876.73	23,301,054.10	9,414,765.41

22. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
水资源税	2,183,673.60	3,517,042.77
增值税	19,620,324.07	30,959,050.18
个人所得税	3,467,915.14	7,729,489.03
城市维护建设税	197,195.37	201,181.77
教育费附加	591,612.29	603,545.31
地方教育费附加	394,403.88	402,363.57
印花税	30,180.70	58,314.20
环境保护税	58,790.47	154,360.63

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
房产税		1,171,264.82
土地使用税		72,774.29
资源税	13,103,745.12	21,245,495.64
合计	39,647,840.64	66,114,882.21

23. 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,549,910,855.04	6,488,053,121.41
合计	6,549,910,855.04	6,488,053,121.41

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
福利费	12,610,457.10	10,731,740.97
借款及利息	6,461,151,404.96	6,388,853,209.85
产能指标交易款	31,169,811.32	66,792,452.84
其他	44,979,181.66	21,675,717.75
合计	6,549,910,855.04	6,488,053,121.41

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年6月30日	其中：一年以上金额
潞安集团公司	6,480,442,418.66	5,055,307,329.92
合计	6,480,442,418.66	5,055,307,329.92

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的融资租赁款	193,836,248.88	316,970,077.73
一年内到期的采矿权价款	19,074,000.00	19,074,000.00
合计	212,910,248.88	336,044,077.73

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日  
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	46,609,456.23	81,744,573.85
专项应付款		
合计	46,609,456.23	81,744,573.85

长期应付款按款项性质分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付融资租赁款	46,609,456.23	81,744,573.85
合计	46,609,456.23	81,744,573.85

26. 预计负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	形成原因
三供一业资产改造费用	7,167,800.00	7,167,800.00	注1
复垦/复原及环境恢复	124,358,800.00		
合计	131,526,600.00	7,167,800.00	

注1: 系本公司根据财企[2005]62号--《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》文件, 结合长子县人民政府关于长子县国有企业职工家属区“三供一业”分离移交框架协议、山西省财政厅与山西省人民政府国有资产监督管理委员会--晋财资[2017]226号文件《省属国有企业职工家属区“三供一业”分离移交财政补助资金管理办法》的通知, 预计在的在无偿移交上述资产时, 应支付的修缮费用。

27. 实收资本

2019年6月30日

投资者名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
潞安集团公司	639,075,924.43	47,438,517.76		686,514,442.19
长治市慈林山煤矿职工合股基金会	47,438,517.76		47,438,517.76	
合计	686,514,442.19	47,438,517.76	47,438,517.76	686,514,442.19



山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年12月31日

投资者名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
潞安集团公司	639,075,924.43	639,075,924.43	639,075,924.43	639,075,924.43
山西潞安化工有限公司		639,075,924.43	639,075,924.43	
长治市慈林山煤矿职工合股基金会	47,438,517.76			47,438,517.76
合计	686,514,442.19	1,278,151,848.86	1,278,151,848.86	686,514,442.19

28. 资本公积

2019年6月30日

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
其他资本公积	64,779,401.52	-14,974,992.70	5,272,763.43	44,531,645.39
合计	64,779,401.52	-14,974,992.70	5,272,763.43	44,531,645.39

2018年12月31日

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其他资本公积	77,997,201.52		13,217,800.00	64,779,401.52
合计	77,997,201.52		13,217,800.00	64,779,401.52

(1) 根据潞安集团公司[2019]56号会议纪要,以及本公司与山西潞安能化生产服务有限公司所签订的的国有资产无偿划转协议,潞安集团公司将本公司所拥有的位于长治市长子县城慈林大街北侧的长围用[2007]第020号《国有土地使用证》中土地无偿划转给山西潞安能化生产服务有限公司,相应减少其对本公司的投资5,272,763.43元;

(2) 2019年6月30日,潞安集团公司将集团李村煤矿全部资产及相关联的债权、负债和劳动力一并转让给本公司,增加其他资本公积-15,066,451.13元。

(3) 根据财企[2005]62号——《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》文件,结合长子县人民政府关于长子县国有企业职工家属区“三供一业”分离移交框架协议、山西省财政厅与山西省人民政府国有资产监督管理委员会—晋财资

