

河南大有能源股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2020)2896 号

目 录

一、审计报告	(1-5)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(6-7)
2. 合并利润表	(8)
3. 合并现金流量表	(9)
4. 合并股东权益变动表	(10-11)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(12-13)
2. 母公司利润表	(14)
3. 母公司现金流量表	(15)
4. 母公司股东权益变动表	(16-17)
三、财务报表附注	(18-120)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所业务许可证等	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2020)2896 号

审计报告

河南大有能源股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了河南大有能源股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应收账款预期信用损失

1、事项描述

如财务报表附注“四、（九）金融工具”所述的会计政策及财务报表附注“六、（三）应收账款”所示，截止2019年12月31日，贵公司应收账款账面余额为192,798.54万元，预期信用损失为85,396.62万元，账面价值为107,401.93万元。基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，同时由于新金融工具准则的大幅变动，需要公司管理层更多的对未来预期的估计及判断，因此我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的与应收账款预期信用损失相关的审计程序主要包括以下：

（1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试。

（2）了解贵公司执行新金融工具准则后应收账款预期信用损失计提政策及方法的变化情况，是否符合新金融工具准则的具体规定；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；

（4）对于单项金额重大的应收账款，结合已经识别出债务人的特征、财务状况及担保抵押等情况，对公司管理层做出的预期信用损失的结果进行分析、复核，以确认预期信用损失的充分性；

（5）通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收账款预期信用损失的合理性。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注六、（三十六）所述，2019年度贵公司营业收入为590,261.32万元，较2018年度下降24.92%。营业收入为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解和评估贵公司管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了

关键控制执行的有效性。

(2) 检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，检查营业收入确认是否符合相关会计政策。

(3) 检查贵公司各矿井生产单位的产销量及售价是否发生变化，分析复核产销量及售价的变化是否与收入的变动存在合理的关系。

(4) 向主要客户函证2019年度的销售金额及期末应收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序。

(5) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(6) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查相关销售合同或订单、销售发票、出库单、货运单、验收结算单、货权转移通知书、银行回单等支持性文件。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层(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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承

担全部责任。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

西安市

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：（司伟）

2020年4月29日



合并资产负债表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2019年12月31日

会合01表

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	6,493,982,319.35	5,691,464,305.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		478,380,430.48
应收账款	六、（三）	1,074,019,261.98	1,083,851,681.60
应收款项融资	六、（四）	317,824,408.28	
预付款项	六、（五）	82,207,443.31	101,354,575.55
其他应收款	六、（六）	450,989,000.63	144,064,159.92
存货	六、（七）	346,855,599.94	219,338,895.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	424,502,010.49	79,538,992.25
流动资产合计		9,190,380,043.98	7,797,993,040.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	7,811,208.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	33,930,449.56	36,619,382.72
固定资产	六、（十一）	6,818,453,563.50	7,014,121,326.23
在建工程	六、（十二）	703,889,236.12	721,591,063.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十三）	1,120,692,951.47	1,167,438,632.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十四）	379,277.52	397,277.52
递延所得税资产	六、（十五）	495,614,794.80	340,446,602.99
其他非流动资产	六、（十六）	107,092,838.08	58,626,070.83
非流动资产合计		9,287,864,319.09	9,339,240,355.78
资产总计		18,478,244,363.07	17,137,233,396.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2019年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	5,470,000,000.00	2,590,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十八）	82,449,250.00	1,657,290,000.00
应付账款	六、（十九）	1,864,187,063.49	1,887,636,536.35
预收款项	六、（二十）	202,334,319.86	60,482,026.75
应付职工薪酬	六、（二十一）	947,969,313.91	785,345,475.59
应交税费	六、（二十二）	91,775,528.35	174,052,587.80
其他应付款	六、（二十三）	1,247,753,819.23	1,071,371,690.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	103,697,557.99	197,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		10,010,166,852.83	8,423,178,316.61
非流动负债：			
长期借款	六、（二十五）	48,000,000.00	48,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十六）	175,312,566.06	314,938,837.20
长期应付职工薪酬	六、（二十七）	58,105,109.29	
预计负债	六、（二十八）	949,786,547.30	931,726,669.15
递延收益	六、（二十九）	22,418,950.10	15,929,197.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,253,623,172.75	1,310,594,703.66
负债合计		11,263,790,025.58	9,733,773,020.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（三十）	2,390,812,402.00	2,390,812,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	六、（三十一）	412,337,494.17	328,547,494.17
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十二）	869,500.00	
专项储备	六、（三十三）	13,469,095.65	38,359,679.81
盈余公积	六、（三十四）	521,991,829.64	521,991,829.64
未分配利润	六、（三十五）	4,017,962,635.03	4,196,826,523.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,357,442,956.49	7,476,537,929.61
少数股东权益		-142,988,619.00	-73,077,553.55
所有者权益（或股东权益）合计		7,214,454,337.49	7,403,460,376.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,478,244,363.07	17,137,233,396.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2019年度

会合02表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、（三十六）	5,902,613,243.41	7,861,221,189.61
其中：营业收入	六、（三十六）	5,902,613,243.41	7,861,221,189.61
二、营业总成本		5,879,455,767.99	6,901,926,160.86
其中：营业成本	六、（三十六）	4,307,021,466.68	5,221,396,676.57
税金及附加	六、（三十七）	212,294,965.36	329,701,121.85
销售费用	六、（三十八）	120,939,093.33	140,218,087.34
管理费用	六、（三十九）	954,154,958.56	788,110,791.31
研发费用	六、（四十）	147,465,417.19	148,163,125.90
财务费用	六、（四十一）	137,579,866.87	274,336,357.89
其中：利息费用	六、（四十一）	290,537,529.55	298,040,900.28
利息收入	六、（四十一）	213,458,046.41	24,138,816.90
加：其他收益	六、（四十二）	19,247,339.38	18,124,399.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	81,313,256.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,234,277.92	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）	六、（四十四）	-137,801,660.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-171,311,545.91	-58,315,076.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	13,311,857.70	545,838.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-172,083,277.73	919,650,189.81
加：营业外收入	六、（四十七）	145,225,124.92	76,789,171.45
减：营业外支出	六、（四十八）	17,341,592.79	67,444,050.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,199,745.60	928,995,310.71
减：所得税费用	六、（四十九）	-53,799,006.58	309,776,954.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,599,260.98	619,218,356.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,599,260.98	619,218,356.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,862,851.24	651,277,217.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-67,263,590.26	-32,058,861.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,599,260.98	619,218,356.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		76,862,851.24	651,277,217.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-67,263,590.26	-32,058,861.13
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0321	0.2724
（二）稀释每股收益		0.0321	0.2724

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2019年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,235,680,485.23	7,586,488,854.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	634,618,767.47	814,744,479.04
经营活动现金流入小计		6,870,299,252.70	8,401,233,333.56
购买商品、接受劳务支付的现金		671,254,160.39	1,153,482,426.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,493,775,634.30	2,563,486,882.60
支付的各项税费		990,087,945.60	1,263,347,161.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十）	1,156,080,501.77	1,197,437,572.86
经营活动现金流出小计		5,311,198,242.06	6,177,754,044.21
经营活动产生的现金流量净额		1,559,101,010.64	2,223,479,289.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,963,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,988,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		342,786.96	2,447,663.11
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			
投资活动现金流入小计		31,294,586.96	2,447,663.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,752,125.35	381,845,189.39
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		370,752,125.35	381,845,189.39
投资活动产生的现金流量净额		-339,457,538.39	-379,397,526.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
取得借款收到的现金		5,593,876,250.00	2,990,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十）	211,335,077.21	2,723,443,437.81
筹资活动现金流入小计		5,805,211,327.21	5,713,443,437.81
偿还债务支付的现金		4,680,286,246.31	3,019,861,162.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,957,438.11	302,357,971.75
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	六、（五十）	1,634,283,488.05	2,296,418,334.83
筹资活动现金流出小计		6,807,527,172.47	5,618,637,469.39
筹资活动产生的现金流量净额		-1,002,315,845.26	94,805,968.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		217,327,626.99	1,938,887,731.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,893,164,305.08	2,954,276,573.59
六、期末现金及现金等价物余额		5,110,491,932.07	4,893,164,305.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

合并股东权益变动表

会合04表
单位：元

项 目	2019年度									
	本年金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
		优先股								
一、上年年末余额	2,390,812,402.00		328,547,494.17			38,359,679.81	521,991,829.64	4,196,826,523.99	7,476,537,929.61	7,403,460,376.06
加：会计政策变更					962,500.00			-59,680,126.06	-58,717,626.06	-58,717,626.06
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,390,812,402.00		328,547,494.17		962,500.00	38,359,679.81	521,991,829.64	4,137,146,397.93	7,417,820,303.55	7,344,742,750.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			83,790,000.00		-93,000.00	-24,890,584.16		-119,183,762.90	-60,377,347.06	-130,288,412.51
(一) 综合收益总额					-93,000.00			76,862,851.24	76,769,851.24	9,506,260.98
(二) 所有者投入和减少资本			83,790,000.00						83,790,000.00	81,150,164.24
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			83,790,000.00						83,790,000.00	81,150,164.24
(三) 专项储备提取和使用						-24,890,584.16			-24,890,584.16	-24,898,223.59
1. 提取专项储备						457,136,153.07			457,136,153.07	480,097,051.81
2. 使用专项储备						482,026,737.23			482,026,737.23	504,995,275.40
(四) 利润分配								-196,046,614.14	-196,046,614.14	-196,046,614.14
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-196,046,614.14	-196,046,614.14	-196,046,614.14
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	2,390,812,402.00		412,337,494.17		869,500.00	13,469,095.65	521,991,829.64	4,017,962,635.03	7,357,442,956.49	7,214,454,337.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

会计04表
单位: 元

项 目	2019年度										上年金额	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,390,812,402.00			328,547,494.17			616,476,133.64	521,991,829.64	3,709,164,297.10	7,566,992,156.55	-12,601,835.02	7,554,390,321.53
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,390,812,402.00			328,547,494.17			616,476,133.64	521,991,829.64	3,709,164,297.10	7,566,992,156.55	-12,601,835.02	7,554,390,321.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-578,116,453.83		487,662,226.89	-90,454,226.94	-60,475,718.53	-150,929,945.47
(一) 综合收益总额									651,277,217.83	651,277,217.83	-32,058,861.13	619,218,356.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用							-578,116,453.83			-578,116,453.83	-25,416,857.40	-603,533,311.23
1. 提取专项储备							458,329,291.15			458,329,291.15	1,805,497.51	460,134,788.66
2. 使用专项储备							1,035,445,744.98			1,035,445,744.98	27,222,354.91	1,063,668,099.89
(四) 利润分配									-153,614,990.94	-153,614,990.94	-3,000,000.00	-166,614,990.94
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-145,839,555.42	-145,839,555.42	-3,000,000.00	-148,839,555.42
3. 其他									-17,775,435.52	-17,775,435.52		-17,775,435.52
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本年年末余额	2,390,812,402.00			328,547,494.17			38,359,679.81	521,991,829.64	4,196,826,523.99	7,476,537,923.61	-73,077,553.55	7,403,460,376.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		6,307,461,216.10	5,539,656,575.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			263,953,923.97
应收账款	十五、（一）	1,261,411,115.70	1,099,991,961.86
应收款项融资		158,513,072.98	
预付款项		80,210,111.41	87,268,925.90
其他应收款	十五、（二）	5,267,903,672.32	4,428,783,801.57
存货		156,165,446.41	145,623,442.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		728,176,667.03	379,404,527.28
流动资产合计		13,959,841,301.95	11,944,683,157.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	5,342,963,401.62	5,991,512,880.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,905,036,733.58	3,921,240,854.66
在建工程		173,975,846.65	196,894,202.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,394,517,860.13	2,715,771,826.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		459,047,086.54	310,424,058.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,275,540,928.52	13,135,843,823.14
资产总计		26,235,382,230.47	25,080,526,981.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		5,425,000,000.00	2,565,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		77,522,250.00	1,627,290,000.00
应付账款		1,289,333,998.49	1,188,426,188.30
预收款项		198,057,077.08	57,507,016.54
应付职工薪酬		484,197,455.00	399,799,008.53
应交税费		20,295,328.47	53,714,334.40
其他应付款		7,414,997,002.69	6,924,284,085.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		103,697,557.99	197,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,013,100,669.72	13,013,020,632.89
非流动负债：			
长期借款		48,000,000.00	48,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		175,312,566.06	314,938,837.20
长期应付职工薪酬		58,105,109.29	
预计负债		442,055,244.52	466,554,773.53
递延收益		22,418,950.10	15,929,197.31
递延所得税负债		758,028,527.08	842,437,902.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,503,920,397.05	1,687,860,710.71
负 债 合 计		16,517,021,066.77	14,700,881,343.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,390,812,402.00	2,390,812,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积		8,895,787,742.61	8,811,997,742.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,323,819.85	35,464,100.92
盈余公积		215,114,099.47	215,114,099.47
未分配利润		-1,791,676,900.23	-1,073,742,707.51
所有者权益（或股东权益）合计		9,718,361,163.70	10,379,645,637.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,235,382,230.47	25,080,526,981.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2019年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	4,265,326,501.54	5,041,750,345.89
减：营业成本	十五、（四）	3,148,911,548.30	3,885,388,117.96
税金及附加		104,391,854.76	138,721,947.41
销售费用		92,481,688.56	110,177,372.20
管理费用		1,013,093,897.21	838,957,785.96
研发费用		101,243,067.03	105,274,499.62
财务费用		-148,963,392.70	-65,877,804.84
其中：利息费用		70,962,597.79	261,762,341.66
利息收入		249,637,371.70	327,985,591.53
加：其他收益		19,015,439.38	16,726,873.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	42,198,164.48	28,390,421.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、（五）	20,429,621.74	7,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（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）		-92,339,908.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-771,374,687.99	-40,221,411.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,962,391.34	338,469.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-835,370,762.85	34,342,780.64
加：营业外收入		144,195,272.25	68,989,531.40
减：营业外支出		4,697,765.39	72,547,503.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-695,873,255.99	30,784,808.20
减：所得税费用		-217,454,653.90	-13,477,321.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-478,418,602.09	44,262,129.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-478,418,602.09	44,262,129.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-478,418,602.09	44,262,129.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：河南大有能源股份有限公司

2019年度

会企03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,620,748,911.50	5,389,761,902.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		547,822,914.19	794,631,580.35
经营活动现金流入小计		5,168,571,825.69	6,184,393,483.29
购买商品、接受劳务支付的现金		451,100,771.45	635,711,034.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,746,336,788.87	1,995,160,901.30
支付的各项税费		587,464,733.17	545,317,268.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,024,995,137.97	982,920,587.94
经营活动现金流出小计		3,809,897,431.46	4,159,109,792.25
经营活动产生的现金流量净额		1,358,674,394.23	2,025,283,691.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,963,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,736,742.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		342,786.96	
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			
投资活动现金流入小计		53,042,529.70	130,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,793,995.76	213,599,409.85
投资支付的现金			140,358,500.00
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			
投资活动现金流出小计		351,793,995.76	353,957,909.85
投资活动产生的现金流量净额		-298,751,466.06	-223,957,909.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,575,000,000.00	2,965,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		180,364,500.00	2,691,990,000.01
筹资活动现金流入小计		5,755,364,500.00	5,656,990,000.01
偿还债务支付的现金		4,578,486,246.31	2,974,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		488,222,622.88	299,357,971.75
支付其他与筹资活动有关的现金		1,587,700,000.00	2,234,572,997.63
筹资活动现金流出小计		6,654,408,869.19	5,508,730,969.38
筹资活动产生的现金流量净额		-899,044,369.19	148,259,030.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		160,878,558.98	1,949,584,811.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,771,356,575.27	2,821,771,763.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,932,235,134.25	4,771,356,575.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：元

编制单位: 河南大有能源股份有限公司

2019年度

项 目	本年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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	2,390,812,402.00				8,811,997,742.61			35,464,100.92	215,114,099.47	-1,073,742,707.51	10,379,645,637.49
加：会计政策变更										-46,733,249.46	-46,733,249.46
前期差错更正											
其他										3,264,272.97	3,264,272.97
二、本年年年初余额	2,390,812,402.00				8,811,997,742.61			35,464,100.92	215,114,099.47	-1,117,211,684.00	10,336,176,661.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					83,790,000.00			-27,140,281.07		-674,465,216.23	-617,815,497.30
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					83,790,000.00					-478,418,602.09	-478,418,602.09
1.所有者投入的普通股											83,790,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					83,790,000.00						83,790,000.00
（三）专项储备提取和使用								-27,140,281.07			-27,140,281.07
1.提取专项储备								336,284,794.85			336,284,794.85
2.使用专项储备								363,425,075.92			363,425,075.92
（四）利润分配										-196,046,614.14	-196,046,614.14
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-196,046,614.14	-196,046,614.14
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	2,390,812,402.00				8,895,787,742.61			8,323,819.85	215,114,099.47	-1,791,676,900.23	9,718,361,163.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南大有能源股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明之外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

河南大有能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为南京欣网视讯科技股份有限公司(以下简称“欣网视讯”), 成立于 1998 年 1 月 15 日, 2010 年度欣网视讯实施重大资产重组。根据欣网视讯与义马煤业集团股份有限公司(以下简称: “义煤集团”或“义煤股份”)签署的《非公开发行股份购买资产协议》, 欣网视讯拟向义煤集团增发新股的方式购买义煤集团煤炭业务资产, 包括煤炭类及与煤炭业务相关的资产及煤炭类下属子公司的股权。

2010 年 12 月 6 日重组交易经中国证券监督管理委员会《关于核准南京欣网视讯科技股份有限公司重大资产出售及向义马煤业集团股份有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]1752 号)“核准欣网视讯本次重大资产出售及向义马煤业集团股份有限公司发行 706,182,963 股股份购买相关资产”及《关于核准义马煤业集团股份有限公司公告南京欣网视讯科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2010]1753 号)文件审核通过。

2011 年 1 月 27 日, 欣网视讯收到河南省工商行政管理局核发的营业执照, 欣网视讯变更为“河南大有能源股份有限公司”, 注册地址变更为“河南省义马市千秋路 6 号”, 完成了公司名称与注册地址的变更工作。

2011 年 2 月 24 日, 经上海证券交易所批准, 公司证券简称变更为“大有能源”。2011 年 9 月 29 日, 大有能源在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了发行股份的过户登记手续, 完成了向义煤集团发行 706,182,963 股股份的过户登记手续。

2012 年公司通过非公开发行股票购买资产的方式收购义煤集团下属铁生沟煤业 100%股权、阳光矿业 100%股权、大黄山煤矿 49%股权以及义海能源持有的天峻义海 100%股权, 2012 年 8 月 23 日取得中国证券监督管理委员会(证监许可[2012]1120 号)《关于核准河南大有能源股份有限公司非公开发行股票的批复》, 核准本公司非公开发行不超过 361,756,238 股新股; 发行价格每股 20.84 元, 发行后公司股本变更为 1,195,406,201.00 元。

