

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表及审计报告

## 目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	5-6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-120

# 审计报告

众会字(2020)第 3673 号

安源煤业集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了安源煤业集团股份有限公司（以下简称安源煤业集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 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，我们独立于安源煤业集团，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。

### （一）应收账款坏账准备

#### 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日安源煤业集团合并财务报表附注 5.3 “应收账款”所示应收账款账面余额人民币 1,010,828,056.61 元，应收账款坏账准备余额人民币 421,610,165.93 元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。由于安源煤业集团管理层确认应收账款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断，且影响金额重大，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

#### 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- 1、对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- 2、对于单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括对于进入司法诉讼阶段应收账款的后续跟踪；
- 3、对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当。同时，对预期信用损失率的计算过程进行复核；对坏账准备金额进行重新计算；
- 4、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）营业收入

### 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日安源煤业集团合并财务报表附注 5.36 “营业收入”所示当期营业收入人民币 5,553,987,177.55 元，主要来源于自产煤炭收入、煤炭贸易收入，销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。营业收入是利润表的重要项目，收入确认的真实和准确对利润影响较大，因此我们将其确定为关键审计事项。

### 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- 1、对收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- 2、将本期的营业收入、重要产品的毛利率与上期进行比较，分析产品销售的结构、价格、销量变动是否异常，并分析异常变动的原因；
- 3、检查收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；关注周期性、偶然性的收入是否符合既定的收入确认原则、方法；
- 4、对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间；
- 5、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

安源煤业集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安源煤业集团 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

安源煤业集团管理层（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，管理层负责评估安源煤业集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安源煤业集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安源煤业集团的财务报告过程。

#### 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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安源煤业集团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安源煤业集团不能持续经营。

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

(6) 就安源煤业集团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。

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。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师 (项目合伙人)



中国注册会计师



中国，上海

二〇二〇年四月二十三日

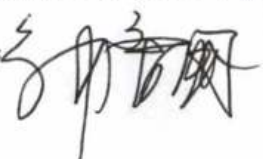
# 安源煤业集团股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表  
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	5.1	673,663,131.67	910,290,355.53	102,067,520.04	2,478,877.39
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	5.2	197,270,579.91	548,610,777.24		
应收账款	5.3	589,217,890.68	581,574,403.55	5,718,933.00	
应收款项融资	5.4	215,547,657.02			
预付款项	5.5	235,264,769.25	112,378,917.74	25,000.00	
其他应收款	5.6	76,021,687.43	88,312,046.82	1,049,253,173.20	1,131,196,365.22
其中：应收利息				62,852,157.92	65,552,400.97
应收股利					
存货	5.7	101,344,805.22	166,231,631.67		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5.8	107,394,153.20	60,376,503.29		
<b>流动资产合计</b>		<b>2,195,724,674.38</b>	<b>2,467,774,635.84</b>	<b>1,157,064,626.24</b>	<b>1,133,675,242.61</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	5.9				
持有至到期投资					
长期应收款	5.10	24,219,491.84	18,994,432.27	5,978,445.90	5,394,299.10
长期股权投资	5.11	74,344,984.13	74,699,653.33	3,814,444,733.00	3,814,799,402.20
投资性房地产					
固定资产	5.12	3,531,438,711.34	3,346,636,748.40	5,899,502.95	6,203,727.54
在建工程	5.13	173,567,871.97	126,311,954.88		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	5.14	561,566,897.64	577,283,916.84		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	5.15	11,062,993.49	9,462,908.48		
递延所得税资产	5.16	40,282,944.68	36,730,188.85		
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,416,483,895.09</b>	<b>4,190,119,803.05</b>	<b>3,826,322,681.85</b>	<b>3,826,397,428.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,612,208,569.47</b>	<b>6,657,894,438.89</b>	<b>4,983,387,308.09</b>	<b>4,960,072,671.45</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

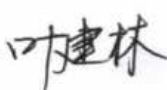
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 安源煤业集团股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(金额单位为人民币元)