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

[2017]226号文件《省属国有企业职工家属区“三供一业”分离移交财政补助资金管理办

法》的通知,本公司无偿移交资产时,冲减其他资本公积13,217,800.00元。

29. 专项储备

2019年6月30日

项目	2018年12月31日	本期增加	本期使用	本期其他减少	2019年6月30日
安全生产费	25,751,841.19	76,914,180.00	56,694,058.04	2,472,737.90	43,499,225.25
维简费	721,290.17	17,743,836.00	208,620.70	9,246,168.00	9,010,337.47
井巷费用		3,540,695.00	3,540,695.00		
环境恢复治理保证金	32,262,141.63		634,196.98		31,627,944.65
矿山环境治理恢复基金		19,176,186.32		11,363,658.63	7,812,527.69
煤矿转产发展基金	20,831,235.00	14,786,530.00		7,705,140.00	27,912,625.00
合计	79,566,507.99	132,161,427.32	61,077,570.72	30,787,704.53	119,862,660.06

2018年12月31日

项目	2017年12月31日	本期增加	本期使用	本期其他减少	2018年12月31日
安全生产费	56,731,307.00	122,724,948.65	135,942,320.16	17,762,094.30	25,751,841.19
维简费	24,254,029.28	35,334,734.14	55,315,054.39	3,552,418.86	721,290.17
井巷费用		11,317,247.50	11,317,247.50		
环境恢复治理保证金	14,549,955.62	54,773,258.18	18,207,666.27	18,853,405.90	32,262,141.63
煤矿转产发展基金	7,068,376.45	23,189,561.50		9,426,702.95	20,831,235.00
合计	102,603,668.35	247,339,749.97	220,782,288.32	49,594,622.01	79,566,507.99

注:其他减少系集团李村煤矿作为分公司上交潞安集团公司的专项储备。

30. 盈余公积

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2019年6月30日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年6月30日

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	29,087,907.72			29,087,907.72
合计	29,087,907.72			29,087,907.72

2018年12月31日

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	29,087,907.72			29,087,907.72
合计	29,087,907.72			29,087,907.72

31. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期末未分配利润	-412,786,458.79	-322,546,987.66
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-412,786,458.79	-322,546,987.66
加: 本期净利润	82,459,757.29	-281,596,460.45
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
上交集团利润	43,897,163.11	-191,356,989.32
期末未分配利润	-374,223,864.61	-412,786,458.79

注: 上交集团利润系集团李村煤矿作为分公司上交集团公司的利润。

32. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,558,491,999.77	1,024,704,134.81	1,554,349,489.16	1,251,688,655.47
其他业务	5,738,270.50	85,935.14	2,027,732.06	205,707.33
合计	1,564,230,270.27	1,024,790,069.95	1,556,377,221.22	1,251,894,362.80

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度
教育费附加	2,051,635.49	5,867,099.00
地方教育附加	1,367,757.01	3,911,399.35
城市建设维护税	683,878.48	3,555,699.66
印花税	271,288.60	502,136.80
车船使用税	8,769.60	62,782.00
房产税	3,175,996.02	5,410,180.21
土地使用税	691,402.67	1,722,229.45
环境保护税	152,815.68	714,517.80
水资源税	7,979,732.88	10,030,704.29
资源税	120,912,129.94	118,693,967.34
合计	137,295,406.37	150,470,715.90

34. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度
职工薪酬	1,855,942.59	4,317,897.46
铁路站台装卸费、仓储费	-	2,265,250.42
租赁费	105,471.70	105,471.70
委托代销费	15,280,534.76	11,784,005.40
其他费用	324,089.26	1,168,218.52
合计	17,566,038.31	19,640,843.50

35. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度
职工薪酬	36,529,705.87	121,594,632.18
折旧	7,348,038.95	2,841,266.79
修理费	725,196.96	4,031,655.64
租赁	728,567.06	563,630.00
保险	72,917.36	1,432,851.75
材料及低值易耗	2,260,973.61	5,388,546.64
水电费	6,215,442.50	8,647,773.51
中介机构费用	1,313,917.82	3,901,276.45

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度
办公费	3,259,151.69	9,401,655.00
绿化费	3,200,802.43	35,155.00
委外劳务费	8,841,764.21	9,106,351.78
商标使用费	6,680,556.60	14,875,283.01
残保金	130,396.76	1,890,508.00
其他	3,813,434.94	9,936,362.34
合计	81,120,866.76	193,646,948.09

36. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度
委外服务费	799,999.98	
合计	799,999.98	

37. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度
利息费用	176,145,944.12	132,271,796.81
减:利息收入	5,695,644.85	6,900,914.17
加:手续费支出	150,240.49	430,528.54
合计	170,600,539.76	125,801,411.18

38. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度
坏账损失	2,291,451.01	
合计	2,291,451.01	

39. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度
坏账损失	-70,000.00	-493,496.18
存货跌价损失	-11,110,541.75	-71,536,593.51
合计	-11,180,541.75	-72,030,089.69

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度
非流动资产处置收益	-8,907.86	-6,582,741.53
其中:固定资产处置收益	-8,907.86	-6,582,741.53
合计	-8,907.86	-6,582,741.53

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年度
罚款收入	432,034.00	1,408,450.00
资产盘盈		376,958.00
其他	26,058.45	106,735.60
合计	458,092.45	1,892,143.60

42. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度
非公益性捐赠支出	300,000.00	84,460.00
罚款支出	9,184,728.90	7,690,460.31
赔偿款	1,800,502.00	118,590.00
非流动资产毁损报废损失		417,760.00
其他		387,625.00
合计	11,285,230.90	8,698,895.31

43. 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度
当期所得税费用	14,632,387.70	4,158,174.52
递延所得税费用	15,240,067.11	6,941,642.75
合计	29,872,454.81	11,099,817.27

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度
收往来款	539,639,305.75	881,256,600.00
利息收入	5,373,082.59	6,576,080.48
罚款收入	46,764.00	706,617.80
收回兴业银行承兑保证金		29,000,000.00
其他	6,578,161.95	11,608,977.61
合计	551,637,314.29	929,148,275.89

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度
支承兑保证金	280,000,000.00	440,000,000.00
支往来款	65,918,250.53	
三供一业改造支出		6,050,000.00
罚款及赔偿款	10,985,230.90	7,809,050.31
其他	33,641,356.89	47,343,174.50
合计	390,544,838.32	501,202,224.81

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度
收襄垣县夏店镇退还搬迁保证金		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度
村庄搬迁款及土地出让金等	8,000,000.00	206,219,624.88
集团李村煤矿向集团公司移交货币资金	38,663,004.55	
其他	16,008.56	
合计	46,679,013.11	206,219,624.88

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度
支付融资租赁款	158,268,946.47	206,037,773.52

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2019年6月30日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度
合计	158,268,946.47	206,037,773.52

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,459,757.29	-281,596,460.45
加: 资产减值准备	8,889,090.74	72,030,089.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,023,108.74	170,389,228.55
无形资产摊销	11,809,884.12	15,908,419.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	8,907.86	6,582,741.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		417,760.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	176,145,944.12	389,994,651.26
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,240,067.11	5,852,207.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		1,089,434.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	118,087,524.76	-169,832,552.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-152,472,856.90	-365,199,713.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-326,104,461.02	591,455,786.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,086,966.82	437,101,593.07
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	58,000,477.02	69,118,814.31
减: 现金的期初余额	69,118,814.31	204,493,613.35
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		



山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	2019年1-6月	2018年度
现金及现金等价物净增加额	-11,118,337.29	-135,374,799.04

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一、现金	58,000,477.02	69,118,814.31
其中：库存现金	2,470.97	106.37
可随时用于支付的银行存款	57,998,006.05	69,118,707.94
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	58,000,477.02	69,118,814.31

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	390,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	130,237,973.50	融资租赁抵押
合计	520,237,973.50	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
潞安集团公司	山西长治襄垣侯堡	煤炭开采销售	419,881.60	100.00	100.00

本公司最终控制方为山西省国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位: 万元)

控股股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
潞安集团公司	419,881.60			419,881.60

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2019年6月30日	2018年12月31日	2019年6月30日	2018年12月31日
潞安集团公司	686,514,442.19	639,075,924.43	100.00	93.09