2012 年 11 月 7 日, 本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了非公开发行股份的股权登记相关事宜。

2012 年 11 月 26 日, 本公司办理完毕变更注册资本的工商登记手续, 取得了河南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》, 变更后的注册资本为 1,195,406,201.00 元。

2013 年公司以 1,195,406,201 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本总额 2,390,812,402 股。

统一社会信用代码：91410000249770406T

公司住所：河南省义马市千秋路 6 号

企业法定代表人：吴同性

注册资本：人民币 239081.240200 万元

实收资本：人民币 239081.240200 万元

公司类型：其他股份有限公司(上市)

2. 主要经营活动

原煤开采（限分支机构凭有效许可证经营）；煤炭批发经营；对煤炭行业的投资；煤炭洗选加工（限分支机构经营）；自有铁路专用线煤炭运输；国内贸易；对外贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；技术服务、咨询服务；取水、供水、供暖（限分支机构经营）；设备、房屋租赁。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）。

3. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 11 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。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，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损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相

关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本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。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 1000 万元（含）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
---------	-----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	40	40
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账计提的比例

④ 对应收票据、应收利息、应收股利、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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，无法判断未来现金流量现值时采

用账龄分析法计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、原材料、备品备件和低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

（1）原材料计价方法：原材料按计划成本计价，发出时按期结转材料成本差异；

（2）产成品发出采用月加权平均法计价；

（3）低值易耗品摊销：采用一次摊销法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

（十二）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投

资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确

认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、井巷建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

企业使用提取的安全费、维简费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30 年	3	3.23-6.47
井巷建筑物	年限平均法	15-30 年	3	3.23-6.47
机器设备	年限平均法	3-15 年	3	6.47-32.33
运输设备	年限平均法	10 年	3	9.70
电子设备	年限平均法	5-10 年	3	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5-10 年	3	9.70-19.40

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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。

（十五）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权等，按成本进行初始计量。

2. 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产使用寿命的估计方法

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4. 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

摊销年限按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

5. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(十八) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司以完成产品各项指标细化、形成最终产品方案并获得批准(即目标确定)作为研究与开发阶段的划分点。在目标确定以前阶段发生的费用直接计入当期损益，在目标确定以后阶段发生的费用计入开发阶段支出。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、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长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司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；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；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。

公司对因开采煤炭而形成的矿井弃置及环境治理等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售煤炭产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司政府补助于实际收到或取得补助的权利时确认。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。）

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司政府补助于实际收到或取得补助的权利时确认。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

(1) 该交易不是企业合并;(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回;(2)未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债:(1) 商誉的初始确认;(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并;并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外:(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 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。

（二十六） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注四、（十四）“4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

（2） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

（二十七） 煤矿维持简单再生产费用（“维简费”）

根据河南省财政厅、河南省发展和改革委员会、河南省煤矿安全监察局和河南省煤炭工业局《关于转发财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》的通知》

(豫财建[2004]90 号), 2004 年 5 月 1 日至 2008 年 4 月 30 日, 公司按原煤产量每吨 15 元提取维简费, 自 2008 年 5 月 1 日起, 恢复按 8.5 元/吨标准提取, 维简费主要用于矿井开拓延伸、技术改造及塌陷赔偿、煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置等。

(二十八) 煤炭安全生产费用 (“安全费”)

据财企[2012]16 号财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》, 自 2012 年 3 月开始本公司煤(岩)与瓦斯(二氧化碳)突出矿井、高瓦斯矿井按吨煤 30 至 70 元、其他井工矿按吨煤 15 元计提安全费用。

(二十九) 迁移及土地塌陷费用、救护费及绿化费核算方法

迁移及土地塌陷费由本公司自行承担并支付给有关各方, 该费用按实际发生额在 2004 年 6 月起增提的 6.5 元维简费中列支, 不足部分直接列支当期费用。

救护费及绿化费由本公司自行承担并支付给有关各方, 该费用按实际发生额计入当期损益。

(三十) 矿山环境治理恢复基金

根据河南省财政厅、河南省国土资源厅、河南省环境保护厅《关于印发〈河南省矿山环境治理恢复保证金管理暂行办法实施细则〉的通知》(豫财办建[2009]162 号), 自 2009 年 5 月 1 日起, 公司按原煤产量每吨 5 元提取矿山环境治理恢复保证金, 主要用于矿山环境治理和生态恢复等。根据《河南省人民政府关于促进煤炭行业解困的意见》(豫政〔2016〕10 号)文件通知, 从 2016 年起三年暂缓提取和缴存煤炭企业矿山地质环境恢复治理保证金。

根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》(财建[2017]638 号)文件以及河南省财政厅、河南省国土资源厅、河南省环境保护厅《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的通知》(豫财环〔2017〕111 号)文件精神, 企业应当按照《关于做好矿山环境地质保护与土地复垦方案的编报有关工作的通知》(国土资规〔2016〕21 号)的要求, 综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素, 编制矿山环境地质保护与土地复垦方案(以下简称方案)。

本公司所属矿井 2018 年度已开始编制方案, 公司已将原提取的矿山地质环境治理恢复保证金变更为矿山环境治理恢复基金。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更和会计差错更正

1. 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规

定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 478,380,430.48 元，“应收账款”上年年末余额 1,083,851,681.60 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 1,657,290,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 1,887,636,536.35 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 263,953,923.97 元，“应收账款”上年年末余额 1,099,991,961.86 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 1,627,290,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 1,188,426,188.30 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，本公司金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则		影响金额
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,691,464,305.08	货币资金	摊余成本	5,691,464,305.08
应收票据	摊余成本	478,380,430.48	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	478,380,430.48
应收账款	摊余成本	1,083,851,681.60	应收账款	摊余成本	989,717,310.99
其他应收款	摊余成本	144,064,159.92	其他应收款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	15,650,000.00
递延所得税资产	摊余成本	340,446,602.99	递延所得税资产	摊余成本	144,053,561.82
其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	360,223,945.64
未分配利润		4,196,826,523.99	未分配利润		4,137,146,397.93
					59,680,126.06

母公司

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则		影响金额
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,539,656,575.27	货币资金	摊余成本	5,539,656,575.27
应收票据	摊余成本	263,953,923.97	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	263,953,923.97
应收账款	摊余成本	1,099,991,961.86	应收账款	摊余成本	1,037,680,962.58
其他应收款	摊余成本	4,428,783,801.57	其他应收款	摊余成本	4,428,783,801.57
递延所得税资产		310,424,058.41	递延所得税资产		326,001,808.23
未分配利润		-1,073,742,707.51	未分配利润		-1,120,475,956.97
					46,733,249.46

2. 重要会计估计变更

本公司 2019 年度无重要会计估计变更。

3. 重要会计差错更正

根据《企业会计准则解释第 3 号》，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。企业提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。2018 年度本公司对提取的矿山地质环境治理恢复基金（原矿山环境治理恢复保证金）作为专项储备核算和列报。

《企业会计准则第 4 号——固定资产》应用指南规定，弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，如核电站核设施等的弃置和恢复环境义务等。企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，按照现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。

综上，根据上述准则应用指南和解释公告的规定，本公司 2018 年度暂估计提的矿山环境地质保护与土地复垦义务的预计费用属于预计负债性质，而非专项储备。

4. 会计差错更正及首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并：

项目	2018 年 12 月 31 日余额	会计差错更正	差错更正后上年年末余额	首次执行新金融工具准则调整数	2019 年 1 月 1 日余额
流动资产：					
货币资金	5,691,464,305.08		5,691,464,305.08		5,691,464,305.08
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	478,380,430.48		478,380,430.48	-478,380,430.48	
应收账款	1,083,851,681.60		1,083,851,681.60	-94,134,370.61	989,717,310.99
应收款项融资				494,030,430.48	494,030,430.48
预付款项	101,354,575.55		101,354,575.55		101,354,575.55
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	144,064,159.92		144,064,159.92	-10,598.10	144,053,561.82
买入返售金融资产					
存货	219,338,895.67		219,338,895.67		219,338,895.67
持有待售资产					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	会计差错更正	差错更正后上年 年末余额	首次执行新金 融工具准则调 整数	2019 年 1 月 1 日 余额
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	79,538,992.25		79,538,992.25		79,538,992.25
流动资产合计	7,797,993,040.55		7,797,993,040.55	-78,494,968.71	7,719,498,071.84
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	36,619,382.72		36,619,382.72		36,619,382.72
固定资产	7,248,527,839.88	-234,406,513.65	7,014,121,326.23		7,014,121,326.23
在建工程	721,591,063.23		721,591,063.23		721,591,063.23
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,167,438,632.26		1,167,438,632.26		1,167,438,632.26
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	397,277.52		397,277.52		397,277.52
递延所得税资产	340,446,602.99		340,446,602.99	19,777,342.65	360,223,945.64
其他非流动资产	58,626,070.83		58,626,070.83		58,626,070.83
非流动资产合计	9,573,646,869.43	-234,406,513.65	9,339,240,355.78	19,777,342.65	9,359,017,698.43
资产总计	17,371,639,909.98	-234,406,513.65	17,137,233,396.33	-58,717,626.06	17,078,515,770.27
流动负债：					
短期借款	2,590,000,000.00		2,590,000,000.00		2,590,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	1,657,290,000.00		1,657,290,000.00		1,657,290,000.00
应付账款	1,887,636,536.35		1,887,636,536.35		1,887,636,536.35
预收款项	60,482,026.75		60,482,026.75		60,482,026.75
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	会计差错更正	差错更正后上年 年末余额	首次执行新金 融工具准则调 整数	2019 年 1 月 1 日 余额
代理承销证券款					
应付职工薪酬	785,345,475.59		785,345,475.59		785,345,475.59
应交税费	174,052,587.80		174,052,587.80		174,052,587.80
其他应付款	1,080,357,502.58	-8,985,812.46	1,071,371,690.12		1,071,371,690.12
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	197,000,000.00		197,000,000.00		197,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计	8,432,164,129.07	-8,985,812.46	8,423,178,316.61		8,423,178,316.61
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	48,000,000.00		48,000,000.00		48,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	314,938,837.20		314,938,837.20		314,938,837.20
长期应付职工薪酬					
预计负债	2,829,200.00	928,897,469.15	931,726,669.15		931,726,669.15
递延收益	15,929,197.31		15,929,197.31		15,929,197.31
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	381,697,234.51	928,897,469.15	1,310,594,703.66		1,310,594,703.66
负债合计	8,813,861,363.58	919,911,656.69	9,733,773,020.27		9,733,773,020.27
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	2,390,812,402.00		2,390,812,402.00		2,390,812,402.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	328,547,494.17		328,547,494.17		328,547,494.17
减：库存股					
其他综合收益				962,500.00	962,500.00
专项储备	1,082,061,571.20	-1,043,701,891.39	38,359,679.81		38,359,679.81
盈余公积	521,991,829.64		521,991,829.64		521,991,829.64
一般风险准备					
未分配利润	4,196,826,523.99		4,196,826,523.99	-59,680,126.06	4,137,146,397.93
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	8,520,239,821.00	-1,043,701,891.39	7,476,537,929.61	-58,717,626.06	7,417,820,303.55
少数股东权益	37,538,725.40	-110,616,278.95	-73,077,553.55		-73,077,553.55

项目	2018 年 12 月 31 日余额	会计差错更正	差错更正后上年年末余额	首次执行新金融工具准则调整数	2019 年 1 月 1 日余额
所有者权益（或股东权益）合计	8,557,778,546.40	-1,154,318,170.34	7,403,460,376.06	-58,717,626.06	7,344,742,750.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	17,371,639,909.98	-234,406,513.65	17,137,233,396.33	-58,717,626.06	17,078,515,770.27

母公司

项目	2018 年 1 月 31 日余额	会计差错更正	差错更正后上年年末余额	首次执行新金融工具准则调整数	2019 年 1 月 1 日余额
流动资产：					
货币资金	5,539,656,575.27		5,539,656,575.27		5,539,656,575.27
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	263,953,923.97		263,953,923.97	-263,953,923.97	
应收账款	1,099,991,961.86		1,099,991,961.86	-62,310,999.28	1,037,680,962.58
应收款项融资				263,953,923.97	263,953,923.97
预付款项	87,268,925.90		87,268,925.90		87,268,925.90
其他应收款	4,428,783,801.57		4,428,783,801.57		4,428,783,801.57
存货	145,623,442.10		145,623,442.10		145,623,442.10
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	379,404,527.28		379,404,527.28		379,404,527.28
流动资产合计	11,944,683,157.95		11,944,683,157.95	-62,310,999.28	11,882,372,158.67
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5,991,512,880.58		5,991,512,880.58		5,991,512,880.58
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	3,994,279,808.93	-73,038,954.27	3,921,240,854.66		3,921,240,854.66
在建工程	196,894,202.99		196,894,202.99		196,894,202.99
生产性生物资产					

项目	2018 年 1 月 31 日 余额	会计差错更正	差错更正后上年 年末余额	首次执行新金 融工具准则调 整数	2019 年 1 月 1 日 余额
油气资产					
无形资产	2,715,771,826.50		2,715,771,826.50		2,715,771,826.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	310,424,058.41		310,424,058.41	15,577,749.82	326,001,808.23
其他非流动资产					
非流动资产合计	13,208,882,777.41	-73,038,954.27	13,135,843,823.14	15,577,749.82	13,151,421,572.96
资产总计	25,153,565,935.36	-73,038,954.27	25,080,526,981.09	-46,733,249.46	25,033,793,731.63
流动负债：					
短期借款	2,565,000,000.00		2,565,000,000.00		2,565,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债					
衍生金融负债					
应付票据	1,627,290,000.00		1,627,290,000.00		1,627,290,000.00
应付账款	1,188,426,188.30		1,188,426,188.30		1,188,426,188.30
预收款项	57,507,016.54		57,507,016.54		57,507,016.54
应付职工薪酬	399,799,008.53		399,799,008.53		399,799,008.53
应交税费	53,714,334.40		53,714,334.40		53,714,334.40
其他应付款	6,933,269,897.58	-8,985,812.46	6,924,284,085.12		6,924,284,085.12
持有待售负债					
一年内到期的非流动负 债	197,000,000.00		197,000,000.00		197,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计	13,022,006,445.35	-8,985,812.46	13,013,020,632.89		13,013,020,632.89
非流动负债：					
长期借款	48,000,000.00		48,000,000.00		48,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	314,938,837.20		314,938,837.20		314,938,837.20
长期应付职工薪酬					
预计负债	2,829,200.00	463,725,573.53	466,554,773.53		466,554,773.53
递延收益	15,929,197.31		15,929,197.31		15,929,197.31
递延所得税负债	842,437,902.67		842,437,902.67		842,437,902.67
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,224,135,137.18	463,725,573.53	1,687,860,710.71		1,687,860,710.71
负债合计	14,246,141,582.53	454,739,761.07	14,700,881,343.60		14,700,881,343.60

项目	2018 年 1 月 31 日 余额	会计差错更正	差错更正后上年 年末余额	首次执行新金 融工具准则调 整数	2019 年 1 月 1 日 余额
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	2,390,812,402.00		2,390,812,402.00		2,390,812,402.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	8,811,997,742.61		8,811,997,742.61		8,811,997,742.61
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	563,242,816.26	-527,778,715.34	35,464,100.92		35,464,100.92
盈余公积	215,114,099.47		215,114,099.47		215,114,099.47
未分配利润	-1,073,742,707.51		-1,073,742,707.51	-46,733,249.46	-1,120,475,956.97
所有者权益（或股东权益）合计	10,907,424,352.83	-527,778,715.34	10,379,645,637.49	-46,733,249.46	10,332,912,388.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	25,153,565,935.36	-73,038,954.27	25,080,526,981.09	-46,733,249.46	25,033,793,731.63

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	销售煤炭、动产租赁 16%、13%、按运输收入的 11%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的 5% 或 7% 计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的 3% 缴纳
地方教育费附加	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的 2% 缴纳
资源税	销售收入	按销售收入的 1.5% 或 2% 或 6%（天峻）缴纳。
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
天峻义海能源煤炭经营有限公司	15%

（二）税收优惠及批文

本公司子公司天峻义海能源煤炭经营有限公司（以下简称天峻义海）符合《西部地区鼓励类产业目录》第三项“煤炭”第二条 120 万吨/年及以上高产高效煤矿（含矿井、露天），根据

财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后（《国家税务总局关于公布全文失效废止和部分条款废止的税收规范性文件目录的公告》已废止“经企业申请，主管税务机关审核确认后”），可减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司（以下简称巩铁煤业）收到国家税务总局巩义市税务局的《税务事项通知书》（减免税核准通知）巩税税通[2019]218003号、218004号同意减征城镇土地使用税2,577,626.16元、房产税1,645,906.12元，减征期限为2018年1月1日至2018年12月31日。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期末指2019年12月31日，上年年末指2018年12月31日；本期指2019年度，上期指2018年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	135,511.44	168,543.59
银行存款	5,110,356,420.63	4,892,995,761.49
其他货币资金	1,383,490,387.28	798,300,000.00
合计	6,493,982,319.35	5,691,464,305.08
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	850,449,250.00	557,000,000.00
信用证保证金	529,000,000.00	226,300,000.00
融资租赁保证金		15,000,000.00
冻结的银行存款	4,041,137.28	
合计	1,383,490,387.28	798,300,000.00

2. 公司期末在河南能源化工集团公司财务公司存款余额为4,491,645,937.60元。

（二）应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		478,380,430.48

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
合计		478,380,430.48

(三) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	61,051,868.84	3.17	61,051,868.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,866,933,566.86	96.83	792,914,304.88	42.47	1,074,019,261.98
其中：账龄风险组合	1,838,420,937.38	95.35	792,914,304.88	43.13	1,045,506,632.50
低风险组合	28,512,629.48	1.48		-	28,512,629.48
合计	1,927,985,435.70	100.00	853,966,173.72	44.29	1,074,019,261.98

续：

类别	上年年末				
	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应收账款	56,529,409.19	3.31	56,529,409.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,645,539,518.19	96.42	564,211,140.55	34.29	1,081,328,377.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,622,947.61	0.27	2,099,643.65	45.42	2,523,303.96
合计	1,706,691,874.99	100.00	622,840,193.39	/	1,083,851,681.60

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
(按单位)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
澠池县昌平煤业有限公司	431,057.25	431,057.25	100	长期无法收回
三门峡惠能热电有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100	长期无法收回
义马锦江能源综合利用有限公司	36,529,409.19	36,529,409.19	100	长期无法收回
义煤集团李沟矿业有限责任公司	4,091,402.40	4,091,402.40	100	长期无法收回
合计	61,051,868.84	61,051,868.84	/	/