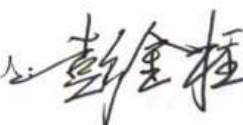
负债及所有者权益	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	5.17	2,302,080,000.00	2,283,230,000.00	804,800,000.00	774,850,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	5.18	646,310,427.16	607,199,620.45		
应付账款	5.19	476,075,031.97	470,932,871.09		
预收款项	5.20	50,943,651.83	26,701,346.31		
应付职工薪酬	5.21	107,707,891.33	95,299,871.62	3,859,415.12	4,318,359.25
应交税费	5.22	59,223,266.01	70,035,888.66	873,055.54	88,941.05
其他应付款	5.23	537,948,203.74	596,879,957.36	264,141,187.40	257,988,065.89
其中：应付利息		12,230,255.23	5,676,815.04	9,468,164.56	2,767,695.59
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	5.24	920,006,654.83	176,316,750.28	767,346,799.88	28,324,657.60
其他流动负债	5.25	1,529,859.00	5,649,120.22		
<b>流动负债合计</b>		<b>5,101,824,985.87</b>	<b>4,332,245,425.99</b>	<b>1,841,020,457.94</b>	<b>1,065,570,023.79</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	5.26	292,950,000.00	359,950,000.00		
应付债券	5.27		744,710,769.47		744,710,769.47
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	5.28	296,772,041.43	318,693,412.99	47,884,008.97	61,425,623.08
长期应付职工薪酬					
预计负债	5.29	8,768,914.41			
递延收益	5.30	168,238,235.18	148,662,461.95		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>766,729,191.02</b>	<b>1,572,016,644.41</b>	<b>47,884,008.97</b>	<b>806,136,392.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,868,554,176.89</b>	<b>5,904,262,070.40</b>	<b>1,888,904,466.91</b>	<b>1,871,706,416.34</b>
<b>所有者权益</b>					
股本	5.31	989,959,882.00	989,959,882.00	989,959,882.00	989,959,882.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5.32	1,863,283,020.38	1,863,283,020.38	1,980,993,057.54	1,980,993,057.54
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	5.33	92,840,319.00	104,472,287.18		
盈余公积	5.34	239,970,946.30	239,970,946.30	146,882,675.36	146,882,675.36
一般风险准备					
未分配利润	5.35	-2,331,366,528.93	-2,340,858,117.54	-23,352,773.72	-29,469,359.79
<b>归属于公司所有者权益合计</b>		<b>854,687,638.75</b>	<b>856,828,018.32</b>	<b>3,094,482,841.18</b>	<b>3,088,366,255.11</b>
少数股东权益		-111,033,246.17	-103,195,649.83		
<b>所有者权益合计</b>		<b>743,654,392.58</b>	<b>753,632,368.49</b>	<b>3,094,482,841.18</b>	<b>3,088,366,255.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,612,208,569.47</b>	<b>6,657,894,438.89</b>	<b>4,983,387,308.09</b>	<b>4,960,072,671.45</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

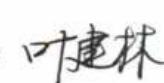
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





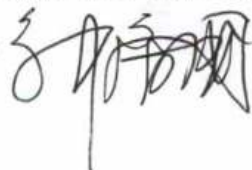
# 安源煤业集团股份有限公司

## 2019年度合并及公司利润表 (金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
<b>一、营业收入</b>	5.36	5,553,987,177.55	5,048,655,734.02	17,065,094.38	
减：营业成本	5.36	5,039,498,645.03	4,376,864,297.42		
税金及附加	5.37	44,770,625.11	47,194,548.23	193,095.67	121,694.98
销售费用	5.38	53,518,397.43	63,029,471.41		
管理费用	5.39	178,339,732.12	152,891,215.40	5,829,897.79	2,636,280.41
研发费用	5.40	8,135,222.60	7,520,204.84		
财务费用	5.41	236,197,382.90	224,003,683.39	8,416,236.93	1,254,122.25
其中：利息费用		240,340,394.18	225,917,991.57	8,497,124.14	130,193.17
利息收入		7,162,414.75	5,892,120.49	118,087.74	417,120.73
加：其他收益	5.42	29,313,997.39	25,030,831.21		
投资收益	5.43	2,795,330.80	1,205,082.45	3,195,330.80	1,205,082.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	5.44	33,045,251.58		-57,767.00	
资产减值损失	5.45	-1,363,337.77	-69,201,677.84		
资产处置收益	5.46	5,401,104.49	2,716,274.50		
<b>二、营业利润</b>		62,719,518.85	136,902,823.65	5,763,427.79	-2,807,015.19
加：营业外收入	5.47	36,554,097.13	133,566,012.00	405,968.81	
减：营业外支出	5.48	62,956,786.35	205,847,186.67	52,810.53	13,969.07
<b>三、利润总额</b>		36,316,829.63	64,621,648.98	6,116,586.07	-2,820,984.26
减：所得税费用	5.49	24,591,237.25	3,154,785.29		
<b>四、净利润</b>		11,725,592.38	61,466,863.69	6,116,586.07	-2,820,984.26
(一) 按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		11,725,592.38	61,466,863.69	6,116,586.07	-2,820,984.26
2.终止经营净利润					
(二) 按所有权归属分类：					
1.少数股东损益		-7,245,901.04	-2,803,102.97		
2.归属于公司所有者的净利润		18,971,493.42	64,269,966.66	6,116,586.07	-2,820,984.26
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额					
(一) 以后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净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		11,725,592.38	61,466,863.69	6,116,586.07	-2,820,984.26
归属于公司所有者的综合收益总额		18,971,493.42	64,269,966.66	6,116,586.07	-2,820,984.26
归属于少数股东的综合收益总额		-7,245,901.04	-2,803,102.97		
<b>七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)</b>					
(一) 基本每股收益		0.0192	0.0649		
(二) 稀释每股收益		0.0192	0.0649		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 安源煤业集团股份有限公司