2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西潞安检测检验中心有限责任公司	同一控股股东
山西潞安技术咨询开发研究所有限公司	同一控股股东
山西潞安机械有限责任公司	同一控股股东
山西潞安环保能源开发股份有限公司	同一控股股东
山西潞安工程有限公司	同一控股股东
山西潞安成品油销售有限公司	同一控股股东
山西潞安安太机械有限责任公司	同一控股股东
深圳潞安财务咨询公司	同一控股股东
上海潞安实业有限公司	同一控股股东
山西智华牡丹生物科技有限公司	同一控股股东
山西省轻工建设有限责任公司	同一控股股东
山西潞安重工有限责任公司	同一控股股东
山西潞安石圪节智华生物科技有限公司	同一控股股东
山西潞安民爆器材有限责任公司	同一控股股东
山西潞安煤炭经销有限责任公司	同一控股股东
山西常村大成节能科技有限公司	同一控股股东
山西潞安晋安矿业工程有限公司	同一控股股东
长治市潞安漳村恒达工贸有限公司	同一控股股东
长治市慈林山煤矿劳动服务公司	同一控股股东
山西潞安永昌工贸有限公司	同一控股股东
山西潞安益民金属制品有限公司	同一控股股东
山西潞安太行润滑油有限公司	同一控股股东
山西潞安石圪节煤业有限公司	同一控股股东
山西潞安容海发电有限责任公司	同一控股股东
山西潞安配售电有限公司	同一控股股东
山西潞安领新工贸有限公司	同一控股股东
山西潞安金源煤层气开发有限责任公司	同一控股股东
山西潞安集团潞宁忻丰煤业有限公司	同一控股股东
山西潞安华源工贸有限责任公司	同一控股股东
山西潞安华亿实业有限公司	同一控股股东

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西潞安海通工贸有限公司	同一控股股东
山西潞安防爆电机有限公司	同一控股股东
山西潞安大成工贸有限公司	同一控股股东
山西潞安安易电气有限公司	同一控股股东
潞安职业技术学院	同一控股股东
山西潞安智华农林科技有限公司	同一控股股东
山西潞安常村新兴农产品开发有限公司	同一控股股东
长治市潞安爆破工程有限公司	同一控股股东
山西潞安工程勘察设计咨询有限公司	同一控股股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
长治市潞安漳村恒达工贸有限公司	材料	338,060.34	958,562.66
天脊煤化工集团股份有限公司长治日化分公司	材料		45,406.52
山西智华牡丹生物科技有限公司	材料		8,949.09
山西省轻工建设有限责任公司	材料		2,305,197.23
山西潞安重工有限责任公司	材料		12,121,500.00
山西潞安永昌工贸有限公司	材料	2,057,866.94	2,886,636.80
山西潞安益民金属制品有限公司	材料	2,722,338.14	3,632,870.86
山西潞安太行润滑油有限公司	材料	41,415.93	
山西潞安石圪节智华生物科技有限公司	材料		84,460.00
山西潞安民爆器材有限公司	材料	86,467.83	68,589.02
山西潞安领新工贸有限公司	材料	4,262,876.28	33,255,399.93
潞安集团公司	材料	67,344,857.57	17,494,929.50
山西潞安晋安矿业工程有限责任公司	材料	18,394,980.07	13,286,100.00
山西潞安检测检验中心有限责任公司	材料	878,373.04	546,739.81
山西潞安技术咨询开发研究所有限公司	材料	138,471.24	302,286.80
山西潞安机械有限责任公司	材料	1,880,341.88	7,787,931.02
山西潞安环保能源开发股份有限公司	材料		7,676,943.08
山西潞安华源工贸有限责任公司	材料	252,055.00	225,210.00
山西潞安华亿实业有限公司	材料	1,435,400.00	99,554.70