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	778,355,434.77	108,350,343.23	13.92	748,516,321.19	37,425,816.06	5
1 至 2 年	316,730,305.02	84,701,068.07	26.74	229,453,572.05	45,890,714.41	20
2 至 3 年	195,372,791.26	117,128,679.48	59.95	72,562,335.66	29,024,934.26	40
3 至 4 年	63,396,857.60	39,985,922.14	63.07	259,661,078.35	155,796,647.01	60
4 至 5 年	209,086,283.81	167,269,027.04	80	196,365,910.71	157,092,728.58	80
5 年以上	275,479,264.92	275,479,264.92	100	138,980,300.23	138,980,300.23	100
合计	1,838,420,937.38	792,914,304.88	/	1,645,539,518.19	564,211,140.55	/

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄计提组合	564,211,140.55	642,695,511.16	150,218,793.72			792,914,304.88
单项计提组合	58,629,052.84	58,629,052.84	2,422,816.00			61,051,868.84
合计	622,840,193.39	701,324,564.00	152,641,609.72			853,966,173.72

5.本期无核销应收账款。

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
义马煤业综能新能源有限责任公司	380,459,379.91	19.73	250,435,552.95
义煤集团新义矿业有限公司	376,513,506.17	19.53	151,685,473.76
万基控股集团有限公司	229,957,026.33	11.93	56,533,999.42
河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	91,938,149.57	4.77	12,797,790.43
洛阳万基华实商贸有限公司	74,891,038.29	3.88	3,744,551.91
合计	1,153,759,100.27	59.84	475,197,368.47

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	304,494,408.28	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	13,330,000.00	
其他		
合计	317,824,408.28	

1.期末公司无已质押的应收票据

2.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

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	1,389,540,879.75	
合计	1,389,540,879.75	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

(1) 预付款项按照账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,759,845.10	37.41		
1 至 2 年	1,357,757.12	1.60		
2 至 3 年	43,586,740.00	51.34		
3 年以上	8,190,416.42	9.65	2,687,315.33	32.81
合计	84,894,758.64	100.00	2,687,315.33	/

续:

账龄	上年年末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,754,262.74	48.89		
1 至 2 年	44,827,167.82	43.18		
2 至 3 年	4,511,756.31	4.35		
3 年以上	3,716,709.01	3.58	2,455,320.33	66.06
合计	103,809,895.88	100.00	2,455,320.33	/

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

项目	期末余额	坏账准备	未结算的原因
澠池县果园乡人民政府	47,683,200.00	-	暂未结算
河南省煤炭物资经营公司	1,449,374.31	1,449,374.31	长期无法联系
山东经济贸易公司淄博办事处	605,946.02	605,946.02	长期无法联系
中信重工机械股份有限公司	500,000.00		暂未结算
河南富昌建设工程有限责任公司	409,872.31		暂未结算
义马矿务局东风实业公司物资站	400,000.00	400,000.00	长期无法联系
合计	51,048,392.64	2,455,320.33	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
浉池县果园乡人民政府	47,683,200.00	56.17	暂未结算
中国铁路郑州局集团有限公司义马车站	6,541,091.97	7.70	代垫铁路运费
中国铁路郑州局集团有限公司浉池车站	5,765,338.41	6.79	代垫铁路运费
中国铁路郑州局集团有限公司洛阳车站宜阳站	4,784,701.04	5.64	代垫铁路运费
中国铁路郑州局集团有限公司南岗村车站	3,543,516.39	4.17	代垫铁路运费
合计	68,317,847.81	80.47	/

(六) 其他应收款

分类列示

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	450,989,000.63	144,064,159.92
合计	450,989,000.63	144,064,159.92

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	82,096,838.63	13.98	71,250,772.90	86.79	334,027,460.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	505,134,633.43	86.02	64,991,698.53	12.87	116,961,540.19
其中：账龄风险组合	181,953,238.72	30.98	64,991,698.53	35.72	116,961,540.19
低风险组合	323,181,394.71	55.03		-	
合计	587,231,472.06	100.00	136,242,471.43	23.20	450,989,000.63

续表：

类别	上年年末余额				
	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	87,976,553.76	31.35	57,880,143.48	65.79	30,096,410.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,477,224.24	56.46	66,010,840.43	41.65	92,466,383.81

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,208,091.29	12.19	12,706,725.46	37.15	21,501,365.83
合计	280,661,869.29	100	136,597,709.37	/	144,064,159.92

(1) 期末单项金额计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
(按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张恺	48,426,558.36	48,426,558.36	100.00	被告已无可执行财产
义煤集团新义矿业有限公司	13,107,582.16	2,261,516.43	17.25	部分无法收回
义马跃进新型建材有限责任公司	9,453,585.12	9,453,585.12	100.00	公司已注销
郑州世丰实业有限公司	2,801,152.45	2,801,152.45	100.00	长期无法收回
义马水厂水暖安装服务中心	1,938,196.60	1,938,196.60	100.00	长期无法收回
渑池县昌平煤业有限公司	3,731,463.49	3,731,463.49	100.00	长期无法收回
义马水厂物资供应公司	959,379.92	959,379.92	100.00	长期无法收回
三门峡市金地实业有限公司	933,479.15	933,479.15	100.00	长期无法收回
耿发矿山设备	391,421.55	391,421.55	100.00	长期无法收回
义马永丰开发公司	299,340.81	299,340.81	100.00	长期无法收回
综合厂	23,660.60	23,660.60	100.00	长期无法收回
洛阳市岱博房地产开发有限公司	17,057.62	17,057.62	100.00	长期无法收回
修理厂	13,960.80	13,960.80	100.00	长期无法收回
合计	82,096,838.63	71,250,772.90	/	/

(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			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期损失率 (%)	其他应收款	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	98,074,413.82	5,106,092.47	5.21	87,438,978.55	4,371,948.93	5.00
1 至 2 年	25,649,136.35	4,257,467.87	16.60	3,885,405.93	777,081.19	20.00
2 至 3 年	2,825,287.00	1,133,699.28	40.13	5,543,222.09	2,217,288.84	40.00
3 至 4 年	688,426.55	426,841.32	62.00	6,747,175.13	4,048,305.09	60.00
4 至 5 年	3,269,596.27	2,621,218.86	80.17	1,331,130.84	1,064,904.68	80.00
5 年以上	51,446,378.73	51,446,378.73	100.00	53,531,311.70	53,531,311.70	100.00
合计	181,953,238.72	64,991,698.53	/	158,477,224.24	66,010,840.43	/

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	4,353,839.41	30,129,429.76	102,114,440.20	136,597,709.37
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期调整年初		10,598.10		10,598.10
本期计提	773,133.25	2,081,860.98	84,317.10	2,939,311.33
本期转回	123,306.81	1,453,998.90	1,727,841.66	3,305,147.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,003,665.85	30,767,889.94	100,470,915.64	136,242,471.43

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,075,982.77	1,572,457.23
质保金	5,100,000.00	100,000.00
往来款	495,444,711.16	216,953,693.92
其他	85,610,778.13	62,035,718.14
合计	587,231,472.06	280,661,869.29

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
义马煤业集团股份有限公司	194,257,965.89	33.08	450,541.89
义煤公司煤矿落后产能退出协调办公室	95,389,846.08	16.24	
张恺	48,426,558.36	8.25	48,426,558.36
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	30,842,558.08	5.25	30,842,558.08
中国铁路郑州局集团有限公司南岗村车站	23,766,874.56	4.05	1,238,254.16
合计	392,683,802.97	66.87	80,957,912.49

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	68,044,646.40		68,044,646.40	83,086,624.09		83,086,624.09
低值易耗品	294,725.60		294,725.60	299,181.61		299,181.61
库存商品	288,582,787.14	44,520,589.86	244,062,197.28	121,043,862.43	6,575,050.18	114,468,812.25
发出商品	34,595,719.73	141,689.07	34,454,030.66	21,484,277.72		21,484,277.72
合计	391,517,878.87	44,662,278.93	346,855,599.94	225,913,945.85	6,575,050.18	219,338,895.67

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,575,050.18	38,340,589.86		395,050.18		44,520,589.86
发出商品		141,689.07				141,689.07
合计	6,575,050.18	38,482,278.93		395,050.18		44,662,278.93

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
社保中心未能缴存社保款（注）	358,623,900.00	
预交增值税	972,400.00	
预交资源税	3,096.32	
留抵及待抵扣增值税进项税	50,350,805.54	68,390,873.85
待认证增值税进项税	5,952,731.63	2,367,707.44
待红字冲销增值税		181,333.96
张恺职务侵占案追回赃物	8,599,077.00	8,599,077.00
合计	424,502,010.49	79,538,992.25

注：系社保中心根据社保代理协议为本公司缴纳 12 月社保。由于受新冠肺炎疫情影响，企业可暂缓缴纳社保费用，截止财务报表报出日，社保中心已退回本公司社保费用 358,623,900.00 元。

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资	7,811,208.04		7,811,208.04	131,102,712.20	131,102,712.20	
合计	7,811,208.04	-	7,811,208.04	131,102,712.20	131,102,712.20	

对联营企业投资：

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
新疆大黄山豫新煤业有限责任公司	131,102,712.20				
河南中意招标有限公司		4,860,254.28		2,950,953.76	
合计	131,102,712.20	4,860,254.28		2,950,953.76	

续表：

被投资单位	本期增减变动（续）				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆大黄山豫新煤业有限责任公司				-131,102,712.20		
河南中意招标有限公司					7,811,208.04	
合计				-131,102,712.20	7,811,208.04	

(十) 投资性房地产

按成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	55,441,921.34			55,441,921.34
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	55,441,921.34			55,441,921.34
二、累计折旧和累计摊销				
1.上年年末余额	18,822,538.62			18,822,538.62
2.本期增加金额	2,688,933.16			2,688,933.16
(1) 计提或摊销	2,688,933.16			2,688,933.16

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	21,511,471.78			21,511,471.78
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	33,930,449.56			33,930,449.56
2.年初账面价值	36,619,382.72			36,619,382.72

(十一) 固定资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	上年年末余额	减值准备	上年年末账面价值
固定资产	7,499,288,400.48	680,834,836.98	6,818,453,563.50	7,598,135,995.65	584,014,669.42	7,014,121,326.23
固定资产清理						
合计	7,499,288,400.48	680,834,836.98	6,818,453,563.50	7,598,135,995.65	584,014,669.42	7,014,121,326.23

固定资产分类

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.上年年末余额	3,337,901,000.32	5,437,808,037.51	7,326,892,104.09	556,126,123.79	147,206,501.67	922,043,243.57	17,727,977,010.95
2.本期增加金额	184,473,985.90	151,056,315.93	255,121,238.88	5,509,405.76	18,542,190.65	3,920,572.15	618,623,709.27
(1) 购置	51,725,485.55	89,815,985.57	211,002,303.53	4,080,233.95	8,122,951.84	2,240,675.15	366,987,635.59
(2) 在建工程转入	130,692,344.66	57,576,946.90	38,061,687.76	362,340.27	10,351,219.39	1,679,897.00	238,724,435.98
(3) 其他	2,056,155.69	3,663,383.46	6,057,247.59	1,066,831.54	68,019.42		12,911,637.70
3.本期减少金额	16,300,074.76	449,746.16	47,339,132.65	3,211,524.15	43,680.00	4,438,135.60	71,782,293.32
(1) 处置或报废	16,121,486.76	449,746.16	46,523,288.02	2,807,168.05	43,680.00		65,945,368.99
(2) 其他	178,588.00		815,844.63	404,356.10		4,438,135.60	5,836,924.33
4.期末余额	3,506,074,911.46	5,588,414,607.28	7,534,674,210.32	558,424,005.40	165,705,012.32	921,525,680.12	18,274,818,426.90
二、累计折旧							
1.上年年末余额	1,606,630,381.14	2,651,735,996.08	4,829,575,210.16	371,318,516.18	100,685,563.13	569,895,348.61	10,129,841,015.30

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
2.本期增加金额	127,913,819.74	214,328,525.43	280,575,078.94	29,418,272.67	9,533,282.08	14,762,750.09	676,531,728.95
（1）计提	127,892,019.69	210,665,141.97	279,450,375.25	29,418,272.67	9,345,877.96	14,762,750.09	671,534,437.63
（2）其他	21,800.05	3,663,383.46	1,124,703.69		187,404.12		4,997,291.32
3.本期减少金额	10,069,903.74	366,932.36	17,263,836.37	2,901,860.30	240,185.06		30,842,717.83
（1）处置或报废	10,065,563.11	366,932.36	16,757,008.43	2,716,371.56	42,369.60		29,948,245.06
（2）其他	4,340.63		506,827.94	185,488.74	197,815.46		894,472.77
4.期末余额	1,724,474,297.14	2,865,697,589.15	5,092,886,452.73	397,834,928.55	109,978,660.15	584,658,098.70	10,775,530,026.42
三、减值准备							
1.上年年末余额	3,790,691.64	574,332,178.10	5,324,056.32	567,743.36			584,014,669.42
2.本期增加金额		96,437,586.96	336,531.44			46,049.16	96,820,167.56
（1）计提		96,437,586.96	336,531.44			46,049.16	96,820,167.56
（2）在建工程转入							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额	3,790,691.64	670,769,765.06	5,660,587.76	567,743.36		46,049.16	680,834,836.98
四、账面价值							
1.期末余额	1,777,809,922.68	2,051,947,253.07	2,436,127,169.83	160,021,333.49	55,726,352.17	336,821,532.26	6,818,453,563.50
2.上年年末余额	1,727,479,927.54	2,211,739,863.33	2,491,992,837.61	184,239,864.25	46,520,938.54	352,147,894.96	7,014,121,326.23

本期减值准备变动原因说明：

①本期机器设备计提减值 336,531.44 元、其他计提减值 46,049.16 元系本公司所属跃进煤矿计提。②井巷建筑物本期减值准备增加 96,437,586.96 元系本公司所属跃进煤矿因去产能关闭计提 96,180,606.52 元、子公司铁生沟煤业计提 256,980.44 元。

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,895,748.44	2,630,670.96		4,265,077.48	
井巷建筑物					
机器设备	48,769,427.26	36,299,061.64		12,470,365.62	
运输设备					
办公设备					
其他	109,061.91			109,061.91	
合计	55,774,237.61	38,929,732.60		16,844,505.01	

3. 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
耿村洗煤厂主厂房等	32,156,041.72	施工手续不全, 无法办理产权证
新安矿 16 采矿区变电所	2,595,997.97	正在办理
新安洗煤厂技改项目主厂房、浓缩车间	8,363,500.28	正在办理
义络煤业职工食堂	2,106,911.44	正在办理
义络煤业新建幼儿园	6,127,034.36	正在办理
义络煤业风选厂厂房	1,498,149.84	正在办理
常村矿选煤厂 6KW 线路工程	4,053,016.87	2018 年转固, 未办理产权证
常村矿选煤厂完工	58,604,407.99	2018 年转固, 未办理产权证
常村矿选煤厂煤场道路大门工程	101,801.80	2018 年转固, 未办理产权证
常村矿选煤厂空车地磅房工程	396,396.40	2018 年转固, 未办理产权证
常村矿选煤厂煤场道路工程	281,981.98	2018 年转固, 未办理产权证
常村矿选煤厂跨线装车工程	1,278,108.11	2018 年转固, 未办理产权证
物资采购中心耿杨大区供应大楼	347,243.41	土地属于耿村, 无法办理产权证书
跃进矿制氮机房机制氮机房变电所	626,223.50	2018 年转固, 未办理产权证
跃进矿选煤厂压滤车间	3,379,469.67	2018 年转固, 未办理产权证
跃进矿新建主厂房	5,860,252.80	2018 年转固, 未办理产权证
跃进矿选煤厂主变电所	2,011,106.62	2018 年转固, 未办理产权证
跃进矿选煤厂办公楼	2,054,301.68	2018 年转固, 未办理产权证
跃进矿变电所(新风井)	4,376,300.60	2018 年转固, 未办理产权证
跃进矿制氮机房(新风井)	1,659,419.12	2018 年转固, 未办理产权证
跃进矿瓦斯抽放站	3,091,743.53	2018 年转固, 未办理产权证

(十二) 在建工程

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	687,918,238.35	705,939,311.06
工程物资	15,970,997.77	15,651,752.17
合计	703,889,236.12	721,591,063.23

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
石壕煤矿南风井	48,643,841.90		48,643,841.90
义络煤业提升运输系统改造	34,248,733.50	17,124,366.75	17,124,366.75
阳光矿业矿建工程	325,547,552.61		325,547,552.61
铁生沟煤业风井建设	18,845,036.00	15,001,669.00	3,843,367.00

项目	期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
孟津矿业 10 采区轨道上山	35,719,404.17		35,719,404.17
孟津矿业 10 采区胶带上山	15,568,169.29		15,568,169.29
李沟矿业开拓延深工程	33,452,842.93	8,723,185.40	24,729,657.53
孟津矿业 10 采区回风上山	13,418,224.06		13,418,224.06
筹建处大有商务大厦	17,867,462.55		17,867,462.55
石壕煤矿 12 采区上山皮带辅助运输巷	12,117,884.41		12,117,884.41
石壕煤矿 12 采区上山轨道辅助运输巷	10,197,299.71		10,197,299.71
孟津煤矿选煤厂土建及安装设备工程	18,797,524.98		18,797,524.98
千秋煤矿绿色矿山环境恢复工程	10,352,220.89		10,352,220.89
天峻义海职工宿舍楼 B 工程	6,146,788.99		6,146,788.99
天峻义海生活区室外管网工程	5,266,055.06		5,266,055.06
义络煤业储装运系统改造	12,578,476.62	6,289,238.31	6,289,238.31
铁生沟煤业 15 采区井开拓工程	12,344,749.36	12,344,749.36	
零星工程	116,921,680.14	632,500.00	116,289,180.14
合计	748,033,947.17	60,115,708.82	687,918,238.35