## 2019年度合并及公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,913,208,027.28	3,774,021,070.26	12,312,300.00	
收到的税费返还		815,103.28	535,423.64		
收到其他与经营活动有关的现金		1,221,665,925.27	1,058,732,659.29	1,234,003,502.79	1,874,628,286.46
经营活动现金流入小计		5,135,689,055.83	4,833,289,153.19	1,246,315,802.79	1,874,628,286.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,905,139,750.49	2,615,674,616.62		
支付给职工以及为职工支付的现金		712,992,179.15	677,149,948.17	545,525.00	48,000.00
支付的各项税费		224,259,614.80	191,434,126.61	44,407.40	118,037.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,117,714,031.07	1,202,280,506.03	1,056,651,565.62	1,524,110,850.76
经营活动现金流出小计		4,960,105,575.51	4,686,539,197.43	1,057,241,498.02	1,524,276,888.34
经营活动产生的现金流量净额		175,583,480.32	146,749,955.76	189,074,304.77	350,351,398.12
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金		3,150,000.00		3,550,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,444,407.67	4,294,105.57		
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		12,594,407.67	4,294,105.57	3,550,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,129,752.68	216,804,600.02		
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		147,129,752.68	216,804,600.02		
投资活动产生的现金流量净额		-134,535,345.01	-212,510,494.45	3,550,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,314,980,000.00	2,328,230,000.00	804,800,000.00	774,850,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		249,969,100.00	166,647,300.00		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,564,949,100.00	2,494,877,300.00	804,800,000.00	874,850,000.00
偿还债务支付的现金		2,381,410,000.00	2,752,000,000.00	774,850,000.00	1,135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,307,080.87	218,395,386.93	87,833,089.47	110,323,931.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		600,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金		163,185,428.97	89,713,438.52	86,102,572.65	17,140,582.20
筹资活动现金流出小计		2,743,902,509.84	3,060,108,825.45	948,785,662.12	1,262,464,513.70
筹资活动产生的现金流量净额		-178,953,409.84	-565,231,525.45	-143,985,662.12	-387,614,513.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		493,587,977.45	1,124,580,041.59	2,478,877.39	39,741,992.97
六、期末现金及现金等价物余额					
		355,682,702.92	493,587,977.45	51,117,520.04	2,478,877.39

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



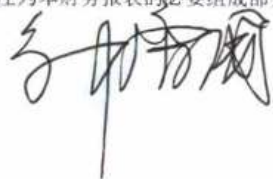
# 安源煤业集团股份有限公司

2019年度合并所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	本期												
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	989,959,882.00				1,863,283,020.38			104,472,287.18	239,970,946.30		-2,340,858,117.54	-103,195,649.83	753,632,368.49
加：会计政策变更											-9,479,904.81		-9,479,904.81
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	989,959,882.00				1,863,283,020.38			104,472,287.18	239,970,946.30		-2,350,338,022.35	-103,195,649.83	744,152,463.68
三、本期增减变动额								-11,631,968.18			18,971,493.42	-7,837,596.34	-498,071.10
(一)综合收益总额											18,971,493.42	-7,245,901.04	11,725,592.38
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配												-600,000.00	-600,000.00
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配												-600,000.00	-600,000.00
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备								-11,631,968.18				8,304.70	-11,623,663.48
1.本期提取								103,691,755.05				8,304.70	103,700,059.75
2.本期使用								115,323,723.23					115,323,723.23
(六)其他													
四、本期期末余额	989,959,882.00				1,863,283,020.38			92,840,319.00	239,970,946.30		-2,331,366,528.93	-111,033,246.17	743,654,392.58

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



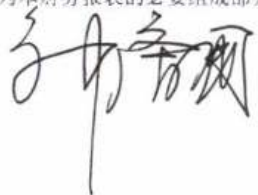
# 安源煤业集团股份有限公司

2019年度合并所有者权益变动表(续)  
(金额单位为人民币元)