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
山西潞安大成工贸有限公司	材料	2,131,768.40	3,260,297.00
山西潞安大成工贸有限公司	材料及修理	36,998,381.10	13,600,074.17
山西潞安成品油销售有限公司	材料	6,335,446.49	4,174,461.06
山西潞安安易电气有限公司	材料	74,896.56	
山西潞安安太机械有限责任公司	材料		129,310.34
山西常村大成节能科技有限公司	材料	203,600.88	
潞安职业技术培训学校	材料		230,436.89
山西潞安石圪节智华生物科技有限公司	材料	516,544.00	1,108,800.00
山西本源生态农业开发有限公司	材料	1,058,250.84	394,780.40
山西省轻工建设有限责任公司	工程款		9,064,679.68
山西潞安工程有限公司	工程款	54,134,416.45	96,002,359.69
山西潞安安太机械有限责任公司	设备款		949,137.93
山西潞安机械有限责任公司	设备款		10,769,230.76
山西防爆电机(集团)有限公司	修理费	116,379.32	
长治市慈林山煤矿劳动服务公司	劳务费	95,289,425.57	167,715,485.26
山西省轻工建设有限责任公司	劳务费	58,488,720.00	41,334,877.15
山西潞安金源煤层气开发有限公司	劳务费	360,360.36	
山西潞安工程有限公司	劳务费	46,272,690.14	65,307,407.69
潞安集团公司	电费	20,243,272.00	46,564,884.12
山西潞安配售电气有限公司	电费	10,592,888.00	
潞安集团公司	产能量换款		30,056,603.77
山西潞安集团潞宁忻丰煤业有限公司	产能量换款		1,113,207.55
山西潞安环保能源开发股份有限公司	产能量换款		35,622,641.52
天脊集团应用化工有限公司	应急服务费		47,169.81
山西省轻工建设有限责任公司	班中餐	614,195.80	716,953.26
山西清浪饮品有限公司	水费	39,369.85	86,004.18
潞安集团公司	财务顾问费	214,175.86	4,748,843.01
潞安集团公司	代销手续费	15,280,534.76	12,707,739.77
潞安集团公司	福利费支出	1,878,716.13	4,122,351.64
潞安集团公司	利息支出	161,017,189.67	281,865,520.22
潞安集团公司	商标权使用费	6,680,556.60	14,875,283.01
潞安集团公司	水费	50,618.77	21,710.01
潞安集团公司	通信费		361,153.31
潞安集团公司	租赁费	308,459.00	
山西潞安检测检验中心有限责任公司	检测费	384,452.81	128,301.88
山西潞安技术咨询开发研究所有限公司	检测费	181,196.22	147,903.77

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日  
(本财务报表补充资料除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
潞安集团财务有限公司	利息收入	351,975.25	1,367,644.23
潞安集团公司	利息收入	54,368.75	261,913.91
潞安集团公司	销售商品	276,310,010.33	223,125,541.78
山西潞安环保能源开发股份有限公司	销售商品	137,520,054.94	
长治市慈林山煤矿劳动服务公司	销售商品	21,210,588.31	10,331,837.17
山西潞安容海发电有限责任公司	销售商品		19,097,569.36

2. 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
潞安集团公司	93,090,000.00	2017-9-29	2023-9-28	否
潞安集团公司	27,927,000.00	2017-10-24	2022-10-23	否
潞安集团公司	65,163,000.00	2017-12-15	2022-12-14	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
潞安集团公司	拆入	250,000,000.00	2018-1-8	2018-8-20
潞安集团公司	拆入	89,000,000.00	2018-6-15	2018-11-29
潞安集团公司	拆入	350,000,000.00	2018-10-24	2019-6-30
潞安集团公司	拆入	250,000,000.00	2019-1-14	无固定到期日

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潞安集团公司	109,648,828.36	1,096,488.28	88,190,781.47	881,907.81
应收账款	山西潞安煤炭经销有限责任公司	15,596,378.64	155,963.79		
应收账款	长治市慈林山煤矿劳动服务公司	1,678,179.20	16,781.79		
其他应收款	潞安集团公司	373,636,019.93	3,487,424.33	122,044,966.20	6,397,245.74
其他应收款	山西潞安常村新兴农产品开发有限公司			2,000,000.00	116,000.00
预付账款	潞安集团公司	5,600,000.00			

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	潞安集团财务公司	57,987,571.81		68,966,933.76	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	潞安职业技术培训学校		42,900.00
应付账款	山西本源生态农业开发有限公司	1,557,368.13	490,228.40
应付账款	山西常村大成节能科技有限公司	230,069.00	
应付账款	山西防爆电机(集团)有限公司	156,373.00	21,373.00
应付账款	山西潞安安太机械有限责任公司	1,251,000.00	1,251,000.00
应付账款	山西潞安安易电气有限公司	863,742.56	1,115,560.00
应付账款	山西潞安成品油销售有限公司	5,821,352.14	3,701,951.45
应付账款	山西潞安大成工贸有限公司	61,675,331.33	26,284,106.59
应付账款	山西潞安工程勘察设计咨询有限责任公司	388,134.72	388,134.72
应付账款	山西潞安工程有限公司	196,157,752.04	186,188,556.16
应付账款	山西潞安华亿实业有限公司	19,435,050.67	18,413,048.67
应付账款	山西潞安华源工贸有限公司	415,044.36	326,002.51
应付账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司	14,318,398.24	13,873,576.42
应付账款	山西潞安机械有限责任公司	67,877,350.71	65,696,154.13
应付账款	山西潞安技术咨询开发研究所有限公司	69,513.00	93,603.50
应付账款	山西潞安检测检验中心有限责任公司	1,190,624.52	532,029.07
应付账款	山西潞安金源煤层气开发有限公司	11,966,759.29	11,573,966.50
应付账款	山西潞安晋安矿业工程有限责任公司	28,365,931.92	10,800,255.92
应付账款	潞安集团公司	71,365,115.95	21,096,276.84
应付账款	山西潞安领新工贸有限公司	12,151,638.82	16,148,164.64
应付账款	山西潞安民爆器材有限责任公司		79,563.26
应付账款	山西潞安配售电气有限公司	10,592,888.00	
应付账款	山西潞安石圪节智华生物科技有限公司	1,909,804.00	1,393,260.00
应付账款	山西潞安太行润滑油有限公司	46,800.00	
应付账款	山西潞安益民金属制品有限公司	5,581,353.63	3,556,656.37
应付账款	山西潞安永昌工贸有限公司	1,153,607.30	2,133,011.78
应付账款	山西潞安重工有限责任公司	5,165,500.00	12,165,500.00
应付账款	山西清浪饮品有限公司	160,483.47	64,440.00
应付账款	山西省轻工建设有限责任公司	86,074,044.75	53,245,505.28
应付账款	上海潞安实业有限公司	75,538.33	75,538.33
应付账款	天脊集团应用化工有限公司		50,000.00