续表：

项目	上年年末		
	账面余额	减值准备	账面价值
石壕煤矿南风井	48,643,841.90		48,643,841.90
义络煤业提升运输系统改造	34,248,733.50		34,248,733.50
阳光矿业矿建工程	320,604,195.78		320,604,195.78
铁生沟煤业风井建设	18,845,036.00	15,001,669.00	3,843,367.00
孟津矿业 10 采区轨道上山	19,399,524.12		19,399,524.12
新安煤矿 16 专用回风下山	18,282,398.74		18,282,398.74
孟津矿业 10 采区胶带上山	12,830,286.03		12,830,286.03
李沟矿业开拓延深工程	21,501,913.35	8,723,185.40	12,778,727.95
孟津矿业 10 采区回风上山	12,692,490.29		12,692,490.29
筹建处大有商务大厦	12,245,673.73		12,245,673.73
天峻义海值班调度楼工程	11,188,181.81		11,188,181.81
零星工程	199,795,640.21	613,750.00	199,181,890.21
合计	730,277,915.46	24,338,604.40	705,939,311.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	工程投 入占预 算比例 (%)
石壕煤矿南风井	6,117.28	48,643,841.90				79.52
义络煤业提升运输系统改造		34,248,733.50				
阳光矿业矿建工程	88,885.00	320,604,195.78	4,943,356.83			36.63
铁生沟煤业风井建设		18,845,036.00				
孟津矿业 10 采区轨道上山		19,399,524.12	16,319,880.05			
新安煤矿 16 专用回风下山		18,282,398.74	14,346,239.23	32,628,637.97		
孟津矿业 10 采区胶带上山		12,830,286.03	2,737,883.26			
李沟矿业开拓延深工程		21,501,913.35	11,950,929.58			
孟津矿业 10 采区回风上山		12,692,490.29	725,733.77			
筹建处大有商务大厦		12,245,673.73	5,621,788.82			
天峻义海值班调度楼工程		11,188,181.81	2,398,278.90	13,586,460.71		
石壕煤矿 12 采区上山皮带辅助运输巷			12,117,884.41			
石壕煤矿 12 采区上山轨道辅助运输巷			10,197,299.71			
孟津煤矿选煤厂土建及安装工程			18,797,524.98			
千秋煤矿绿色矿山环境恢复工程			10,352,220.89			
天峻义海职工宿舍楼 B 工程			6,146,788.99			
天峻义海生活区室外管网工程			5,266,055.06			
义络煤业储装运系统改造		12,578,476.62				
铁生沟煤业 15 采区井开拓工程			12,344,749.36			
合计		543,060,751.87	134,266,613.84	46,215,098.68		

续表：

项目名称	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	期末余额
石壕煤矿南风井	联合试运转，待竣工验收					48,643,841.90
义络煤业提升运输系统改造	建设中					34,248,733.50
阳光矿业矿建工程	建设中					325,547,552.61
铁生沟煤业风井建设	建设中					18,845,036.00

项目名称	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	期末余额
孟津矿业 10 采区轨道上山	建设中					35,719,404.17
新安煤矿 16 专用回风下山	完工已转固					
孟津 10 采区胶带上山	建设中					15,568,169.29
李沟开拓延深工程	建设中					33,452,842.93
孟津 10 采区回风上山	建设中					13,418,224.06
筹建处大有商务大厦	建设中					17,867,462.55
天峻义海值班调度楼工程	完工已转固					0.00
石壕煤矿 12 采区上山皮带辅助运输巷	建设中					12,117,884.41
石壕煤矿 12 采区上山轨道辅助运输巷	建设中					10,197,299.71
孟津煤矿选煤厂土建及安装工程	建设中					18,797,524.98
千秋煤矿绿色矿山环境恢复工程	建设中					10,352,220.89
天峻义海职工宿舍楼 B 工程	建设中					6,146,788.99
天峻义海生活区室外管网工程	建设中					5,266,055.06
义络煤业储装运系统改造	建设中					12,578,476.62
铁生沟煤业 15 采区井开拓工程	建设中					12,344,749.36
合计	--	--	--	--	--	631,112,267.03

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
李沟矿业开拓延深工程	8,723,185.40			8,723,185.40	
李沟矿业南三风井改造	3,750.00	1,250.00		5,000.00	停工
铁生沟风井建设	15,001,669.00			15,001,669.00	
耿村煤矿东沟环保塘坝工程	300,000.00			300,000.00	
耿村煤矿工业广场锅炉供煤系统改造工程	235,000.00			235,000.00	
供水供暖 450 加压站新市区主供水管道工程	75,000.00			75,000.00	
义络煤业储装运系统改造		6,289,238.31		6,289,238.31	停工

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
支农泵供水工程		8500.00		8,500.00	关闭
储煤场及矸石山扬尘治理		9000.00		9,000.00	关闭
提升运输系统改造		17,124,366.75		17,124,366.75	停工
铁生沟煤矿 15 采区井开拓工程		12,344,749.36		12,344,749.36	关闭
合计	24,338,604.40	35,777,104.42		60,115,708.82	

2.工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
原值:	20,282,143.32	19,962,897.72
瓦斯抽放管	14,289,290.40	14,289,290.40
专用设备	5,673,607.32	5,673,607.32
热轧薄板、普通中厚板	319,245.60	-
减值准备:	4,311,145.55	4,311,145.55
瓦斯抽放管	4,311,145.55	4,311,145.55
专用设备		
热轧薄板、普通中厚板		
账面价值:	15,970,997.77	15,651,752.17
瓦斯抽放管	9,978,144.85	9,978,144.85
专用设备	5,673,607.32	5,673,607.32
热轧薄板、普通中厚板	319,245.60	

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.上年年末余额	467,270,586.90	1,412,424,109.59	177,941.00	6,123,026.40	8,541,103.37	14,566,900.00	1,909,103,667.26
2.本期增加金额			31,141.19		332,316.86		363,458.05
(1)购置					332,316.86		332,316.86
(2)内部研发			31,141.19				31,141.19
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额					271,844.66		271,844.66

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
(1)处置							
(2)其他					271,844.66		271,844.66
4.期末余额	467,270,586.90	1,412,424,109.59	209,082.19	6,123,026.40	8,601,575.57	14,566,900.00	1,909,195,280.65
二、累计摊销							
1.上年年末余额	83,486,617.23	564,256,109.09	129,228.73	5,401,773.39	6,549,273.37	4,073,349.03	663,896,350.84
2.本期增加金额	10,111,765.81	35,627,249.87	9,246.20	518,462.76	631,734.53		46,898,459.17
(1)计提	10,111,765.81	35,627,249.87	9,246.20	518,462.76	631,734.53		46,898,459.17
3.本期减少金额					61,164.99		61,164.99
(1)处置							
(2)其他					61,164.99		61,164.99
4.期末余额	93,598,383.04	599,883,358.96	138,474.93	5,920,236.15	7,119,842.91	4,073,349.03	710,733,645.02
三、减值准备							
1.上年年末余额		77,768,684.16					77,768,684.16
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额		77,768,684.16					77,768,684.16
四、账面价值							
1.期末余额	373,672,203.86	734,772,066.47	70,607.26	202,790.25	1,481,732.66	10,493,550.97	1,120,692,951.47
2.期初账面价值	383,783,969.67	770,399,316.34	48,712.27	721,253.01	1,991,830.00	10,493,550.97	1,167,438,632.26

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
李沟房屋装修费	191,721.68		9,666.72		182,054.96
李沟南山风井土地租赁费	205,555.84		8,333.28		197,222.56
合计	397,277.52		18,000.00		379,277.52

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备:	892,283,700.67	219,947,417.03	699,231,193.04	171,606,175.52
其中: 应收票据				
应收账款	760,039,847.04	189,978,485.43	549,967,095.29	137,385,297.49
其他应收款	129,788,533.30	29,355,101.52	132,439,664.09	30,014,769.62
应收股利			14,369,113.33	3,592,278.33
预付账款	2,455,320.33	613,830.08	2,455,320.33	613,830.08
存货跌价准备	21,853,260.13	5,463,315.04	395,050.18	98,762.55
固定资产减值准备	137,726,168.85	34,431,542.22	44,045,991.60	11,011,497.91
在建工程减值准备	6,210,618.37	1,552,654.59	6,209,368.37	1,552,342.09
无形资产减值准备	20,246,661.52	5,061,665.38	20,246,661.52	5,061,665.38
长期股权投资减值准备			30,947,579.48	7,736,894.87
已提取未支付费用	10,117,495.41	1,517,624.31		
应付职工薪酬	2,276,889.40	464,671.04	4,159,220.94	935,253.92
预计负债	31,607,044.19	5,003,237.02	2,829,200.00	707,300.00
可抵扣亏损	830,585,563.42	207,646,390.85	566,946,843.01	141,736,710.75
长期应付职工薪酬	58,105,109.29	14,526,277.32		
合计	2,011,012,511.25	495,614,794.80	1,375,011,108.14	340,446,602.99

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备:	177,761,873.22	75,956,143.38
存货跌价准备	25,412,702.51	6,180,000.00
固定资产减值准备	609,777,259.19	539,968,677.82
在建工程减值准备	58,105,866.73	18,129,236.03
工程物资减值准备	4,311,145.55	4,311,145.55
无形资产减值准备	57,522,022.64	57,522,022.64
长期股权投资减值准备		100,155,132.72
可抵扣亏损	2,457,610,136.67	1,906,884,722.23
合计	3,390,501,006.51	2,709,107,080.37

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2019 年度		122,523,002.00
2020 年度	433,859,609.64	466,215,373.84
2021 年度	525,280,735.85	529,799,969.24
2022 年度	517,478,170.94	477,786,111.10
2023 年度	310,560,266.05	310,560,266.05

年份	期末余额	上年年末余额
2024 年度	670,431,354.19	
合计	2,457,610,136.67	1,906,884,722.23

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
聚乎更矿区一露天首采区经营收益权（注 1）	52,092,838.08	58,626,070.83
委托贷款（注 2）	55,000,000.00	
合计	107,092,838.08	58,626,070.83

注 1.聚乎更矿区一露天首采区经营收益权详见本附注“十四（二）”所述情况。

注 2.天峻义海通过中国农业发展银行海西蒙古族藏族自治州分行（以下简称农发行）向青海柴达木开发建设有限公司（以下简称“柴达木建投”）提供总额 4 亿元的三年期委托贷款，用于年产 330 万重箱超白玻璃项目，委托贷款总金额 4 亿元，首期委托贷款金额 2 亿元；委托贷款期限 3 年、贷款年利率 4.75%；该委托贷款由柴达木建投以有效资产提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，天峻义海已存入农发行委托贷款专户 8000 万元，2019 年 12 月农发行已向柴达木建投放款 5500 万元。

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,882,000,000.00	1,110,000,000.00
信用借款	1,130,000,000.00	1,480,000,000.00
质押借款	2,458,000,000.00	
合计	5,470,000,000.00	2,590,000,000.00

2. 短期借款分类说明

(1) 保证借款

贷款机构	期末余额	贷款期限	保证人	利率（%）	其他需要说明的情况
中国光大银行	300,000,000.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	5.2200%	
中国银行	350,000,000.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	4.3500%	
中国银行	150,000,000.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	4.3500%	

中国银行	100,000,000.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	4.3500%	
交通银行	197,000,000.00	6 个月	河南能源化工集团有限公司	5.0025%	
交通银行	195,000,000.00	12 个月	河南能源化工集团有限公司	5.0025%	
兴业银行	495,000,000.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	4.4640%	
兴业银行	95,000,000.00	12 个月	义马煤业集团股份有限公司	4.4640%	
合计	1,882,000,000.00	-			

(2) 质押借款

贷款机构	期末余额	贷款期限	质押物	利率 (%)	其他需要说明的情况
光大银行洛阳王城路支行	5,000,000.00	12 个月	商业承兑汇票	5.58	
光大银行洛阳王城路支行	5,000,000.00	12 个月	商业承兑汇票	5.58	
光大银行洛阳王城路支行	5,000,000.00	12 个月	商业承兑汇票	5.58	
光大银行洛阳王城路支行	5,000,000.00	12 个月	商业承兑汇票	5.58	
华夏银行郑州分行营业部	25,000,000.00	6 个月	商业承兑汇票	7.20	
浦发银行郑州分行	375,000,000.00	12 个月	国内信用证	4.50	河南能源化工集团有限公司担保
浦发银行郑州分行	125,000,000.00	12 个月	国内信用证		河南能源化工集团有限公司担保
中国银行义马支行	95,000,000.00	12 个月	国内信用证	5.20	
中国银行义马支行	100,000,000.00	12 个月	国内信用证	3.50	
中国银行义马支行	66,000,000.00	12 个月	国内信用证	4.79	义马煤业集团股份有限公司担保
中国银行义马支行	93,000,000.00	12 个月	国内信用证	4.79	义马煤业集团股份有限公司担保
南洋银行青岛分行	200,000,000.00	12 个月	国内信用证	4.25	河南能源化工集团有限公司担保
南洋银行青岛分行	134,000,000.00	12 个月	国内信用证	4.25	河南能源化工集团有限公司担保
华夏银行郑州分行营业部	100,000,000.00	12 个月	国内信用证	3.75	义马煤业集团股份有限公司担保

贷款机构	期末余额	贷款期限	质押物	利率 (%)	其他需要说明的情况
华夏银行郑州 分行营业部	100,000,000.00	12 个月	国内信用证	3.75	义马煤业集团股份有限 公司担保
中信银行郑州 红专路支行	100,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票		
中信银行郑州 红专路支行	200,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.45	
中信银行郑州 红专路支行	50,000,000.00	6 个月	银行承兑汇票	3.10	
华夏银行郑州 分行营业部	340,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.20	义马煤业集团股份有限 公司担保
恒丰银行郑州 分行	100,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	5.25	
兴业银行郑州 东大街支行	100,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.70	
兴业银行郑州 东大街支行	80,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.50	
中国银行义马 支行	55,000,000.00	12 个月	银行承兑汇票	3.40	义马煤业集团股份有限 公司担保
合计	2,458,000,000.00				

(十八) 应付票据

1. 应付票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	12,000,000.00	
银行承兑汇票	70,449,250.00	762,290,000.00
国内信用证		895,000,000.00
合计	82,449,250.00	1,657,290,000.00

2. 公司期末无到期未付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
材料款	971,758,469.82	1,336,154,344.29
设备款	339,298,351.16	26,302,459.53
工程款	294,612,252.24	279,158,932.94
质保金	82,876,955.38	36,536,984.51
其他	175,641,034.89	209,483,815.08

合计	1,864,187,063.49	1,887,636,536.35
----	------------------	------------------

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
义煤集团永兴工程有限责任公司	31,415,482.52	子公司孟津矿业财务困难
绿地能源集团有限公司	51,507,231.16	与对方有法律纠纷
三门峡腾跃同力水泥有限公司	20,788,890.01	尾款
义马常盛工贸有限责任公司	53,557,656.16	尚未结算
中煤科工集团西安研究院有限公司	21,875,239.32	尚未结算
合计	179,144,499.17	--

3. 应付账款账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,009,817,237.64	1,093,483,777.40
1-2 年	383,305,834.74	361,660,798.34
2-3 年	130,790,073.88	136,429,436.91
3 年以上	340,273,917.23	296,062,523.70
合计	1,864,187,063.49	1,887,636,536.35

(二十) 预收款项

1. 预收款项列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	202,334,319.86	60,482,026.75
合计	202,334,319.86	60,482,026.75

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
国电九江发电有限公司	1,641,735.17	2-3 年	诉讼未了结
河南欣隆昌机电设备有限公司	500,000.00	2-3 年	未结算尾款
信阳地区龙基实业发展有限公司	437,933.32	2-3 年	未结算尾款
浙江武义可尔能源有限公司	261,641.50	4-5 年	未结算尾款
义煤集团宜阳天福矿业有限公司	249,565.47	5 年以上	未结算尾款
合计	3,090,875.46	/	/

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	565,599,582.65	2,294,999,816.38	2,172,522,563.89	688,076,835.14
二、离职后福利-设定提存计划	216,020,726.68	324,247,403.47	283,520,713.29	256,747,416.86
三、辞退福利	3,725,166.26	18,944,261.20	19,524,365.55	3,145,061.91
四、一年内到期的其他福利				
合计	785,345,475.59	2,638,191,481.05	2,475,567,642.73	947,969,313.91

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	330,965,221.76	1,713,436,691.65	1,634,899,043.71	409,502,869.70
二、职工福利费		117,066,547.22	117,066,547.22	
三、社会保险费	68,162,819.34	228,174,289.94	245,432,689.66	50,904,419.62
其中：医疗保险费	41,319,812.03	156,233,160.59	170,553,518.29	26,999,454.33
工伤保险费	24,867,048.38	62,898,517.61	64,817,295.24	22,948,270.75
生育保险费	1,975,958.93	9,042,611.74	10,061,876.13	956,694.54
四、住房公积金	87,091,809.47	123,456,495.39	54,786,040.64	155,762,264.22
五、工会经费和职工教育经费	68,988,466.66	31,616,804.33	48,110,489.84	52,494,781.15
六、劳务工工资	10,391,265.42	81,248,987.85	72,227,752.82	19,412,500.45
合计	565,599,582.65	2,294,999,816.38	2,172,522,563.89	688,076,835.14

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	211,810,970.49	313,941,116.82	273,217,589.91	252,534,497.40
2、失业保险费	4,209,756.19	10,306,286.65	10,303,123.38	4,212,919.46
3、企业年金缴纳				
合计	216,020,726.68	324,247,403.47	283,520,713.29	256,747,416.86

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	20,666,087.29	62,300,059.23
房产税	3,096,218.86	4,950,762.56
土地使用税	3,683,350.16	5,552,119.60
城市维护建设税	1,159,359.67	3,412,720.35

项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	646,807.14	4,028,369.47
地方教育费附加	431,204.72	2,685,579.64
个人所得税	1,746,690.59	5,211,284.95
印花税	777,429.22	741,066.57
企业所得税	36,798,024.06	55,906,918.15
资源税	13,846,236.01	19,009,474.38
应交环保税	1,990,421.07	4,022,285.49
矿产资源补偿费	3,548,013.10	3,548,013.10
应交水资源税	2,259,861.10	1,493,454.30
排污费等其他规费	1,125,825.36	1,190,480.01
合计	91,775,528.35	174,052,587.80

(二十三) 其他应付款

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	5,119,051.64	68,924,040.55
应付股利	12,423,390.32	12,423,390.32
其他应付款	1,230,211,377.27	990,024,259.25
合计	1,247,753,819.23	1,071,371,690.12

1. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	163,844.44	927,108.33
短期借款应付利息	4,447,740.01	4,122,075.83
香港华润电力控股有限公司		63,058,378.12
融资租赁利息	507,467.19	816,478.27
合计	5,119,051.64	68,924,040.55

注：2005 年 4 月义马煤业集团股份有限公司（以下简称“义煤集团”）与香港华润电力控股有限公司（以下简称华润电力）签订合资经营合同，义煤集团以孟津矿资产与对方合资成立公司开发和整合洛阳地区煤炭资源，2009 年度义煤集团原分支机构义马煤业集团股份有限公司孟津煤矿筹建处变更为义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司（以下简称“孟津矿业”），成为公司全资子公司。因资源整合等政策的影响，双方的合资合作尚未有实质性进展，孟津矿业将对方汇入资金 8000 万元作为往来款并暂按同期贷款利率预提利息。2019 年 6 月，孟津矿业将对方汇入资金 8000 万元作为往来款并暂按同期贷款利率预提利息。

矿业与华润电力签订还款协议，孟津矿业只需要归还 8000 万元本金即可，截止 2019 年 12 月 31 日已归还 4000 万元。孟津矿业将无需支付的利息计入债务重组收益。