项目	上期												
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	989,959,882.00				1,863,283,020.38			105,395,935.72	239,970,946.30	113,506.93	-2,405,128,084.20	-100,290,841.63	693,304,365.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	989,959,882.00				1,863,283,020.38			105,395,935.72	239,970,946.30	113,506.93	-2,405,128,084.20	-100,290,841.63	693,304,365.50
三、本期增减变动额								-923,648.54		-113,506.93	64,269,966.66	-2,904,808.20	60,328,002.99
(一)综合收益总额											64,269,966.66	-2,803,102.97	61,466,863.69
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备								-923,648.54					-101,705.23
1.本期提取								190,781,077.63					-101,705.23
2.本期使用								191,704,726.17					191,704,726.17
(六)其他										-113,506.93			-113,506.93
四、本期末余额	989,959,882.00				1,863,283,020.38			104,472,287.18	239,970,946.30		-2,340,858,117.54	-103,195,649.83	753,632,368.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



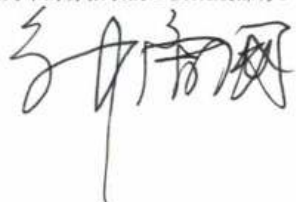
# 安源煤业集团股份有限公司

2019年度公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	989,959,882.00				1,980,993,057.54				146,882,675.36		-29,469,359.79	3,088,366,255.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	989,959,882.00				1,980,993,057.54				146,882,675.36		-29,469,359.79	3,088,366,255.11
三、本期增减变动额											6,116,586.07	6,116,586.07
(一)综合收益总额											6,116,586.07	6,116,586.07
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	989,959,882.00				1,980,993,057.54				146,882,675.36		-23,352,773.72	3,094,482,841.18

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



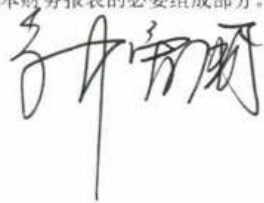
# 安源煤业集团股份有限公司

2019年度公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	989,959,882.00				1,980,993,057.54				146,882,675.36		-26,648,375.53	3,091,187,239.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	989,959,882.00				1,980,993,057.54				146,882,675.36		-26,648,375.53	3,091,187,239.37
三、本期增减变动额											-2,820,984.26	-2,820,984.26
(一)综合收益总额											-2,820,984.26	-2,820,984.26
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	989,959,882.00				1,980,993,057.54				146,882,675.36		-29,469,359.79	3,088,366,255.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

安源煤业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经江西省人民政府赣股[1999]16 号《批准证书》批准, 由萍乡矿业集团有限责任公司、西安交通大学、江西省煤矿机械厂、江西鹰潭东方铜材有限责任公司、分宜特种电机厂和萍乡裕华大企业总公司等六家企业于 1999 年 12 月 30 日按发起设立方式组建的股份有限公司, 公司成立之初股本总额为 14,000 万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]40 号文件批准, 公司于 2002 年 6 月 17 日向社会公众发行了人民币普通股 8,000 万股, 并于 2002 年 7 月 2 日在上海证券交易所正式挂牌上市, 公司股票代码为 600397。

2006 年 8 月 30 日, 公司实施了股权分置改革, 以资本公积金向全体流通股股东(流通股股份 8000 万股)每 10 股定向转增了 6.154 股的股份, 共计转增股份 4,923.20 万股。此次转增股份完成后, 公司股本总数变更为 269,232,000 股。

江西省能源集团有限公司(以下简称“江西能源集团”, 原江西省煤炭集团公司于 2014 年 12 月 24 日变更为江西省能源集团公司, 以下简称“原江煤集团”, 2017 年 12 月 14 日改制变更为江西省能源集团有限公司)通过行政划转方式, 于 2010 年 12 月 24 日完成了将其下属全资子公司所持本公司股份(其中丰城矿务局划转股份数 70,400,000 股、萍乡矿业集团有限责任公司划转股份数 64,656,688 股、江西煤炭销售运输有限责任公司划转股份数 706,188 股、中鼎国际工程有限责任公司划转股份数 353,094 股, 合计划转股份总数 136,115,970 股, 占本公司总股本的 50.56%) 无偿划转至江西能源集团(原江煤集团)直接持有。该次股权划转后, 公司总股本仍为 269,232,000 股, 江西能源集团(原江煤集团)直接持有本公司 136,115,970 股股份, 通过萍乡矿业集团有限责任公司间接持有本公司 2,262 股, 为本公司的控股股东。

2010 年 8 月, 公司启动了重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的重大资产重组(以下简称重大资产重组), 公司将持有安源玻璃有限公司(以下简称“玻璃公司”)100%的股权及安源客车制造有限公司(以下简称“客车公司”)68.18%的股权和拥有截至 2010 年 7 月 31 日应收玻璃公司的债权及应收客车公司的债权与公司控股股东江西能源集团(原江煤集团)持有的江西煤业集团有限责任公司(以下简称“江西煤业”)50.08%股权中的等值部分进行置换。公司另以发行股份的方式购买江西能源集团(原江煤集团)持有的江西煤业 50.08%股权与公司资产置换后的差额部分, 以发行股份方式购买北京中弘矿业投资有限公司、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理股份有限公司持有的江西煤业合计 49.92%的股权。