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	天脊煤化工集团股份有限公司长治日化分公司	52,671.56	52,671.56
应付账款	长治市慈林山煤矿劳动服务公司	152,594,421.59	202,672,679.68
应付账款	长治市潞安漳村恒达工贸有限公司	3,309,479.81	3,567,329.81
其他应付款	山西潞安集团潞宁忻丰煤业有限公司	1,113,207.55	1,113,207.55
其他应付款	潞安集团公司	6,480,442,418.66	6,435,207,592.34
其他应付款	山西潞安石圪节煤业有限公司	30,056,603.77	30,056,603.77
预收账款	山西潞安容海发电有限责任公司	2,186,988.00	3,000,000.00
短期借款	潞安集团财务有限公司	708,500,000.00	580,000,000.00
长期应付款	潞安国际融资租赁(横琴)有限公司	15,714,852.09	35,077,907.21
一年内到期的非流动负债	潞安国际融资租赁(横琴)有限公司	36,230,853.04	33,303,411.05

(四) 其他

无

七、或有事项

襄垣县国栋园林花木种植专业合作社向长治市中级人民法院上诉，请求判决夏店煤矿赔偿采煤导致其育苗基地苗木及水利设施毁坏损失 8,914,869.00 元及评估费 107,000.00 元，对损坏耕地进行复垦治理，并承担 2015 年至复垦前的土地租赁费，截止报告日，该案件尚未开庭审理。

八、承诺事项

本公司本年无承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 重要的收购事项

2019年7月17日潞安集团公司召开董事会会议，会议通过了如下决议（[2019]11-3号）：为了贯彻省委省政府关于利用上市公司快速推进资产证券化的指示精神，经研究，同意山西潞安环保能源开发股份有限公司采取非公开协议方式收购潞安集团所持山西潞安矿业集团慈林山煤业公司100%股权。收购价格以经备案的慈林山煤业公司资产评估结果为基础确定。

山西潞安环保能源开发股份有限公司于2019年7月29日召开董事会会议，会议审议通过了《关于审议收购潞安集团所持山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司100%股权的议

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

案》，山西潞安环保能源开发股份有限公司拟以现金支付方式向集团公司购买其所持有的慈林山煤业100%股权。

截止报告日，上述收购事项尚未完成。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

本公司本年无前期差错更正和影响事项。

### 2. 债务重组

本公司本年无需要披露的重大债务重组事项。

### 3. 资产置换

本公司本年无需要披露的重大资产置换事项。

### 4. 年金计划

本公司本年无年金计划。

### 5. 同一控制业务合并

如本财务报表附注一所述，2019年6月30日，根据潞安集团公司董事会决议（[2019]9-17号），潞安集团公司采取非公开协议转让方式，将集团李村煤矿全部资产及相关联的债权、负债和劳动力一并转让给山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司。根据前述的本次交易的整体背景，可以判断本次交易是同一控制下的业务合并，因此依照《企业会计准则第20号—企业合并》中关于同一控制下企业合并的规定，需要对2018年度、2019年1-6月资产负债表期初数、利润表和现金流量表上年同期数进行追溯调整，本报告已按相关规定对上述期间财务报表进行了追溯调整。情况如下：