2. 应付股利

(1) 应付股利明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
范新成、李军等	12,423,390.32	12,423,390.32
合计	12,423,390.32	12,423,390.32

(2) 重要的超过1年未支付的应付股利：

项目	期末未支付金额	超过 1 年未支付原因
范新成、李军等	12,423,390.32	子公司义络煤业现金流紧张
合计	12,423,390.32	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	535,820,640.04	489,149,020.22
押金、保证金	90,397,690.43	153,852,016.13
维修款	128,592,900.02	1,528,329.66
社会保险个人部分	286,269,545.03	153,970,767.06
应付回购义络煤业职工股权款	62,505,549.98	62,505,549.98
其他	126,625,051.77	129,018,576.20
合计	1,230,211,377.27	990,024,259.25

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
应付回购义络煤业职工股权款	62,505,549.98	5 年以上	子公司资金紧张
职工保险统筹-个人养老金	48,268,277.81	其中 1 年以上 39,725,291.18 元	子公司资金紧张
香港华润电力控股有限公司	40,000,000.00	5 年以上	子公司资金紧张
巩义市嘉成能源有限公司	40,000,000.00	1-2 年	交易保证金
河南恒辉置业集团有限公司	30,595,303.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年	保证金
合计	221,369,130.81	/	/

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

一年内到期的长期借款		197,000,000.00
其中：信用借款		
保证借款		197,000,000.00
一年内到期的长期应付款	103,697,557.99	
合计	103,697,557.99	197,000,000.00

(二十五) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	48,000,000.00	48,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
信用借款		
合计	48,000,000.00	48,000,000.00

2. 长期借款分类说明

贷款单位	期末借款余额	担保人
国家开发银行河南分行	48,000,000.00	河南能源化工集团投资有限公司
合计	48,000,000.00	--

注：保证借款系国家开发银行河南分行通过关联方河南能源化工集团投资有限公司贷款给本公司，专项用于采空塌陷区的果园乡塌陷搬迁项目，该借款执行 1.2% 的五年期政策性贷款利率。

(二十六) 长期应付款

分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	174,755,032.90	314,938,837.20
专项应付款	557,533.16	
合计	175,312,566.06	314,938,837.20

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后租回融资租赁（注 1）	54,755,032.89	254,938,837.19
合作建房资金（注 2）	120,000,000.01	60,000,000.01
合计	174,755,032.90	314,938,837.20

注 1: 2018 年 5 月 31 日, 本公司与华融融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》(编号华融租赁(18)回字第 1800993100 号), 河南能源化工集团有限公司为本公司提供保证担保责任。融资租赁合同项下回租物品转让总价款(即租赁本金) 300,000,000.00 元, 租赁利息总额 39,900,000.00 元, 租赁开始日 2018 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 15 日。本期归还四期租赁本金共 96,486,246.31 元。

注 2: 合作建房资金系本公司与河南恒辉置业有限公司合作建设洛阳大有商厦, 本公司出土地使用权, 河南恒辉置业有限公司出建设资金。

2. 专项应付款明细

项目	期末余额	上年年末余额	文件说明
杨村煤矿去产能奖补资金	557,533.16		豫财企[2016]72 号
合计	557,533.16		

说明: 去产能奖补资金系本公司杨村煤矿收到尚未使用的去产能奖补资金。

(二十七) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	58,105,109.29	
三、其他长期福利		
合计	58,105,109.29	

说明: 辞退福利系本公司跃进煤矿、杨村煤矿因去产能关闭, 根据《河南省财政厅关于印发河南省工业企业结构调整专项奖补资金管理细则的通知》(豫财企[2016]72 号)、河南能化关于印发《河南能源化工集团 2019 年化解煤炭过剩产能实施方案》(豫能(2019)191 号)的通知等文件以及《关于 2019 年度使用去产能资金计划的议案》应计算内退人员辞退福利, 辞退福利原值 65,571,154.68 元, 未确认融资费用 7,466,045.39 元。

(二十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
弃置费用	928,897,469.15	73,220,911.38	52,331,833.23	949,786,547.30	说明 1
未决诉讼	2,829,200.00		2,829,200.00		说明 2
合计	931,726,669.15	73,220,911.38	55,161,033.23	949,786,547.30	/

说明 1: 根据财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金

建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638 号）文件以及河南省财政厅、河南省国土资源厅、河南省环境保护厅《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的通知》（豫财环〔2017〕111 号）文件精神，企业应当按照《关于做好矿山环境地质保护与土地复垦方案的编报有关工作的通知》（国土资规〔2016〕21 号）的要求，综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素，编制矿山环境地质保护与土地复垦方案（以下简称方案）。本公司依据各所属矿井方案，预计弃置费用的初始入账价值，增加固定资产原值及预计负债。以上会计处理作为前期差错更正对期初财务报表进行了追溯调整，具体影响详见本附注“四、（三十一）4.重要会计差错更正及首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”所述。

说明 2：三门峡市康健食品有限公司（原告）诉称自 2012 年以来因本公司所属耿村煤矿采煤致使其厂房受损而无法正常工作，要求赔偿其可得利益损失而起诉。渑池县人民法院于 2018 年 11 月 29 日下达了一审判决书，判决耿村煤矿赔偿三门峡市康健食品有限公司 280 万元，负担案件受理费 2.92 万元。耿村煤矿于 2018 年 12 月 14 日上诉至三门峡市中级人民法院。2019 年 6 月 3 日二审终审判决“（2019）豫 12 民终 453 号”维持一审原判，耿村煤矿核销预计负债计入当期损益。

（二十九）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,929,197.31	7,155,244.71	665,491.92	22,418,950.10	三供一业改造政府补助
合计	15,929,197.31	7,155,244.71	665,491.92	22,418,950.10	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
石壕煤矿三供一业改造资金	7,887,110.79	6,670,614.16	611,171.88	13,946,553.07	与资产相关
新安煤矿供暖资产未移交政府补助改造资金	7,369,573.31	484,630.55		7,854,203.86	与资产相关
新安煤矿工业广场污水沉淀池工程	672,513.21		54,320.04	618,193.17	与资产相关
合计	15,929,197.31	7,155,244.71	665,491.92	22,418,950.10	/

说明：公司本期收到地方政府三供一业改造资金，用于改造未移交的部分三供一业工程。

（三十）股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,390,812,402.00						2,390,812,402.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	328,547,494.17			328,547,494.17
其他资本公积		83,790,000.00		83,790,000.00
合计	328,547,494.17	83,790,000.00		412,337,494.17

其他资本公积增加说明：其他资本公积增加系应收义马煤业集团股份有限公司本部（以下简称义煤集团）代收 2019 年煤矿安全改造中央预算拨款 71,820,000.00 元及 2019 年煤矿安全改造省级资金 11,970,000.00 元增加所致。2019 年 4 月 25 日，河南省财政厅《关于下达 2019 年煤矿安全改造项目省级资金的通知》（豫财建[2019]55 号），拨款 1197 万元用于本公司所属常村煤矿、新安煤矿、耿村煤矿以及控股子公司义安煤矿 2019 年煤矿安全改造项目。2019 年 5 月 31 日，河南省财政厅《关于下达 2019 年煤矿安全改造中央基建投资预算（拨款）的通知》，拨款 7182 万元用于本公司所属常村煤矿、新安煤矿、耿村煤矿以及控股子公司义安煤矿 2019 年煤矿安全改造项目。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末	期初	本期发生金额					期末
	余额	余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		962,500.00		105,000.00		-12,000.00	-93,000.00	869,500.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		962,500.00		105,000.00		-12,000.00	-93,000.00	869,500.00
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		962,500.00		105,000.00		-12,000.00	-93,000.00	869,500.00

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,295,742.81	336,339,002.37	333,849,275.80	7,785,469.38
维简费用	5,271,308.29	120,797,150.70	120,384,832.72	5,683,626.27
矿山环境治理恢复保证金	27,792,628.71		27,792,628.71	
合计	38,359,679.81	457,136,153.07	482,026,737.23	13,469,095.65

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	521,991,829.64			521,991,829.64
合计	521,991,829.64			521,991,829.64

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,196,826,523.99	3,709,164,297.10
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-59,680,126.06	
调整后年初未分配利润	4,137,146,397.93	3,709,164,297.10
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	76,862,851.24	651,277,217.83
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	196,046,614.14	145,839,555.42
转作股本的普通股股利		
三供一业无偿划转		17,775,435.52
期末未分配利润	4,017,962,635.03	4,196,826,523.99

说明: 公司本期调整年初未分配利润-59,680,126.06 元系执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(2017 修订)(财会(2017)7 号), 详见本附注“四、(三十一)1. 会计政策变更”所述。

(三十六) 营业收入、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	5,429,173,488.02	4,003,539,449.11	7,428,567,640.56	4,887,750,624.71
其他业务	473,439,755.39	303,482,017.57	432,653,549.05	333,646,051.86
合计	5,902,613,243.41	4,307,021,466.68	7,861,221,189.61	5,221,396,676.57

(三十七) 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	25,023,675.65	42,703,693.63
教育费附加	13,195,599.07	22,952,086.80
地方教育附加	8,797,065.88	15,257,614.98
房产税	11,411,478.42	13,203,879.13
印花税	2,661,709.85	3,056,538.03
车船使用税	72,547.44	225,572.08
土地使用税	12,748,887.92	16,227,826.03
资源税	118,078,072.19	188,483,841.64
水资源税	10,258,472.60	3,812,436.14
环保税	10,047,456.34	22,064,701.84
耕地占用税		1,712,931.55
合计	212,294,965.36	329,701,121.85

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	78,374,939.63	96,454,752.62
电费	4,315,562.81	6,272,124.34
水费	7,674.37	34,161.13
取暖费	144,446.32	94,319.94
折旧费	6,102,979.11	6,093,790.44
修理费	3,171,130.42	1,968,843.51
运杂费	7,771,578.13	5,395,530.09
装卸费	2,841,489.67	1,187,382.91
仓储保管费	163,398.06	900,489.20
租赁费	53,876.52	1,755,094.11
保险费	21,741.99	39,344.53
广告费	31,085.44	107,515.35
业务经费	1,307,207.42	2,195,388.83
办公费	932,242.27	1,061,746.90
差旅费	1,992,912.56	1,939,294.83
会议费	215,409.79	209,794.65
销售服务费	1,694,142.17	2,261,296.91
物料消耗	8,180,796.62	6,555,997.76
劳动保护费	12,652.65	7,166.16

项目	本期金额	上期金额
低值易耗品摊销		1,505,413.05
印刷费	335,663.34	32,611.82
代理手续费		28,301.89
化（检）验计量费	73,668.23	43,516.98
业务宣传费	687,682.21	739,303.37
其他	2,506,813.60	3,334,906.02
合计	120,939,093.33	140,218,087.34

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（注）	657,634,482.15	474,769,198.10
材料及低值易耗品	5,908,792.02	7,384,211.53
水费	686,965.22	664,602.78
电费（注）	22,303,324.70	9,596,992.67
取暖费	2,643,599.70	454,430.73
折旧费（注）	74,173,859.42	55,329,760.69
修理费	4,336,848.41	2,266,882.81
办公费	2,331,548.08	3,402,783.87
差旅费	8,089,613.47	6,681,776.11
业务招待费	4,752,124.06	5,735,616.35
会议费	597,102.35	829,694.43
董事会费	261,890.60	256,925.78
聘请中介机构费用	2,293,038.89	2,614,926.87
咨询费	1,085,472.91	1,913,608.81
诉讼费	1,858,104.96	-24,011.67
保险费	339,656.56	352,858.89
运输费	2,855,562.57	2,557,764.63
排污费	300.80	2,079,346.18
租赁费	6,127,559.64	14,939,660.85
土地使用费	14,129,551.47	14,123,046.62
绿化费	478,620.72	506,769.36
警卫消防费	2,991,129.44	2,902,306.11
无形资产摊销	53,041,764.10	57,415,570.85
长期待摊费用	18,000.00	18,000.00

项目	本期金额	上期金额
技术使用费	1,827,321.21	1,891,066.84
劳动保护费	353,127.27	176,924.52
通讯费	3,070,241.43	2,370,058.94
印刷费	1,371,786.57	1,373,024.02
图书资料费	1,751,659.14	393,149.79
车辆使用费	6,365,011.43	6,574,362.90
信息系统运行维护费	942,006.66	1,340,803.78
团体会费	38,000.00	76,000.00
招标投标费	108,982.56	37,300.00
化(检)验计量费	65,715.09	90,319.66
环境卫生费	606,126.53	368,827.72
环保支出	1,501,696.44	686,586.77
长期停工费用(注)	10,339,865.53	70,048,033.24
党建活动经费	312,103.53	
土地复垦费	13,347,585.00	
其他	43,214,817.93	35,911,609.78
合计	954,154,958.56	788,110,791.31

注：本期职工薪酬、折旧费用、电费较上期增加较多，主要系本公司跃进煤矿 2019 年 6 月去产能关闭，原在制造费用核算的职工薪酬、折旧费用及电费下半年在管理费用核算。

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力	86,280,414.20	81,585,970.87
职工薪酬	26,449,363.11	26,347,112.87
折旧费	3,536,525.66	6,818,692.91
租赁费	14,175,738.19	18,894,500.87
委托外部研究开发费	2,797,244.87	3,046,209.08
其他支出	14,226,131.16	11,470,639.30
合计	147,465,417.19	148,163,125.90

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用(注 1)	290,537,529.55	298,040,900.28
利息收入	213,458,046.41	24,138,816.90

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	626,682.35	434,274.51
弃置费用利息支出	59,873,701.38	
合计	137,579,866.87	274,336,357.89

注：利息费用包括融资相关利息支出、辞退福利计提的利息支出。本期票据贴现利息费用 93,114,871.64 元、辞退福利计提的利息支出 388,036.53 元。

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
总额法下与日常活动有关的政府补助	19,104,741.64	16,354,299.91
增值税即征即退/定额扣减增值税	41,531.01	
扣缴税款手续费（代扣代缴个人所得税）	101,066.73	1,770,099.94
合计	19,247,339.38	18,124,399.85

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-152,641,609.72	
其他应收款信用减值损失	365,836.04	
应收票据信用减值损失	105,000.00	
应收股利信用减值损失	14,369,113.33	
合计	-137,801,660.35	

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、预付账款坏账损失	-231,995.00	-57,919,353.13
二、存货跌价损失	-38,482,278.93	-153,562.19
三、在建工程减值损失	-35,777,104.42	
四、固定资产减值损失	-96,820,167.56	-242,161.48
合计	-171,311,545.91	-58,315,076.80

(四十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,950,953.76	

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	17,663,637.48	
债务重组收益	60,698,664.79	
合计	81,313,256.03	

注：处置长期股权投资产生的投资收益系本公司原控股子公司河南中意招标有限公司被稀释 20.2841% 股权，结转处置股权部分形成的处置损益；以及处置本公司联营企业新疆大黄山豫新煤业有限责任公司 49% 股权，收到股权处置对价 18,963,000.00 元。

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
河南中意招标有限公司	2,950,953.76		丧失控制权
合计	2,950,953.76		

(四十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
处置持有待售的非流动资产收益		
未划分为持有待售类的处置损益	13,311,857.70	545,838.01
合计	13,311,857.70	545,838.01

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废利得(扣保险赔款)	3,510.91	7,372,294.09	3,510.91
其中：投资性房地产利得（成本计量）			
固定资产利得	3,510.91	7,372,294.09	3,510.91
无形资产利得			
在建工程利得			
2. 债务重组利得			
3. 与日常活动无关的政府补助	141,133,446.60	62,491,361.63	141,133,446.60
4. 公益性捐赠			
5. 资产盘盈（不包括存货及固定资产）			
6. 索赔违约款	27,376.49	505,085.00	27,376.49

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
7.罚款收入	2,513,467.49	525,241.44	2,513,467.49
8.确实无法支付的款项	1,546,986.01	5,359,997.98	1,546,986.01
9.其他	337.42	535,191.31	337.42
合计	145,225,124.92	76,789,171.45	145,225,124.92

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
三供一业改造政府补助		61,149,861.63	与资产相关
锅炉拆除政府补贴款	400,000.00	784,700.00	与资产相关
双替代补贴资金		556,800.00	与资产相关
去产能矿井财政补助	140,733,446.60		与收益相关
合计	141,133,446.60	62,491,361.63	

注：根据《河南省财政厅关于印发河南省工业企业结构调整专项奖补资金管理细则的通知》(豫财企[2016]72 号)，去产能矿井财政补助由河南省财政厅拨付义煤公司煤矿落后产能退出协调办公室（以下简称去产能办公室）管理、监管使用，本公司去产能关闭矿井按月申请拨付去产能奖补资金发放去产能职工的薪酬，经去产能办公室核准后拨付。

2019 年度，去产能关闭矿井杨村煤矿收到及使用去产能奖补资金 56,798,791.92 元，已申请尚未核拨产能奖补资金 16,848,454.68 元；去产能关闭矿井跃进煤矿申请核拨一次性辞退福利 67,086,200.00 元，尚未经去产能办公室核准拨付。

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废损失小计	6,389,389.92	6,595,767.06	6,389,389.92
其中：投资性房地产损失（成本计量）			
固定资产损失	6,389,389.92	6,595,767.06	6,389,389.92
无形资产损失			
在建工程损失			
2. 债务重组损失			
3. 捐赠支出	446,785.80	742,833.26	446,785.80
4. 资产盘亏（不包括存货及固定资产）			
5. 非常损失			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
6.赔款、罚款、滞纳金支出	10,423,617.06	8,905,840.04	10,423,617.06
7.其他	81,800.01	51,199,610.19	81,800.01
其中：三供一业移交资产损失	62,312.16	51,087,697.56	62,312.16
合计	17,341,592.79	67,444,050.55	17,341,592.79

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,579,842.58	170,326,106.28
递延所得税费用	-135,378,849.16	139,450,847.73
合计	-53,799,006.58	309,776,954.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-44,199,745.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,049,936.40
子公司适用不同税率的影响	-46,604,838.75
调整以前期间所得税的影响	7,111,185.22
非应税收入的影响	-961,733.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,878,653.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	118,677,426.68
转回以前年度确认的在本期预计无法转回的递延所得税资产/负债	17,314,804.78
前期永久性差异纳税调增本期应纳税调减事项影响	-134,247,342.27
研究开发费用附加扣除额	-10,917,225.70
所得税费用	-53,799,006.58

(五十) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
资金往来	388,974,869.70	555,266,991.22
利息收入	20,372,242.42	24,138,816.90
招标保证金	101,386,663.43	171,816,982.85
营业外收入	123,884,991.92	63,521,688.07
合计	634,618,767.47	814,744,479.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付的管理费用及销售费用	167,617,861.04	348,103,596.47
投标保证金	89,663,136.85	133,412,975.88
金融机构手续费	626,682.35	433,774.51
营业外支出	10,870,402.86	16,332,376.13
资金往来	887,302,418.67	699,154,849.87
合计	1,156,080,501.77	1,197,437,572.86