上述重大资产重组方案于 2011 年 1 月 20 日获得江西省国资委批准; 2011 年 11 月 14 日获中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2011 年第 36 次工作会议审核通过; 2011 年 12 月 26 日本公司收到中国证监会证监许可[2011]2052 号《关于核准安源实业股份有限公司重大资产重组及向江西省煤炭集团公司等发行股份购买资产的批复》, 核准本公司向江西省煤炭集团公司发行 80,412,446 股股份、向北京中弘矿业投资有限公司发行 133,674,169 股股份、向中国华融资产管理公司发行 8,515,462 股股份、向中国信达资产管理股份有限公司发行 3,145,864 股股份(共计 225,747,941 股股份)购买相关资产; 2012 年 1 月 20 日本公司与江西能源集团(原江煤集团)、北京中弘矿业投资有限公司、中国华融资产管理公司及中国信达资产管理股份有限公司签署了《资产交割确认书》; 2012 年 2 月 2 日, 本次非公开发行购买资产涉及的新增股份已在中国登记结算有限责任公司上海分公司登记完成。

2012 年 7 月 17 日公司召开了 2012 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于修改公司章程的议案》, 将公司名称变更为安源煤业集团股份有限公司。据此, 公司办理了变更公司名称的工商变更登记, 并于 2012 年 7 月 24 日取得萍乡市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.1 公司概况(续)

公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 494,979,941 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共转增股本 494,979,941 股。完成此次转增后，公司总股本变为 989,959,882 股。2013 年 7 月 22 日，公司在萍乡市工商行政管理局办理完毕资本公积转增股本的工商变更登记手续，并取得变更后的企业法人营业执照。控股股东江煤集团持有股份为 433,056,832 股，占公司总股本的 43.74%，其中无限售条件股份为 272,231,940 股，有限售条件股份为 160,824,892 股（于 2015 年 2 月 2 日解除限售条件）。2015 年 4 月 30 日，公司控股股东江西省能源集团公司通过上海证券交易所大宗交易系统出售所持本公司股份共计 49,000,000 股。减持股份后，公司控股股东江西省能源集团公司持有本公司股份为 384,056,832 股，占公司总股本的 38.80%。2016 年 1 月 5 日，公司控股股东江西省能源集团公司通过上海证券交易所大宗交易系统购入本公司股份共计 5,429,258 股，增持股份后，公司控股股东江西省能源集团公司持有本公司股份为 389,486,090 股，占比公司总股本的 39.34%。

公司法定代表人为邹爱国，统一社会信用代码为 913603007165007488，企业法人营业执照号为 360000110008833，企业组织机构代码为 71650074-8。注册资本和实收资本均为人民币 989,959,882 元。公司注册地址为江西省萍乡市昭萍东路 3 号，公司总部地址为江西省南昌市西湖区九州大街 1022 号。公司经营范围：煤炭开采、煤炭精选加工、煤炭经营（上述三项限分支机构经营），煤层气开发利用，对外贸易经营，矿产品销售，对各类行业的投资，国内贸易及生产、加工，仓储服务，货运代理，设备维修及租赁，房屋租赁，科学研究、信息及技术服务。（以上项目国家有专项许可的凭证经营）。公司的营业期限：1999 年 12 月 30 日至 2060 年 9 月 7 日。

本财务报告的批准报出日：2020 年 4 月 23 日。

1.2 本年度合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型
江西煤业集团有限责任公司	二级全资子公司
江西煤业销售有限责任公司	二级全资子公司
江西煤业物资供应有限责任公司	二级全资子公司
江西江能物贸有限公司	二级全资子公司
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	二级控股子公司
江西景能煤层气发电有限公司	二级全资子公司
江西江煤大唐煤业有限责任公司	二级控股子公司
江西省煤炭交易中心有限公司	二级控股子公司
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	三级全资子公司
江西煤炭储备中心有限公司	三级全资子公司
萍乡巨源煤业有限责任公司	三级间接控股子公司
江西赣中煤炭储运有限责任公司	四级间接控股子公司
江西萍安国际贸易服务有限公司	四级间接控股子公司

与 2018 年度相比，合并范围变动详见“本附注 6、合并范围的变更”。



## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》, 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 3 重要会计政策及会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.4.1 同一控制下的企业合并

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, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 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。

合并方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。

合并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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.3 决策者和代理人(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.5 合并程序(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 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; 编制合并现金流量表时, 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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

###### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

###### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.6 特殊交易会计处理(续)

##### 3.5.6.4 企业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,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般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及价值变动风险很小的投资。

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 3.9 金融工具

##### 3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

##### 3.9.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.2 金融资产的分类(续)

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

###### 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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 3.9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

##### 3.9.6 金融负债的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.6 金融负债的计量(续)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.9.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.7 金融工具的减值(续)

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

##### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

##### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.7 金融工具的减值(续)

##### 4) 应收票据及应收账款减值(续)

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合

##### 5) 其他应收款减值

按照 3.9.7 2) 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	保证金类组合

##### 3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司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。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.8 利得和损失(续)

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

##### 3.9.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的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负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具(续)

##### 3.9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 3.10 应收票据

##### 3.10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.11 应收账款

##### 3.11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见 3.9 金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 3.13 其他应收款

##### 3.13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 存货

##### 3.14.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品(包括库存的外购商品、自制商品等)、周转材料(包括包装物、低值易耗品等)、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资等。按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.14.2 发出存货的计价方法

原材料、包装物采用计划成本核算, 采购入库时按计划价列, 计划成本与实际采购成本的差额列材料成本差异, 生产领用、发出时按计划价计入成本, 月末计算分摊材料成本差异, 将计划成本调整为实际成本。库存商品、产成品以实际成本计量, 库存煤炭商品发出领用按加权平均法结转成本, 库存其他商品发出领用按月末一次加权平均法结转成本; 低值易耗品购进时按实际成本核算, 领用时采用一次摊销法进行摊销。

##### 3.14.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.15 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 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。确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 长期股权投资

##### 3.16.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.16.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.16.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.16.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

###### 3.16.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 长期股权投资(续)

##### 3.16.3 后续计量及损益确认方法(续)

##### 3.16.3.2 权益法后续计量(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.16.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 长期股权投资 (续)

##### 3.16.3 后续计量及损益确认方法 (续)

###### 3.16.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

###### 3.16.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

###### 3.16.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 固定资产

##### 3.17.1 固定资产确认条件

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

##### 3.17.2 各类固定资产的折旧方法

公司矿井建筑物按原煤实际产量计提折旧, 计提金额为 6 元/吨, 矿井建筑物净残值率为零。

使用专项储备支出形成的固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

其他固定资产折旧采用直线法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。具体各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及构筑物	直线法	10—40	3	2.425-9.700
动力设备	直线法	5—20	3	4.850-19.400
传导设备	直线法	10—28	3	3.464-9.700
机械设备	直线法	5—15	3	6.467-19.400
运输设备	直线法	5—12	3	8.083-19.400
电力专用设备	直线法	10—35	3	2.771-9.700
工具、电子及其他设备	直线法	5—15	3	6.467-19.400
铁路专用线	直线法	40-50	3	1.940-2.425
港务设施	直线法	40-50	3	1.940-2.425

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

#### 3.20 无形资产

##### 3.20.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按国家主管部门批准使用年限平均摊销。采矿权按国家主管部门许可开采年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 无形资产(续)

##### 3.20.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### 3.21 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

#### 3.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 职工薪酬

##### 3.23.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.23.2 离职后福利

###### 3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 职工薪酬(续)

##### 3.23.2.2 设定受益计划(续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

##### 3.23.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 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。

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。

##### 3.23.4 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 收入确认原则和计量方法

##### 3.24.1 收入确认原则:

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

##### 3.24.1.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

##### 3.24.1.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.24.1.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

#### 3.24.2 收入具体确认政策:

3.24.2.1 本公司的煤炭、机械产品、矿山物资、辅助材料及其它商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方, 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制, 商品销售的经济利益很可能流入企业, 且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠计量时予以确认;

3.24.2.2 本公司电力销售收入在向电力公司输送电力时确认, 并根据供电量及与有关各电力公司确定的适用电价计算;

3.24.2.3 本公司的铁路、储运以及其他服务收入在劳务完成时确认。



### 3.25 政府补助

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

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

#### 3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### 3.25.4 政府补助在利润表中的核算

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

#### 3.25.5 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

#### 3.27 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.28 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.28.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称、金额)
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	根据财政部规定执行	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”, 应收票据本期余额 197,270,579.91 元, 上期余额 548,610,777.24 元; 应收账款本期余额 589,217,890.68 元, 上期余额 581,574,403.55 元。 “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”, 应付票据本期余额 646,310,427.16 元, 上期余额 607,199,620.45 元; 应付账款本期余额 476,075,031.97 元, 上期余额 470,932,871.09 元。
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》, 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	2019 年 4 月 26 日, 公司召开的第七届董事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见 3.28.3 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。

#### 其他说明

新金融工具准则将金融资产分为三类: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日, 本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定, 于准则施行日, 对金融工具进行以下调整:

