

股票代码：000937

股票简称：冀中能源

公告编号：2019 临-064

冀中能源股份有限公司

关于收到深圳证券交易所关注函并回复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

冀中能源股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年12月18日收到深圳证券交易所的关注函（公司部关注函〔2019〕第144号）（以下简称“关注函”），要求公司就相关问题做出说明。收到关注函后，公司及时组织相关人员对关注函提出的有关问题进行了认真的核查，现将回复的内容公告如下：

一、嘉东公司自身相应的资产权属变更是否已完成，各项资产（包括车辆等其他资产）是否已按合同约定注入嘉东公司。

答复：2019年11月30日，鄂尔多斯市嘉东煤业有限公司（以下简称“嘉东公司”）与郝彦兵签订了《资产移交协议书》，郝彦兵将鄂尔多斯市东胜区平梁张大银煤矿（以下简称“张大银煤矿”）全部资产按协议约定注入嘉东公司，嘉东公司的矿权等主要资产权属变更已完成。

1、车辆

张大银煤矿当前拥有车辆9辆，车辆产权全部为张大银煤矿，变更车辆过户手续正在办理中。

2、土地及房屋建筑物

张大银煤矿所有用地性质均为露天开采、火区治理临时用地，目前尚未完成临时用地的续期审批工作，因此尚不涉及土地使用权交割的事项。张大银煤矿的锅炉房、职工宿舍、澡堂等房屋建筑物都建设在临时用地上，尚未办理相关证件，因此尚不涉及房产证的变更事宜，所有房屋建筑物均已按照《资产移交协议》的约定移交嘉东公司。嘉东公司目前正在根据生产经营的实际情况抓紧办理相关土地续期的审批手续。土地使用权的续期和房屋建筑物的证照尚未办理，不影响嘉东公司的正常使用，不会对嘉东公司产生重大不利影响。

二、嘉东公司是否已获发采矿许可证等各项与开展煤炭业务相关的重要生产经营资质，如是，请逐一说明获发时间；如否，请说明在你公司已完成对嘉东公司股权过户的情况下，相关生产资质仍未取得的原因、是否触及合同违约条款、是否影响嘉东公司的日常生产经营以及你公司拟消除相关影响的措施，并及时进行风险提示。

答复：煤炭生产企业需具备采矿许可证和安全生产许可证等煤炭生产业务必备的资质证照，嘉东公司已获发采矿许可证和安全生产许可证等资质证照，具备了煤炭生产的资质，可以正常生产经营。

采矿许可证获发时间：2018年8月27日（有效期：2018年8月27日至2020年5月22日），由于采矿许可证将于2020年5月到期，目前已向鄂尔多斯市东胜区自然资源局提交了延期申请，批复同意后，再经鄂尔多斯市自然资源局和内蒙古自治区自然资源厅审批同意，由鄂尔多斯市自然资源局颁发证照，一般在3个月左右办理完毕，但是否能按期批复，存在一定的风险，请投资者注意风险。

安全生产许可证获发时间：2019年9月3日（有效期：2019年9月13日至2022年9月12日）。

三、结合交易进展，说明上述交易的会计处理及对你公司2019年度合并报表范围、财务状况和经营成果的影响。

1、会计处理

公司之孙公司嘉信德公司编制单体财务报表时，将以前年度报表列式在其他非流动资产-预付股权转让款的金额，转入长期股权投资-成本：

借：长期股权投资-成本（嘉东）——4.3亿元

贷：其他非流动资产-预付股权转让款——4.3亿元

嘉信德公司在编制合并财务报表时，将根据《企业会计准则第20号——企业合并》进行处理。合并成本与合并日嘉东公司可辨认净资产公允价值差额分不同情况进行处理：如果合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值，差额计入商誉；如果合并成本低于合并日可辨认净资产公允价值，差额计入当期损益。

2、对公司2019年度合并报表范围、财务状况和经营成果的影响

对合并报表范围的影响：

截至12月10日，张大银煤矿全部资产注入嘉东公司的相关工作已完成，并完成了嘉东公司股权的工商变更手续，嘉东公司成为嘉信德公司的全资子公司，嘉信德公司取得了全部控制权，以2019年12月10日作为合并日，将其纳入嘉信德公司2019年度合并财务报表合并范围。

对财务状况和经营成果的影响：

因此次合并属于非同一控制下企业合并且合并日为2019年12月10日，根据《企业会计准则第33号 合并财务报表》第三十八条规定，因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。第四十三条规定，因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

故嘉信德公司2019年度合并财务报表时，需合并嘉东公司2019年12月31日资产负债表，同时合并嘉东公司2019年12月10日至2019年12月31日利润表以及现金流量表。

因合并嘉东公司2019年12月31日资产负债表，将导致合并财务报表资产总额、负债总额增加，资产增加金额为：合并日嘉东公司总资产公允价值与合并成本4.3亿元的差额，负债增加金额为：嘉东公司总负债公允价值。合并嘉

东公司利润表以及现金流量表时，对合并经营成果影响金额为嘉东公司 2019 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 31 日的利润表以及现金流量表。

标的资产主要资产负债的账面价值如下表所示（万元）：

资产科目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 11 月 30 日
流动资产	31,009.17	29,885.36
非流动资产	17,026.66	15,816.37
资产总额	48,035.83	45,701.74
流动负债	11,372.89	8,498.43
非流动负债	0	0
负债总额	11,372.89	8,498.43

特此公告。

冀中能源股份有限公司董事会
二〇一九年十二月二十四日