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
阳光矿业收到的承包费等往来款	67,335.55	3,141,562.80
恒辉置业合作建房资金	60,000,000.00	60,000,000.01
国内信用证融资收到的现金		1,100,000,000.00
票据融资借款收到的现金	30,903,241.66	1,525,001,875.00
借款及票据收回保证金	120,364,500.00	35,300,000.00
合计	211,335,077.21	2,723,443,437.81

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
借款及票据支付保证金	1,622,700,000.00	1,016,500,000.00
信用证到期支付的现金		1,135,000,000.00
支付融资租赁售后回租保证金		15,000,000.00
融资手续费及贴现利息	11,583,488.05	129,918,334.83
合计	1,634,283,488.05	2,296,418,334.83

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,599,260.98	619,218,356.70
加: 资产减值准备	309,113,206.26	58,315,076.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	674,223,370.79	806,435,204.58

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	46,898,459.17	58,593,288.53
长期待摊费用摊销	18,000.00	18,000.00
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）	-13,311,857.70	-545,838.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,385,879.01	-776,527.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	290,537,529.55	297,596,423.75
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）	-155,168,191.81	151,611,577.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-12,160,729.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-165,603,933.02	102,468,927.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,190,882,585.00	376,366,120.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,784,961,854.02	-690,980,034.42
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	-24,898,223.59	457,319,442.55
经营活动产生的现金流量净额	1,559,101,010.64	2,223,479,289.35
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	5,110,491,932.07	4,893,164,305.08
减：现金的年初余额	4,893,164,305.08	2,954,276,573.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	217,327,626.99	1,938,887,731.49

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,110,491,932.07	4,893,164,305.08
其中：库存现金	135,511.44	168,543.59
可随时用于支付的银行存款	5,110,356,420.63	4,892,995,761.49
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		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	5,110,491,932.07	4,893,164,305.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,383,490,387.28	保证金及冻结银行存款
固定资产-放顶煤液压支架	692,833,868.02	抵押
合计	2,076,324,255.30	/

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河南中意招标有限公司		20.2841	子公司少数股东单方面增资，股权被动稀释	2019 年 6 月 20 日	工商变更登记	1,784,889.75

续表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南中意招标有限公司	49.7159	4,374,727.04	4,374,727.04	0.00	历史成本法，该公司无法取得公开市场价值	

(二) 其他原因的合并范围变动

2019 年 7 月 25 日，本公司注册 500 万元成立托克逊县大有能源矿业开发有限公司（以下简称“托克逊矿业”），本公司持股比例 100%，截止 2019 年 12 月 31 日尚未实缴出资。托克逊矿业法定代表人陈绍东，统一社会信用代码 91650422MA78FFA70L，企业地址新疆吐鲁番市托克逊县能源重化工工业园区管委会科技孵化研发中心 222 室，经营范围：煤炭筛选、分拣；机械租赁；矿山工程总承包；矿山工程技术咨询与服务；矿山支护材料销售；矿山机电设备安装及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），所属行业，采矿业。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳义安矿业有限公司	河南	河南省新安县	生产	50.50		非同一控制下企业合并
义煤集团李沟矿业有限责任公司	河南	河南省宜阳县	生产	51		非同一控制下企业合并
义煤集团宜阳义络煤业有限责任公司	河南	河南省宜阳县	生产	100		非同一控制下企业合并
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	河南	河南省孟津县	生产	100		非同一控制下企业合并
义煤集团阳光矿业有限公司	河南	河南省渑池县	生产	100		同一控制下企业合并
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	河南	巩义市夹津口	生产	100		同一控制下企业合并
天峻义海能源煤炭经营有限公司	青海	青海省天峻县	生产	100		同一控制下企业合并
宁波义德燃料有限公司	浙江	浙江省宁波市	销售	100		设立
义马豫西地质工程有限公司	河南	河南省义马市	服务	100		设立
河南靖函电力供应有限责任公司	河南	河南省义马市	电力服务	100		设立
托克逊县大有能源矿业开发有限公司	新疆	托克逊县	采矿业	100		设立

3. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洛阳义安矿业有限公司	49.50	-40,157,656.72		-98,994,297.06
义煤集团李沟矿业有限责任公司	49.00	-28,046,795.18		-43,994,321.94
河南中意招标有限公司	30.00	940,861.64		

4. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳义安矿业有限公司	270,899,266.80	663,246,352.35	934,145,619.15	707,122,015.48	427,012,168.44	1,134,134,183.92

义煤集团李沟矿业有限责任公司	28,454,563.93	105,068,908.08	133,523,472.01	206,713,697.44	16,972,150.67	223,685,848.11
----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

续表:

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洛阳义安矿业有限公司	280,049,154.30	715,683,667.57	995,732,821.87	693,819,841.31	420,774,966.09	1,114,594,807.40
义煤集团李沟矿业有限责任公司	13,803,586.44	89,322,465.53	103,126,051.97	119,893,580.92	16,125,308.28	136,018,889.20

续表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳义安矿业有限公司	384,108,153.28	-81,126,579.24	-81,126,579.24	64,685,285.60
义煤集团李沟矿业有限责任公司	84,263,126.85	-57,253,948.18	-57,253,948.18	3,317,520.96
三门峡中意招标有限公司	9,095,872.22	3,136,205.46	3,136,205.46	15,071,431.72

续表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洛阳义安矿业有限公司	413,274,966.11	-85,871,870.31	-85,871,870.31	74,327,214.56
义煤集团李沟矿业有限责任公司	134,951,983.20	15,834,015.65	15,834,015.65	6,570,941.30
三门峡中意招标有限公司	18,924,282.37	8,963,489.99	8,963,489.99	45,044,859.50

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南中意招标有限公司	河南省	河南自贸试验区	招标代理	49.7159		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河南中意招标有限公司	河南中意招标有限公司
流动资产	84,663,667.47	64,637,569.61

非流动资产	277,487.71	261,936.03
资产合计	84,941,155.18	64,899,505.64
流动负债	71,720,264.10	59,236,258.54
非流动负债		
负债合计	71,720,264.10	59,236,258.54
少数股东权益	6,648,006.09	2,847,712.84
归属于母公司股东权益	6,572,884.99	2,815,534.26
按持股比例计算的净资产份额	6,572,884.99	2,815,534.27
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	23,042,362.15	18,924,282.37
净利润	7,557,643.98	8,963,489.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,557,643.98	8,963,489.99
本年度收到的来自联营企业的股利		7,000,000.00

九、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

公司所涉及的市场风险主要是利率风险。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风

险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（三）流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
义马煤业集团股份有限公司	义马市千秋路6号	煤炭采掘	3,426,717,419 元	63.04	63.04

本企业最终控制方为河南能源化工集团有限公司。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
豫西矿用安全设备检测检验中心	与本公司受同一母公司控制
义煤集团宜阳县永鑫煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团宜阳县丰源煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团宜阳天福矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县兴业煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义煤集团伊川县天瑞煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县开源煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县黄村煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县宏盛煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县红旗煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团伊川县谷元煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团偃师三阳煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新义矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县鑫茂煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团新安县恒祥煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团天新矿业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团洛阳五星煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团洛阳市钰坤煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团洛阳神和煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团洛阳煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义煤集团华兴矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马永安工程建设有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马艺美印务有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马市鑫星煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业综能新气体有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业综能新能源有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团农林多种经营有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司总医院	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	与本公司受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司房地产分公司	与本公司受同一母公司控制
义马煤业集团股份有限公司沉陷治理办公室	与本公司受同一母公司控制
义马煤业（集团）农林绿色园林有限公司	与本公司受同一母公司控制
新疆屯南煤业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	与本公司受同一母公司控制
三门峡义翔铝业有限公司	与本公司受同一母公司控制
三门峡观音堂煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
青海义海生物科技有限公司	与本公司受同一母公司控制
青海义德工贸有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池裕鑫煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池鑫安煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池县中普煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池县隆辉煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池县昌平煤业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池天安矿业有限公司	与本公司受同一母公司控制
澠池曹跃矿业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
洛阳义安电力有限公司	与本公司受同一母公司控制
河南永翔工贸有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
河南省豫西建设工程有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
河南省华兴钼业有限责任公司	与本公司受同一母公司控制
海西义海酒店经营有限公司	与本公司受同一母公司控制
义马市华运实业开发中心	与本公司同受最终实际控制人控制
新乡中新化工有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
商丘裕东发电有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
三门峡永龙精煤有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
三门峡龙王庄煤业有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
孟津国龙燃气有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
洛阳 LYC 轴承有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
开封中环环保工程有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
开封龙宇化工有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
焦作市神龙水文地质工程有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
焦作市神龙勘探机械设备销售有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
鹤壁煤业运输带有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
鹤壁煤电股份有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
鹤壁链条有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南同人铝业有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南省煤气集团国龙燃气有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南省煤气（集团）有限责任公司物资供应分公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团重型装备有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南能源化工集团国龙物流有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南龙宇能源股份有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南开祥精细化工有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南宏程工程建设有限责任公司	与本公司同受最终实际控制人控制
河南富昌建设工程有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
海安国龙物流有限公司	与本公司同受最终实际控制人控制
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	注 1

注 1：按照《上海证券交易所股票上市规则》2012 年 7 月 7 日修订 10.1.3 “（五）中国证监会、本所或者上市公司根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能导致上市公司利益对其倾斜的法人或其他组织。” 本公司将青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司认定为关联方。

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海安国龙物流有限公司	工程服务		496,262.16
河南省煤气集团国龙燃气有限公司	材料、设备采购	6,658,046.53	4,295,022.13
河南省豫西建设工程有限公司	工程服务	76,898,557.71	110,008,775.26
河南省豫西建设工程有限公司	修理服务	301,862.47	
河南永翔工贸有限责任公司	材料、设备采购	173,629,078.38	157,769,879.47
河南永翔工贸有限责任公司	其他	68,710.00	292,292.34
河南永翔工贸有限责任公司	修理服务	16,548,058.45	1,405,136.69
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	材料、设备采购	7,766,562.00	2,641,857.14

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
孟津国龙燃气有限责任公司	材料、设备采购	4,525,389.23	3,714,782.12
浉池曹跃矿业有限责任公司	材料、设备采购	760,711.24	1,133,800.50
青海义德工贸有限公司	材料、设备采购	40,978,331.78	44,731,033.64
青海义德工贸有限公司	修理服务	1,842,973.41	
三门峡观音堂煤业有限公司	其他	252,717.83	376,852.60
三门峡观音堂煤业有限公司	煤炭贸易	195,709,988.23	
三门峡永龙精煤有限公司	煤炭贸易		1,175,558.11
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	材料、设备采购		1,509,568.31
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	其他		380,994.78
义马煤业（集团）农林绿色园林有限公司	工程服务	8,434,999.55	11,253,559.47
义马煤业集团股份有限公司	材料、设备采购	3,898,605.75	
义马煤业集团股份有限公司	劳务服务	14,737,286.35	
义马煤业集团股份有限公司	电力供应	73,441,241.98	62,219,818.23
义马煤业集团股份有限公司	房屋托管费	14,740,251.89	4,548,178.30
义马煤业集团股份有限公司	工程服务		86,898.78
义马煤业集团股份有限公司	煤炭贸易	330,218.56	39,040,749.69
义马煤业集团股份有限公司	暖气供应	932,549.54	
义马煤业集团股份有限公司	培训服务	2,403,997.69	504,591.51
义马煤业集团股份有限公司	其他		56,243.92
义马煤业集团股份有限公司	社保代理费	3,234,169.81	6,468,339.62
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	材料、设备采购		901,787.56
义马煤业集团股份有限公司棉花建国宾馆	会议、住宿服务	3,467,395.51	148,366.61
义马煤业集团股份有限公司总医院	体检服务	360,540.00	214,640.00
义马煤业集团农林多种经营有限公司	材料、设备采购	6,113,617.98	7,073,711.87
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	工程服务	26,782,028.83	7,081,620.86
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	修理服务	4,017,151.33	
义马艺美印务有限责任公司	印刷服务	919,619.14	41,264.29
义马永安工程建设有限公司	工程服务	25,821,104.48	12,222,016.74
义煤集团华兴矿业有限公司	材料、设备采购	1,583,036.87	
义煤集团天新矿业有限公司	体检服务	5,000.00	
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	煤炭贸易	1,883,813.73	911,041.53
义煤集团新义矿业有限公司	材料、设备采购	1,334,011.20	
义煤集团新义矿业有限公司	煤炭贸易	236,894,783.59	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
豫西矿用安全设备检测检验中心	检测劳务	3,855,091.53	3,136,835.39
海西义海圣域旅游有限公司	其他	56,600.00	
河南能源化工集团销售有限公司	煤炭贸易	10,859,700.05	
河南能源化工集团重型装备有限公司	材料、设备采购	935,755.00	
河南省华兴钼业有限责任公司	材料、设备采购	363,604.00	
河南省华兴钼业有限责任公司	修理服务	2,109,514.50	
河南省煤层气开发利用有限公司	劳务服务	1,834,862.38	
河南永翔工贸有限责任公司	煤炭贸易	12,684,811.45	
鹤壁链条有限责任公司	材料、设备采购	1,996,187.93	
鹤壁煤业运输带有限责任公司	材料、设备采购	15,392,256.58	
焦作市神龙水文地质工程有限公司	其他	150,000.00	
开封中环环保工程有限公司	工程服务	5,664,220.17	
洛阳 LYC 轴承有限公司	材料、设备采购	677,049.21	
义马永安工程建设有限公司	修理服务	3,811,246.11	
义马永安工程建设有限公司	其他	236,697.25	
合计		1,017,904,007.20	485,841,479.62

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省华兴钼业有限责任公司	材料		294,140.00
沁池曹跃矿业有限责任公司	材料	1,019,873.73	885,947.44
三门峡观音堂煤业有限公司	材料	20,113,337.70	12,179,728.97
义马煤业集团股份有限公司沉陷治理办公室	材料		23,000.00
义马煤业集团股份有限公司房地产分公司	材料		22,281.03
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	材料	42,780.37	95,303.65
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	材料		754,523.86
义煤集团新义矿业有限公司	材料	60,331,020.96	40,908,840.83
义煤集团华兴矿业有限公司	材料	36,750.00	
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	材料	131,120.00	
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	材料	1,447,573.01	
河南省豫西建设工程有限公司	材料	441,086.37	
三门峡观音堂煤业有限公司	材料	855,615.88	
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	材料	33,430.69	
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	材料	119,200.00	
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	材料	7,850.00	
义煤集团新义矿业有限公司	设备	4,302,944.35	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	设备	555,316.24	
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	设备	2,449.88	
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	设备	1,993,391.52	
义马煤业集团股份有限公司	设备	1,464,396.46	
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	出售固定资产		34,639.57
河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	电费		193,693.69
河南省豫西建设工程有限责任公司	电费	42,967.73	2,306,253.22
河南永翔工贸有限责任公司	电费	177,522.11	180,215.68
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	电费		41,480.55
渑池曹跃矿业有限责任公司	电费	4,523,429.26	5,932,736.49
三门峡义翔铝业有限公司	电费	84,591,665.12	74,890,962.46
三门峡观音堂煤业有限公司	电费	10,003,508.86	9,653,420.01
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	电费	380,270.23	382,076.28
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	电费	726,006.57	516,851.45
义马煤业集团股份有限公司总医院	电费	2,477,030.83	2,617,526.86
义马煤业综能新能源有限责任公司	电费		166,666.67
义马市鑫星煤业有限公司	电费		8,294.64
义马艺美印务有限责任公司	电费	4,164.88	9,706.53
义马永安工程建设有限公司	电费		4,723.35
义煤集团华兴矿业有限公司	电费	715,268.97	740,659.31
义煤集团天新矿业有限责任公司	电费	2,001,516.09	1,407,338.40
义煤集团新义矿业有限公司	电费	29,438,449.84	22,257,473.23
三门峡中意招标有限公司	电费	5,817.03	
义煤集团天新矿业有限责任公司	电力服务/施工	3,679.25	
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	电力服务/施工	13,000.00	
义马煤业集团股份有限公司总医院	电力服务/施工	39,655.17	
义煤集团新义矿业有限公司	电力服务/施工	1,528,301.88	
义煤集团新义矿业有限公司	救护服务费	3,191,053.30	11,320,754.71
三门峡观音堂煤业有限公司	供水供暖		829,650.00
义煤集团洛阳煤业有限公司	供水供暖	46,561.47	
三门峡观音堂煤业有限公司	监测费收入		1,542.45
三门峡义翔铝业有限公司	监测费收入		8,764.15
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	监测费收入		8,669.81
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	监测费收入		4,382.08
义煤集团新义矿业有限公司	监测费收入		6,174.53
三门峡观音堂煤业有限公司	鉴定费收入		48,910.00
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	鉴定费收入		22,022.64
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	鉴定费收入		12,825.47

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义煤集团新义矿业有限公司	救护服务		746,294.22
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	救灾服务收入	283,018.87	283,018.87
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	救灾服务收入	566,981.13	471,698.11
三门峡观音堂煤业有限公司	救灾服务收入	698,113.22	
三门峡龙王庄煤业有限公司	救灾服务收入	471,698.11	
河南省豫西建设工程有限责任公司	矿工报收入	26,280.00	39,818.18
河南永翔工贸有限责任公司	矿工报收入		29,863.64
渑池曹跃矿业有限责任公司	矿工报收入		3,981.82
青海义海生物科技有限公司	矿工报收入		663.64
三门峡观音堂煤业有限公司	矿工报收入		99,545.45
三门峡义翔铝业有限公司	矿工报收入		39,818.18
义马煤业集团股份有限公司房地产分公司	矿工报收入		2,986.36
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	矿工报收入		3,981.82
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	矿工报收入		19,909.09
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	矿工报收入		25,881.82
义马煤业集团股份有限公司总医院	矿工报收入		43,800.00
义煤集团华兴矿业有限公司	矿工报收入		5,972.73
义煤集团洛阳煤业有限公司	矿工报收入		9,954.55
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	矿工报收入	17,520.00	29,863.64
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	矿工报收入	32,850.00	29,863.64
义煤集团新义矿业有限公司	矿工报收入	76,650.00	51,763.64
河南开祥精细化工有限公司	劳务费		194,285.00
河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	劳务费		1,801,363.24
义马煤业综能新能源有限责任公司	劳务费	874,458.68	297,081.65
河南龙宇煤化工有限公司	煤炭	4,453,401.45	
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	煤炭	115,526,165.88	
新乡中新化工有限责任公司	煤炭	15,505,728.14	
河南能源化工集团销售有限公司	煤炭	166,037,073.17	
河南开祥精细化工有限公司	煤炭	14,499,611.42	58,538,983.22
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	煤炭	4,805,062.24	153,481,915.73
河南省煤气(集团)有限责任公司物资供应分公司	煤炭	422,869,893.86	500,258,146.77
河南永翔工贸有限责任公司	煤炭	225,961,289.07	228,459,133.66
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	煤炭	938,317,104.56	1,773,719,774.11
三门峡义翔铝业有限公司	煤炭	118,021,296.40	126,637,006.54
三门峡永龙精煤有限公司	煤炭		6,888,096.60
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	煤炭	935,089,100.13	1,325,580,406.60
义马煤业综能新能源有限责任公司	煤炭	43,759,336.51	41,662,869.37
商丘裕东发电有限责任公司	煤炭		28,797,542.95