1. 本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新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(交易性金融资产或其他非流动金融资产)和不可撤销地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(其他权益工具投资)。
2. 本公司将既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收票据重新分类为应收款项融资。
3. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估, 经本公司评估, 新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

##### 3.28.2 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28.3 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

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	910,290,355.53	910,290,355.53	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	548,610,777.24	232,525,762.60	-316,085,014.64
应收账款	581,574,403.55	572,307,938.56	-9,266,464.99
应收款项融资		316,085,014.64	316,085,014.64
预付款项	112,378,917.74	112,378,917.74	
其他应收款	88,312,046.82	88,098,607.00	-213,439.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货	166,231,631.67	166,231,631.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	60,376,503.29	60,376,503.29	
流动资产合计	2,467,774,635.84	2,458,294,731.03	-9,479,904.81
非流动资产			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	18,994,432.27	18,994,432.27	
长期股权投资	74,699,653.33	74,699,653.33	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	3,346,636,748.40	3,346,636,748.40	
在建工程	126,311,954.88	126,311,954.88	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	577,283,916.84	577,283,916.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,462,908.48	9,462,908.48	
递延所得税资产	36,730,188.85	36,730,188.85	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,190,119,803.05	4,190,119,803.05	
资产总计	6,657,894,438.89	6,648,414,534.08	-9,479,904.81

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28.3 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(续)

合并资产负债表(续)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	2,283,230,000.00	2,283,230,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	607,199,620.45	607,199,620.45	
应付账款	470,932,871.09	470,932,871.09	
预收款项	26,701,346.31	26,701,346.31	
应付职工薪酬	95,299,871.62	95,299,871.62	
应交税费	70,035,888.66	70,035,888.66	
其他应付款	596,879,957.36	596,879,957.36	
其中: 应付利息	5,676,815.04	5,676,815.04	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	176,316,750.28	176,316,750.28	
其他流动负债	5,649,120.22	5,649,120.22	
流动负债合计	4,332,245,425.99	4,332,245,425.99	
非流动负债			
长期借款	359,950,000.00	359,950,000.00	
应付债券	744,710,769.47	744,710,769.47	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	318,693,412.99	318,693,412.99	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	148,662,461.95	148,662,461.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,572,016,644.41	1,572,016,644.41	
负债合计	5,904,262,070.40	5,904,262,070.40	
所有者权益			
股本	989,959,882.00	989,959,882.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,863,283,020.38	1,863,283,020.38	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	104,472,287.18	104,472,287.18	
盈余公积	239,970,946.30	239,970,946.30	
未分配利润	-2,340,858,117.54	-2,350,338,022.35	-9,479,904.81
归属于公司所有者权益合计	856,828,018.32	847,348,113.51	-9,479,904.81
少数股东权益	-103,195,649.83	-103,195,649.83	
所有者权益合计	753,632,368.49	744,152,463.68	-9,479,904.81
负债和所有者权益总计	6,657,894,438.89	6,648,414,534.08	-9,479,904.81

调整情况说明: 详见 3.28.1 重要会计政策变更。

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28.3 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(续)

公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,478,877.39	2,478,877.39	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	1,131,196,365.22	1,131,196,365.22	
其中：应收利息	65,552,400.97	65,552,400.97	
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,133,675,242.61	1,133,675,242.61	
非流动资产			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	5,394,299.10	5,394,299.10	
长期股权投资	3,814,799,402.20	3,814,799,402.20	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	6,203,727.54	6,203,727.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,826,397,428.84	3,826,397,428.84	
资产总计	4,960,072,671.45	4,960,072,671.45	

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28.3 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（续）

公司资产负债表（续）

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款	774,850,000.00	774,850,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	4,318,359.25	4,318,359.25	
应交税费	88,941.05	88,941.05	
其他应付款	257,988,065.89	257,988,065.89	
其中：应付利息	2,767,695.59	2,767,695.59	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28,324,657.60	28,324,657.60	
其他流动负债			
流动负债合计	1,065,570,023.79	1,065,570,023.79	
非流动负债			
长期借款			
应付债券	744,710,769.47	744,710,769.47	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	61,425,623.08	61,425,623.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	806,136,392.55	806,136,392.55	
负债合计	1,871,706,416.34	1,871,706,416.34	
所有者权益			
股本	989,959,882.00	989,959,882.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,980,993,057.54	1,980,993,057.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	146,882,675.36	146,882,675.36	
未分配利润	-29,469,359.79	-29,469,359.79	
所有者权益合计	3,088,366,255.11	3,088,366,255.11	
负债和所有者权益总计	4,960,072,671.45	4,960,072,671.45	