山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	2018年度被合并方的收入	2018年度被合并方的净利润
山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司李村煤矿	100.00%	合并前后同受潞安集团公司控制	2019.6.30	转让日	952,255,169.49	43,897,163.11	250,599,962.37	-176,560,415.77

合并日被合并方资产、负债的账面价值

资产方			负债及所有者权益方		
科目	合并日	上年年末	科目	合并日	上年年末
货币资金		25,561,424.20	应付账款	1,013,705,919.59	882,660,015.20
应收票据		100,000.00	预收款项	1,917,798.60	775,298.60
应收账款	1,770,793.39	1,109,063.15	应付职工薪酬	14,892,694.75	33,636,192.07
预付账款	5,723,750.00		应交税费	1,613,406.18	7,235,623.33
其他应收款	348,973,514.52	75,674,393.08	其他应付款	6,004,899,959.76	6,049,709,917.49
存货	35,500,230.58	102,449,154.99	<b>流动负债合计</b>	<b>7,037,029,778.88</b>	<b>6,974,017,046.69</b>
其他流动资产		8,743,192.28	预计负债	88,622,800.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>391,968,288.49</b>	<b>213,637,227.70</b>	<b>非流动负债合计</b>	<b>88,622,800.00</b>	
固定资产	6,134,055,364.59	6,179,692,997.27	<b>负债合计</b>	<b>7,125,652,578.88</b>	<b>6,974,017,046.69</b>
在建工程	327,402,752.08	348,314,250.44			
长期待摊费用	22,916,008.56		资本公积	-14,974,992.70	

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资产方			负债及所有者权益方		
科目	合并日	上年年末	科目	合并日	上年年末
其他非流动资产	234,335,172.46	232,372,571.28	未分配利润		
非流动资产合计	6,718,709,297.69	6,760,379,818.99	股东权益合计	-14,974,992.70	
资产合计	7,110,677,586.18	6,974,017,046.69	负债和股东权益总计	7,110,677,586.18	6,974,017,046.69

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司财务报表附注  
2018年1月1日至2019年6月30日  
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

6. 资产负债转移手续办理进度

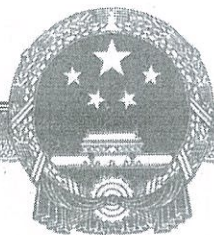
截止报告日,集团李村煤矿债权债务转移给本公司的手续仍在办理中。

十一、财务报告批准

本财务报告于2019年9月27日由本公司董事会批准报出。

山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司





统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>



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** 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 李晓英,张克,叶韶勋

**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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

**成立日期** 2012年03月02日

**合伙期限** 2012年03月02日至2042年03月01日

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2019年05月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：**信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**叶韶勋**

主任会计师：

经营场所：**北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010136**

批准执业文号：**京财会许可[2011]0056号**

批准执业日期：**2011年07月07日**



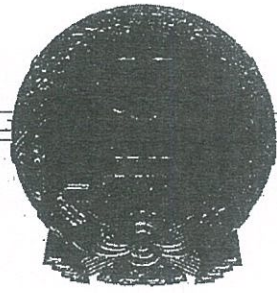
证书序号：**0000186**

## 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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

# 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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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.



2013年4月3日

证书编号: 140100030013  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998 01 14  
Date of Issuance: 年 / 月 / 日



姓名: 尹慧  
Full name: 尹慧  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1969-01-10  
Date of Birth: 1969-01-10  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 140103690110068  
Identity card No.: 140103690110068



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年10月31日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年11月4日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

年度检验登记  
Annual Renewal Register



姓名: 郭锐

本证书经检验合格 证书编号: 110000150194  
This certificate is valid for another year after  
this renewal. 2018-05-11

证书编号: 110000150194  
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年11月6日  
Date of Issuance



证书编号: 110000150194  
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年11月6日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Register



姓名: 郭锐

本证书经检验合格 证书编号: 110000150194  
This certificate is valid for another year after  
this renewal. 2018-05-11



2018年3月18日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年12月7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年12月7日

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent institution of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
- 2018.8.2



姓名: 郭锐  
Full name: 郭锐  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1980-08-11  
Date of birth: 1980-08-11  
工作单位: 北京京都注册会计师事务所山西分所  
Working unit: 北京京都注册会计师事务所山西分所  
身份证号码: 142431800811605  
Identity card No: 142431800811605