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海安国龙物流有限公司	煤炭	17,479,350.42	4,950,552.41
开封龙宇化工有限公司	煤炭		17,596,437.15
三门峡观音堂煤业有限公司	培训费收入		301.89
义煤集团新义矿业有限公司	培训费收入		4,773.58
河南中意招标有限公司	通讯费	11,261.24	
河南开祥精细化工有限公司	通讯费	433,166.16	424,860.67
河南省豫西建设工程有限责任公司	通讯费	54,563.60	62,426.39
河南永翔工贸有限责任公司	通讯费	38,037.74	38,037.72
渑池曹跃矿业有限公司	通讯费	184,738.86	190,717.47
三门峡义翔铝业有限公司	通讯费	231,331.56	238,626.67
三门峡观音堂煤业有限公司	通讯费	616,017.43	619,291.92
义马煤业集团股份有限公司房地产分公司	通讯费	36,965.99	43,213.49
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	通讯费	17,006.67	21,556.39
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	通讯费	90,805.69	90,384.21
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	通讯费	49,012.10	49,802.13
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	通讯费	114,760.79	117,843.35
义马煤业集团股份有限公司总医院	通讯费	67,467.45	106,748.15
义马煤业集团洛阳煤业有限公司	通讯费	19,520.94	41,640.63
义马煤业集团股份有限公司	通讯费	203,056.65	
义马艺美印务有限责任公司	通讯费	2,506.91	4,443.32
义煤集团华兴矿业有限公司	通讯费	131,739.32	138,645.86
义煤集团天新矿业有限公司	通讯费	40,511.63	66,562.55
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	通讯费	226,415.08	226,415.08
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	通讯费	408,682.31	408,598.40
义煤集团新义矿业有限公司	通讯费	740,105.29	742,533.63
河南永翔工贸有限责任公司	招标费		2,292.46
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	招标费		2,452.84
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	招标费		14,716.98
义马永安工程建设有限公司	招标费		2,547.17
豫西矿用安全设备检测检验中心	招标费		754.72
河南永翔工贸有限责任公司	装车费	771,958.64	422,444.81
三门峡永龙精煤有限公司	装车费	1,734.25	22,143.39
海安国龙物流有限公司	装车费	24,166.51	
河南开祥精细化工有限公司	劳务派遣	961,132.00	
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	劳务派遣	118,917.92	
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	劳务派遣	362,605.66	
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	劳务派遣	644,178.29	
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	工程施工	91,509.43	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	劳务派遣	1,812,380.29	
义煤集团新义矿业有限公司	劳务派遣	5,522,950.15	
河南省豫西建设工程有限责任公司	工程施工	62,264.15	
焦作市神龙水文地质工程有限公司	工程施工	40,094.34	
三门峡观音堂煤业有限公司	工程施工	236,792.45	
三门峡观音堂煤业有限公司	测绘	186,792.45	
义煤集团新义矿业有限公司	测绘	179,245.28	
义煤集团华兴矿业有限公司	测绘	37,735.85	
义马煤业集团股份有限公司	勘探	22,783,018.92	
义煤集团新义矿业有限公司	勘探	188,679.25	
义煤集团新义矿业有限公司	瓦斯防治	18,577,094.36	
义煤集团新义矿业有限公司	销售服务费	116,327.60	
义马煤业集团股份有限公司	资金使用费	193,085,803.99	
合 计		3,507,703,044.20	4,463,679,230.28

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海西义海酒店经营有限公司	房产	142,857.14	357,142.86
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	房产	571,428.58	357,142.86
义马煤业集团股份有限公司	房产	401,764.22	
渑池曹跃矿业有限责任公司	设备	647,349.40	638,481.60
三门峡观音堂煤业有限公司	设备	3,254,936.45	2,965,052.69
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司大煤沟矿	设备	12,128,835.90	9,313,197.82
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	设备	1,545,261.66	4,106,096.32
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	设备	5,893,302.49	10,456,663.92
义煤集团新义矿业有限公司	设备	4,987,163.96	4,732,584.59
义煤集团天新矿业有限责任公司	设备	19,048.86	
合 计		29,591,948.66	32,926,362.66

(2) 本公司作为承租方

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
义马煤业集团股份有限公司	房产	4,422,999.08	14,204,242.72
河南永翔工贸有限责任公司	设备	275,229.36	272,727.27
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	设备	151,184.40	
三门峡观音堂煤业有限公司	设备	3,783.36	

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
合计	/	4,853,196.20	14,476,969.99

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

截止 2019 年 12 月 31 日本公司向实际控制人河南能源化工集团有限公司提供反担保金额合计 3.92 亿元。

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
义马煤业集团股份有限公司	48,000,000.00	2016 年 3 月 7 日	2036 年 3 月 6 日	否
河南能源化工集团有限公司	198,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2019 年 9 月 22 日	是
河南能源化工集团有限公司	130,000,000.00	2018 年 3 月 29 日	2019 年 3 月 29 日	是
河南能源化工集团有限公司	70,000,000.00	2018 年 3 月 29 日	2019 年 3 月 29 日	是
河南能源化工集团有限公司	195,000,000.00	2018 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 17 日	是
河南能源化工集团有限公司	197,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2019 年 9 月 22 日	是
义马煤业集团股份有限公司	495,000,000.00	2018 年 5 月 23 日	2019 年 5 月 22 日	是
义马煤业集团股份有限公司	95,000,000.00	2018 年 6 月 15 日	2019 年 6 月 14 日	是
义马煤业集团股份有限公司	300,000,000.00	2018 年 2 月 6 日	2019 年 2 月 5 日	是
河南能源化工集团有限公司	140,000,000.00	2018 年 5 月 17 日	2019 年 5 月 17 日	是
河南能源化工集团有限公司	160,000,000.00	2018 年 5 月 17 日	2019 年 5 月 17 日	是
河南能源化工集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 29 日	是
河南能源化工集团有限公司	45,000,000.00	2018 年 7 月 9 日	2019 年 1 月 4 日	是
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2019 年 3 月 15 日	是
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2019 年 6 月 15 日	是
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2019 年 9 月 15 日	是
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2019 年 12 月 15 日	是
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2020 年 3 月 15 日	否
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2020 年 6 月 15 日	否
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2020 年 9 月 15 日	否
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2020 年 12 月 15 日	否
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2021 年 3 月 15 日	否
河南能源化工集团有限公司	28,125,000.00	2018 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 15 日	否
义马煤业集团股份有限公司	300,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 31 日	否

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
义马煤业集团股份有限公司	495,000,000.00	2019 年 5 月 23 日	2020 年 5 月 22 日	否
义马煤业集团股份有限公司	95,000,000.00	2019 年 5 月 27 日	2020 年 5 月 26 日	否
义马煤业集团股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	否
义马煤业集团股份有限公司	150,000,000.00	2019 年 12 月 11 日	2020 年 12 月 11 日	否
义马煤业集团股份有限公司	350,000,000.00	2019 年 7 月 31 日	2020 年 7 月 31 日	否
河南能源化工集团有限公司	195,000,000.00	2019 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 17 日	否
河南能源化工集团有限公司	197,000,000.00	2019 年 7 月 12 日	2020 年 01 月 7 日	否
义马煤业集团股份有限公司	93,000,000.00	2019 年 8 月 30 日	2020 年 8 月 27 日	否
义马煤业集团股份有限公司	66,000,000.00	2019 年 8 月 30 日	2020 年 8 月 26 日	否
河南能源化工集团有限公司	125,000,000.00	2019 年 9 月 30 日	2019 年 10 月 20 日	否
河南能源化工集团有限公司	275,000,000.00	2019 年 6 月 13 日	2019 年 6 月 30 日	否
河南能源化工集团有限公司	200,000,000.00	2019 年 5 月 10 日	2019 年 6 月 21 日	否
河南能源化工集团有限公司	134,000,000.00	2019 年 5 月 13 日	2019 年 6 月 21 日	否
义马煤业集团股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否
义马煤业集团股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否
义马煤业集团股份有限公司	55,000,000.00	2019 年 9 月 27 日	2020 年 9 月 25 日	否
义马煤业集团股份有限公司	360,000,000.00	2019 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 20 日	否

4. 关联存贷款

本报告期，本公司在河南能源化工集团公司财务公司日存款最高余额为 449,164.59 万元，期末存款余额为 449,164.59 万元。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元、税前）	上期发生额（万元、税前）
关键管理人员报酬	604.99	486.00

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

（1）应收账款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南开祥精细化工有限公司	3,791,267.39	526,227.91	119,977.00	5,998.85
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	5,573,872.20	773,653.46	5,573,872.20	278,693.61

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南省煤气（集团）有限责任公司义马气化厂	132,800.00	16,793.22	52,063,183.71	2,603,159.19
洛阳义安电力有限公司	2,845,433.16	2,845,433.16	2,845,433.16	2,845,433.16
渑池曹跃矿业有限责任公司	45,411,003.81	23,992,260.45	38,416,609.09	14,093,254.10
渑池天安矿业有限公司	662,922.38	473,868.22	662,922.38	302,215.44
渑池县昌平煤业有限公司	431,057.25	431,057.25	431,057.25	431,057.25
渑池县隆辉煤业有限公司	104,120.00	104,120.00	104,120.00	104,120.00
渑池县中普煤业有限公司	109,517.47	92,673.52	109,517.47	70,770.03
渑池县裕鑫煤业有限公司	165,692.66	165,692.66	165,692.66	165,692.66
三门峡观音堂煤业有限公司	2,091,953.36	281,547.63	450,705.78	22,535.29
三门峡义翔铝业有限公司	48,237,902.83	10,562,311.61	7,908,578.40	395,428.92
义马煤业集团股份有限公司	10,819,326.39	3,562,173.33	5,920,000.00	296,000.00
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	59,310,858.38	8,232,347.14	115,815,193.35	5,790,759.67
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	2,332,201.72	323,709.60	1,043,784.42	52,189.22
义马煤业综能新能源有限责任公司	380,459,379.91	257,518,952.33	352,112,337.83	166,290,735.73
义马市鑫星煤业有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
义煤集团华兴矿业有限公司	53,567,236.11	37,318,760.03	52,544,693.24	26,481,529.20
义煤集团洛阳煤业有限公司	23,860.00	3,819.99	3,143.00	157.15
义煤集团洛阳神和煤业有限公司	531,599.64	531,576.73	531,599.64	425,252.17
义煤集团洛阳市钰坤煤业有限公司	80,602.08	66,377.69	80,602.08	50,257.27
义煤集团洛阳五星煤业有限公司	2,423,464.12	2,181,062.40	2,423,464.12	1,692,532.11
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	176,974.22	164,963.57	176,974.22	129,568.73
义煤集团新安县恒祥煤业有限公司	100,099.20	80,079.36	100,099.20	60,059.52
义煤集团新安县鑫茂煤业有限公司	1,028,553.97	1,028,553.97	1,028,553.97	1,028,553.97
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	6,553,946.78	2,145,004.19	4,361,780.31	495,977.03
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	14,067,273.68	3,305,792.93	14,357,271.57	2,303,781.55
义煤集团新义矿业有限公司	376,513,506.17	155,675,194.03	265,367,777.70	82,833,053.46
义煤集团偃师三阳煤业有限公司	2,894,613.05	2,894,613.05	2,894,613.05	2,894,613.05
义煤集团伊川县谷元煤业有限公司	72,777.51	69,182.33	72,777.51	54,626.83
义煤集团伊川县红旗煤业有限公司	2,982,186.68	2,982,186.68	2,982,186.68	2,740,238.87
义煤集团伊川县宏盛煤业有限公司	1,273,692.20	1,273,692.20	1,273,692.20	1,273,692.20
义煤集团伊川县黄村煤业有限公司	1,242,253.93	1,242,253.93	1,242,253.93	1,242,253.93
义煤集团伊川县开源煤业有限公司	17,716.37	17,716.37	17,716.37	14,173.10

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
义煤集团伊川县天瑞煤业有限公司	10,479.30	10,479.30	10,479.30	10,479.30
义煤集团伊川县兴业煤业有限公司	582,259.11	582,259.11	582,259.11	582,259.11
义煤集团宜阳县丰源煤业有限公司	1,484,900.04	1,319,677.40	1,484,900.04	1,080,928.97
河南能源化工集团销售有限公司	8,258,694.30	1,146,306.77		
河南省煤气（集团）有限责任公司物资供应分公司	91,938,149.57	12,761,015.16		
焦作市神龙水文地质工程有限公司	77,532.00	5,698.60		
新乡中新化工有限责任公司	6,753,762.40	937,422.22		
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	23,524,735.80			
合计	1,158,860,177.14	537,846,509.50	935,479,821.94	319,342,030.64

(2) 预付款项

关联方	期末余额	上年年末余额
河南富昌建设工程有限公司	409,872.31	409,872.31
河南省煤气集团国龙燃气有限公司	252,916.00	600,000.00
河南省豫西建设工程有限公司		3,149,136.11
三门峡观音堂煤业有限公司	333,278.00	300,000.00
三门峡永龙精煤有限公司		352.6
义马永安工程建设有限公司		70,000.00
河南永翔工贸有限责任公司	560,559.79	
义马煤业集团股份有限公司	334,293.60	
合计	1,890,919.70	4,529,361.02

(3) 其他应收款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	777,365.20	39,158.63		
海西义海酒店经营有限公司	134,466.00	6,723.30		
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	30,842,558.08	30,842,558.08	30,842,558.08	30,842,558.08
义煤集团新义矿业有限公司	26,758,301.70	6,298,061.63	23,750,478.63	2,889,455.91
河南永翔工贸有限责任公司	55,335.00	16,345.15	36,635.00	11,731.75
义煤集团华兴矿业有限公司	22,290.00	10,816.49	22,290.00	6,784.50
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	536,875.00	27,971.19	332,850.00	18,982.50
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	176,938.60	9,218.50	8,625.00	431.25
渑池曹跃矿业有限责任公司	36,180.00	18,737.22	36,180.00	11,379.00
豫西矿用安全设备检测检验中心	2,380.00	1,475.60	2,380.00	952
渑池县昌平煤业有限公司	3,731,463.49	3,731,463.49	3,731,463.49	3,731,463.49

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南开祥精细化工有限公司	247,525.90	12,896.10		
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	804,027.50	56,247.27	677,974.50	33,898.73
河南省豫西建设工程有限责任公司	29,692.07	1,546.96	45,600.00	2,280.00
三门峡观音堂煤业有限公司	634,490.86	33,056.97		
义马煤业集团股份有限公司	194,352,272.89	455,455.29	467,361.90	415,301.90
义马煤业集团股份有限公司总医院	96,631.33	27,743.78	80,961.33	13,802.92
义煤集团洛阳煤业有限公司			31,200.00	6,240.00
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	558,633.03	170,576.96	227,246.00	11,362.30
河南省煤气集团国龙燃气有限公司	200,000.00	134,621.92	131,028.50	6,551.43
洛阳义安电力有限公司			12,800.40	640.02
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	5,248.00	273.42	2,970.00	148.5
义马煤业综能新能源有限责任公司	723,106.62	37,673.85	208,917.15	10,445.86
义煤集团天新矿业有限责任公司	15,742.00	820.16	8,988.00	449.4
三门峡义翔铝业有限公司	3,192.00	166.30		
合计	260,744,715.27	41,933,608.26	60,658,507.98	38,014,859.54

2. 应付项目

(1) 应付账款

关联方	期末余额	上年年末余额
义马煤业集团股份有限公司	2,711,537.50	3,903,569.00
河南省豫西建设工程有限责任公司	68,912,600.18	40,338,726.36
河南永翔工贸有限责任公司	36,628,773.72	22,799,161.60
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	12,737,600.01	6,799,732.90
义马煤业(集团)农林绿色园林有限公司	3,086,607.87	8,591,608.32
焦作市神龙水文地质工程有限公司	14,543,347.64	16,626,847.64
义马煤业集团股份有限公司总医院	476,730.00	272,330.00
青海义德工贸有限公司	5,813,676.67	15,972,646.39
河南富昌建设工程有限责任公司	2,005,266.95	2,505,266.95
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	425,391.85	1,729,279.37
义马艺美印务有限责任公司	31,594.46	19,812.46
河南龙宇能源股份有限公司	683,520.00	1,233,520.00
河南能源化工集团国龙物流有限公司	193,894.49	293,894.49
鹤壁链条有限责任公司	2,407,825.35	726,631.62
鹤壁煤业运输带有限责任公司	13,879,227.32	8,338,648.29
焦作市神龙勘探机械设备销售有限公司	176,610.00	176,610.00
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	6,946,419.53	1,501,326.86

关联方	期末余额	上年年末余额
洛阳 LYC 轴承有限公司	1,644,994.33	1,923,414.60
义马永安工程建设有限公司	3,935,310.40	2,178,891.70
豫西矿用安全设备检测检验中心	1,999,433.00	2,123,116.00
义煤集团宜阳天福矿业有限公司	14,931.00	264,496.47
义马煤业集团股份有限公司榕花建国宾馆	216,227.00	32,128.00
河南能源化工集团重型装备有限公司	819,967.15	4,462,564.00
河南省华兴钼业有限责任公司	4,032,984.43	3,350,235.45
河南省煤气集团国龙燃气有限公司	-	223,964.42
开封中环环保工程有限公司	1,648,708.00	1,038,708.00
澠池曹跃矿业有限责任公司	735,542.14	1,281,707.79
义马煤业集团股份有限公司农林分公司	820,394.27	1,420,394.17
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	-	1,165,093.50
义马煤业集团农林多种经营有限公司	7,995,894.61	6,911,040.40
义马市华运实业开发中心	-	0.00
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	21,135,294.21	145,676,846.62
海西义海圣域旅游有限公司	99,900.00	
河南省煤层气开发利用有限公司	2,000,000.00	
义煤集团华兴矿业有限公司	1,540,856.91	
义煤集团新义矿业有限公司	1,505,285.66	
合计	221,806,346.65	186,058,754.75

(2) 预收账款

关联方	期末余额	上年年末余额
河南永翔工贸有限责任公司	28,178,492.66	1,162,187.30
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	2.42	2.42
青海义德工贸有限公司	5,765.53	32,630.55
三门峡永龙精煤有限公司	612,419.37	444,874.90
义马市鑫星煤业有限公司	46,457.34	69,594.04
海安国龙物流有限公司	1,151,873.70	257,359.20
开封龙宇化工有限公司		4,500,734.20
澠池鑫安煤业有限公司	94,203.11	94,203.11
新乡中新化工有限责任公司		3,788.00
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	85,611,740.52	176,773.16
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	19,100.39	
义煤集团宜阳天福矿业有限公司	249,565.47	

关联方	期末余额	上年年末余额
合计	115,969,620.51	6,742,146.88

(3) 其他应付款

关联方	期末余额	上年年末余额
河南省豫西建设工程有限责任公司	9,896,635.44	11,507,526.97
义马煤业集团股份有限公司	46,698,110.09	79,180,042.82
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	4,526,403.19	2,507,578.55
河南永翔工贸有限责任公司	4,996,000.00	1,617,589.63
澠池曹跃矿业有限责任公司		33,500.80
焦作市神龙水文地质工程有限公司	47,808.75	47,808.75
新疆屯南煤业有限公司	200,000.00	200,000.00
义马永安工程建设有限公司	652,277.70	420,946.93
青海义德工贸有限公司	81,500.00	63,350.00
义马煤业集团股份有限公司棉花建国宾馆	272,816.78	2,635.00
义马艺美印务有限责任公司	89,320.40	2,030.00
豫西矿用安全设备检测检验中心	57,387.54	203,242.00
海安国龙物流有限公司	62,829.50	15,000.00
河南富昌建设工程有限责任公司	800,000.00	800,000.00
青海义海生物科技有限公司		42,169.84
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	61,539.00	34,142.00
义马煤业(集团)农林绿色园林有限公司	254,575.00	539,745.00
义马煤业集团股份有限公司恒源煤炭分公司	312,662.49	305,819.44
义马煤业集团股份有限公司总医院	68,402.00	6,876.00
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	490,000.00	490,000.00
义煤集团天新矿业有限责任公司	20,942.00	20,000.00
义煤集团新安县郁山煤业有限公司		211,780.00
义煤集团新安县云顶煤业有限公司		911,041.53
河南中意招标有限公司	24,309.60	
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	411,716.45	
义马煤业集团股份有限公司豫剧团	53,055.04	
义马煤业集团股份有限公司职工教育培训中心	234,395.10	
义煤集团新义矿业有限公司	5,469,001.44	
合计	75,781,687.51	99,162,825.26

十一、股份支付

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司以公司注册地区为基础确定报告分部。

报告分部的财务信息:

项目	河南地区	省外地区	分部间抵销	合计
一、营业收入	5,598,194,554.80	1,029,845,703.48	-725,427,014.87	5,902,613,243.41
其中：对外交易收入	4,872,767,539.93	1,029,845,703.48		5,902,613,243.41
分部间交易收入	725,427,014.87		-725,427,014.87	
二、对联营和合营企业的投资收益	1,651,591.25	16,582,686.67		18,234,277.92
三、资产减值损失	-171,311,545.91			-171,311,545.91
四、折旧费和摊销费	677,221,244.29	50,451,818.42		727,673,062.71
五、利润总额	-509,781,274.43	465,581,528.83		-44,199,745.60
六、所得税费用	-123,725,017.83	69,926,011.25		-53,799,006.58
七、净利润	-386,056,256.60	395,655,517.58		9,599,260.98
八、资产总额	11,367,380,635.47	7,110,863,727.60		18,478,244,363.07
九、负债总额	10,870,309,447.84	393,480,577.74		11,263,790,025.58
十、其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	2,950,953.76			2,950,953.76

(二) 关于全资子公司天峻义海能源煤炭经营有限公司（以下简称天峻义海）采矿权转让事项。

根据青海省政府落实“一个矿区一个开发主体”的整合原则，天峻义海与木里煤业集团于2013年1月25日签署《采矿权转让合同》，将天峻义海聚乎更矿区一露天首采区采矿权以“0价款”转让给木里煤业集团。2013年5月20日天峻义海采矿许可证由天峻义海变更至木里煤业集团。之所以采取“0价款”方式转让，缘于整合的原则是首先要实现开发主体的规范统一，后续再通过建立适当的管理体制和运行机制来理顺关系、完善手续，并非出于市场交易目的。

2013年9月16日，木里煤业集团出具承诺，在木里矿区整合及证照管理理顺之前，委托

天峻义海继续生产、经营聚乎更矿区一露天首采区并享有生产经营收益。2013 年 12 月 18 日，木里煤业集团为天峻义海出具证书，明确木里煤田聚乎更矿区一露天（采矿权证件号：C6300002009101120044187）资源及权益归天峻义海持有。

此次采矿权证的转让是为了满足开发主体统一的要求而进行，并不涉及实际经营权和收益权的改变，从公司的实际运行情况看，天峻义海能够有效控制和获得聚乎更矿区一露天首采区的实际经济利益。根据“实质重于形式”的会计原则，天峻义海在采矿权证转让后未终止确认该部分无形资产，同时对相关的经营收入及利润予以确认。

本公司积极向青海省政府相关部门以及木里煤业集团进行沟通和协调，提出公司的合理诉求，督促其尽快形成采矿权与实际经营相统一的解决方案，完善天峻义海的合规经营手续，最大限度地保障公司合法权益。

2014 年 9 月 11 日木里煤业集团与天峻义海签订协议，将聚乎更矿区一露天首采区以零对价转让给天峻义海，协议约定本次采矿权转让事宜在取得相关主管部门合法有效的批准后生效，截止 2019 年 12 月 31 日，该转让事项尚未取得相关主管部门批准，天峻义海聚乎更采矿许可证仍未取得，天峻义海采矿权在其他非流动资产核算，按产量摊销。

十五、母公司会计报表的主要项目

（一）应收账款

（1）应收账款分类披露

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	59,708,282.44	3.04	59,708,282.44	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,906,489,464.48	96.96	645,078,348.78	33.84	1,261,411,115.70
其中：账龄风险组合	1,394,667,679.08	70.93	645,078,348.78	46.25	749,589,330.30
低风险组合	511,821,785.40	26.03	-		511,821,785.40
合计	1,966,197,746.92	100.00	704,786,631.22	/	1,261,411,115.70

续表：

类别	上年年末余额				
	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应收账款	56,529,409.19	3.46	56,529,409.19	100.00	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,267,254,447.38	77.60	476,202,493.27	37.58	791,051,954.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	309,371,065.00	18.94	431,057.25	0.14	308,940,007.75
合计	1,633,154,921.57	100.00	533,162,959.71	/	1,099,991,961.86

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
(按单位)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
渑池县昌平煤业有限公司	431,057.25	431,057.25	100	对方单位已注销
三门峡惠能热电有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100	长期无法收回
义马锦江能源综合利用有限公司	36,529,409.19	36,529,409.19	100	长期无法收回
义煤集团李沟矿业有限责任公司	2,747,816.00	2,747,816.00	100	长期无法收回
合计	59,708,282.44	59,708,282.44		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)
1 年以内	600,791,248.17	83,410,692.82	13.88	517,995,488.07	25,899,774.40	5.00
1 至 2 年	186,082,971.01	55,921,781.30	30.05	186,441,735.73	37,288,347.15	20.00
2 至 3 年	152,583,454.94	100,012,944.95	65.55	29,614,427.15	11,845,770.86	40.00
3 至 4 年	28,921,288.80	19,300,580.86	66.73	246,328,970.78	147,797,382.47	60.00
4 至 5 年	199,281,836.53	159,425,469.22	80.00	167,513,036.31	134,010,429.05	80.00
5 年以上	227,006,879.63	227,006,879.63	100.00	119,360,789.34	119,360,789.34	100.00
合计	1,394,667,679.08	645,078,348.78	/	1,267,254,447.38	476,202,493.27	/

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄计提组合	476,202,493.27	538,513,492.55	106,564,856.23			645,078,348.78
单项计提组合	56,960,466.44	56,960,466.44	2,747,816.00			59,708,282.44
合计	533,162,959.71	595,473,958.99	109,312,672.23			704,786,631.22

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
义马煤业综能新能源有限 责任公司	380,406,917.91	1 年以内、1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年、5 年以上	19.35	257,498,901.69
义马煤业集团孟津煤矿有限 责任公司	459,900,900.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	23.39	
义煤集团新义矿业有限公司	250,567,152.35	1 年以内、1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	12.74	117,178,902.48
万基控股集团有限公司	133,891,963.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.81	40,991,137.65
义煤集团巩义铁生沟煤业有 限公司	92,184,163.57	1 年以内、2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	4.69	
合计	1,316,951,097.54		66.98	415,668,941.82

(二) 其他应收款

分类列示

项目	期末账面价值	年初账面价值
应收利息	224,517,263.33	
应收股利		
其他应收款	5,043,386,408.99	4,428,783,801.57
合计	5,267,903,672.32	4,428,783,801.57

1. 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
企业间借款利息	224,517,263.33	
合计	224,517,263.33	

2. 应收股利

本公司上期应收新疆大黄山豫新煤业有限责任公司（以下简称“豫新煤业”）股利账面余额 14,369,113.33 元、应收股利坏账准备 14,369,113.33 元；2019 年 9 月 3 日，山西平遥县兴盛煤化有限责任公司通过新疆产权交易所公开受让本公司持有豫新煤业 49% 的股权、股权转让价款 1896.30 万元，并以 1,198.88 万元受让本公司应收豫新煤业的应收红利。本公司核销账面应收股利与股利转让价款的差额 2,380,313.33 元，计入债务重组收益。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	68,972,198.85	1.34	68,972,198.85	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,073,561,385.10	98.66	30,174,976.11	0.59	5,043,386,408.99
其中：账龄风险组合	137,350,256.12	2.67	30,174,976.11	21.97	107,175,280.01
低风险组合	4,936,211,128.98	95.99			4,936,211,128.98
合计	5,142,533,583.95	100.00	99,147,174.96	/	5,043,386,408.99

续表：

类别	上年年末余额				
	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	87,976,553.76	1.94	57,880,143.48	65.79	30,096,410.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,684,691.19	2.53	31,163,956.48	27.17	83,520,734.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,327,873,382.04	95.53	12,706,725.46	0.29	4,315,166,656.58
合计	4,530,534,626.99	100.00	101,750,825.42	/	4,428,783,801.57

①期末单项金额计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
(按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张恺	48,426,558.36	48,426,558.36	100.00	被告已无可执行财产
三门峡市金地实业有限公司	933,479.15	933,479.15	100.00	长期无法收回
义马水厂水暖安装服务中心	1,938,196.60	1,938,196.60	100.00	长期无法收回
义马水厂物资供应公司	959,379.92	959,379.92	100.00	长期无法收回
义马永丰开发公司	299,340.81	299,340.81	100.00	长期无法收回
义马跃进新型建材有限责任公司	9,453,585.12	9,453,585.12	100.00	对方单位已注销
应付暂收-耿发矿山设备	391,421.55	391,421.55	100.00	长期无法收回
应付暂收-修理厂	13,960.80	13,960.80	100.00	长期无法收回
应付暂收-综合厂	23,660.60	23,660.60	100.00	长期无法收回
郑州世丰实业有限公司	2,801,152.45	2,801,152.45	100.00	长期无法收回

其他应收款	期末余额			
(按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浉池县昌平煤业有限公司	3,731,463.49	3,731,463.49	100.00	长期无法收回
合计	68,972,198.85	68,972,198.85		

②账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期损失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期损失率(%)
1 年以内	88,102,540.05	4,391,665.05	4.98	78,778,392.00	3,938,919.60	5.00
1 至 2 年	25,246,647.10	4,134,618.52	16.38	3,485,514.27	697,102.86	20.00
2 至 3 年	2,434,790.93	973,916.37	40.00	4,971,028.61	1,988,411.45	40.00
3 至 4 年	634,408.55	380,645.13	60.00	6,666,271.13	3,999,762.69	60.00
4 至 5 年	3,188,692.27	2,550,953.82	80.00	1,218,626.56	974,901.26	80.00
5 年以上	17,743,177.22	17,743,177.22	100.00	19,564,858.62	19,564,858.62	100.00
合计	137,350,256.12	30,174,976.11	/	114,684,691.19	31,163,956.48	/

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	3,938,919.60	27,225,036.88	70,586,868.94	101,750,825.42
上年年末余额在本期:				
——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	452,745.45			452,745.45
本期转回		1,441,725.82	1,614,670.09	3,056,395.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,391,665.05	25,783,311.06	68,972,198.85	99,147,174.96

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	771,720.65	863,126.37
质保金	5,000,000.00	

往来款及子公司借款	5,068,796,186.76	4,474,291,517.37
其他	67,965,676.54	55,379,983.25
合计	5,142,533,583.95	4,530,534,626.99

(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	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
河南崤函电力供应有限责任公司	往来借款	155,142,906.80	3.02	
洛阳义安矿业有限公司	往来借款	123,457,564.91	2.40	
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	往来借款	3,145,331,760.43	61.16	
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	往来借款	1,120,134,115.63	21.78	
义马煤业集团股份有限公司	利息	193,085,803.99	3.75	
合计	/	4,737,152,151.76	92.12	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,988,914,998.16	655,660,687.00	5,333,254,311.16	5,991,512,880.58		5,991,512,880.58
对联营、合营企业投资	9,709,090.46		9,709,090.46	131,102,712.20	131,102,712.20	
合计	5,998,624,088.62	655,660,687.00	5,342,963,401.62	6,122,615,592.78	131,102,712.20	5,991,512,880.58

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
洛阳义安矿业有限公司	321,308,451.00			321,308,451.00	321,308,451.00	321,308,451.00
义煤集团宜阳义络煤业有限 责任公司	446,861,684.00			446,861,684.00		
义煤集团李沟矿业有限责 任公司	89,026,443.00			89,026,443.00		
义马煤业集团孟津煤矿有限 责任公司	334,352,236.00			334,352,236.00	334,352,236.00	334,352,236.00
宁波义德燃料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
义马豫西地质工程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
天峻义海能源煤炭经营有限 公司	3,779,168,703.78			3,779,168,703.78		
义煤集团巩义铁生沟煤业有 限公司	316,448,515.79			316,448,515.79		
义煤集团阳光矿业有限公司	530,213,525.64			530,213,525.64		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南峭函电力供应有限责任公司	109,535,438.95			109,535,438.95		
河南中意招标有限公司	2,597,882.42		2,597,882.42			
合计	5,991,512,880.58		2,597,882.42	5,988,914,998.16	655,660,687.00	655,660,687.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
新疆大黄山豫新煤业有限公司	131,102,712.20				
河南中意招标有限公司		5,862,155.39		3,846,935.07	
合计	131,102,712.20	5,862,155.39		3,846,935.07	

续表：

被投资单位	本期增减变动（续）				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
新疆大黄山豫新煤业有限公司				-131,102,712.20		
河南中意招标有限公司					9,709,090.46	
合计				-131,102,712.20	9,709,090.46	

(四) 营业收入、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	3,690,062,779.95	2,639,307,403.01	4,522,191,004.72	3,414,991,711.71
其他业务	575,263,721.59	509,604,145.29	519,559,341.17	470,396,406.25
合计	4,265,326,501.54	3,148,911,548.30	5,041,750,345.89	3,885,388,117.96

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,846,935.07	
处置长期股权投资产生的投资收益	16,603,286.67	
委托贷款收益	21,747,942.74	21,390,421.58
合 计	42,198,164.48	28,390,421.58

2. 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
河南中意招标有限公司		7,000,000.00	上期分红 700 万元
合 计		7,000,000.00	

3. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
河南中意招标有限公司	3,846,935.07		股权被稀释，成本法转权益法
合计	3,846,935.07		

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-6,385,879.01	
2.计入当期损益的对非金融企业收取的资金使用费；	193,085,803.99	
3.债务重组损益；	60,698,664.79	
4.受托经营取得的托管费收入；	15,295,325.00	
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	134,269,411.14	
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-231,888,360.35	
减：非经常性损益所得税影响额	157,818,802.79	
少数股东权益影响额（税后）	-847,708.65	
合计	8,103,871.42	

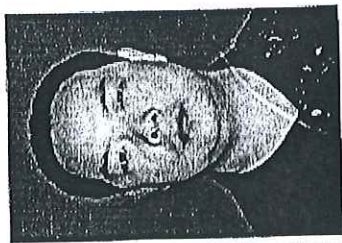
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.0321	0.0321

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.02	0.0288	0.0288

河南大有能源股份有限公司

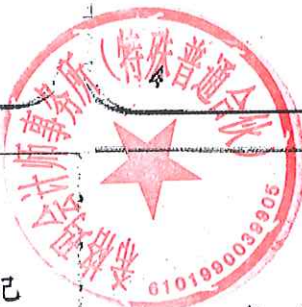
姓名 Full name 赵琰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-10-12
工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 610421197210120537



证书编号: 610100470687
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

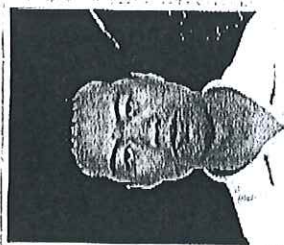


姓名: 赵琰

证书编号: 610100470687

年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name 徐伟
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-09-26
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 610121770926047



证书编号: 610100471434
 No. of Certificate

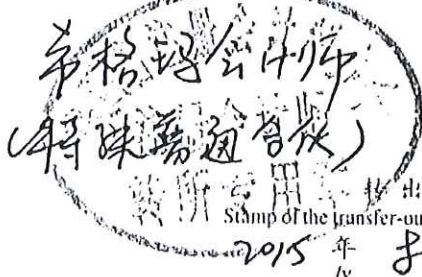
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d



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

2015 年 8 月 6 日
 /y /m /d

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

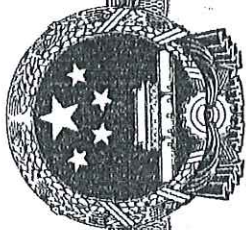
2015 年 11 月 18 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid



姓名: 徐伟
 证书编号: 610100471434



营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2

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



(副本)₍₁₀₋₁₎

名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围 许可经营项目：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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



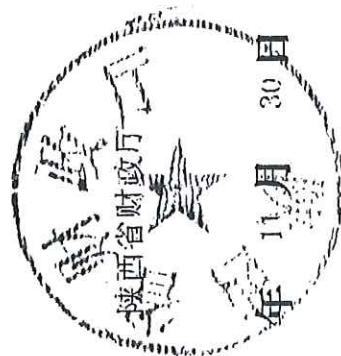
登记机关

2020年03月10日

证书序号:0006585

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



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:



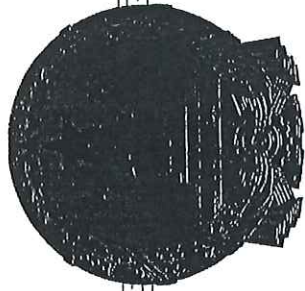
经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日



证书序号: 000379

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
希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇二一年十月二十九日