调整情况说明：详见 3.28.1 重要会计政策变更。

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税	3%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
资源税	应税煤炭销售额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78 号)之规定，本公司所属子公司江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司和江西景能煤层气发电有限公司享受增值税 100%即征即退政策。



安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	74,177.20	42,078.40
银行存款	355,608,525.72	493,545,899.05
其他货币资金	317,980,428.75	416,702,378.08
合计	673,663,131.67	910,290,355.53
其中：存放在境外的总额		

5.1.2 所有权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
承兑汇票保证金	227,392,416.13	291,250,807.02
矿山治理保证金	4,760,104.35	35,234,573.85
其他保证金存款	85,827,908.27	90,216,997.21
合计	317,980,428.75	416,702,378.08

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	137,375,579.91	531,010,777.24
商业承兑汇票	59,895,000.00	17,600,000.00
合计	197,270,579.91	548,610,777.24

5.2.2 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑汇票	137,375,579.91	187,391,869.68
合计	137,375,579.91	187,391,869.68

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.2 应收票据（续）

5.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：银行承兑汇票	137,375,579.91	69.43			137,375,579.91				531,010,777.24	
商业承兑汇票	60,500,000.00	30.57	605,000.00	1.00	59,895,000.00	17,600,000.00	3.21		17,600,000.00	
合计	197,875,579.91	100.00	605,000.00	1.00	197,270,579.91	548,610,777.24	100.00		548,610,777.24	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	60,500,000.00	605,000.00	1%
合计	60,500,000.00	605,000.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

5.2.4 坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	执行新金融工具准则调整	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票							
商业承兑汇票				605,000.00			605,000.00
合计				605,000.00			605,000.00

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露:

账龄	2019年12月31日
1年以内	469,226,550.74
1至2年	15,266,873.58
2至3年	57,347,317.88
3至4年	72,194,667.90
4至5年	56,379,113.98
5年以上	340,413,532.53
小计	1,010,828,056.61
减: 坏账准备	421,610,165.93
合计	589,217,890.68

5.3.2 按照坏账计提方法分类披露:

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	520,030,392.67	51.45	410,388,856.10	97.34	109,641,536.57
按组合计提坏账准备	490,797,663.94	48.55	11,221,309.83	2.66	479,576,354.11
其中: 账龄组合	490,797,663.94	48.55	11,221,309.83	2.66	479,576,354.11
合计	1,010,828,056.61	100.00	421,610,165.93	100.00	589,217,890.68

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	362,988,599.97	36.16	258,813,715.33	61.30	104,174,884.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合-账龄	436,083,447.85	43.44	94,258,027.97	22.33	341,825,419.88
组合-关联方	134,851,525.99	13.44			134,851,525.99
小计	570,934,973.84	56.88	94,258,027.97	22.33	476,676,945.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,835,042.36	6.96	69,112,469.32	16.37	722,573.04
合计	1,003,758,616.17	100.00	422,184,212.62	100.00	581,574,403.55

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

按单项计提坏账准备

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成渝钒钛科技有限公司	3,676,306.40	3,676,306.40	100.00	涉诉
大连恒达动力石油化工有限公司	130,793,094.20	104,634,475.36	80.00	涉诉
丰城港华燃气有限公司	60,000.00			单项认定不计提
冀中能源张矿集团怀来煤炭销售有限公司	13,686,564.01	13,686,564.01	100.00	涉诉
江西安源光伏玻璃有限责任公司	720,163.12	720,163.12	100.00	公司已停产且账龄较长
江西创丰实业有限公司	53,375,110.42	53,375,110.42	100.00	涉诉
江西云庄矿业有限责任公司	3,862,504.02	3,862,504.02	100.00	公司进入破产程序
平山县敬业冶炼有限公司	4,192,443.90	4,192,443.90	100.00	涉诉
平潭华荣兰炭国际贸易有限公司	7,241,043.02	1,880,496.66	25.97	涉诉
萍乡焦化有限责任公司	117,087,702.67	39,025,331.30	33.33	关联公司已停产且账龄较长
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	1,097,015.84	1,097,015.84	100.00	账龄时间长，单项认定
萍乡市亿鑫工贸有限公司	30,428,947.82	30,428,947.82	100.00	涉诉
萍乡水煤浆有限公司	498,954.92	498,954.92	100.00	公司已注销，全额计提坏账
萍乡太红洲矿业有限责任公司	31,089,750.24	31,089,750.24	100.00	涉诉
山西煤炭运销集团朔州右玉有限公司	4,480,400.00	4,480,400.00	100.00	涉诉
天津物资招商有限公司	79,676,048.43	79,676,048.43	100.00	涉诉
新余市铁鑫贸易有限公司	12,728,487.38	12,728,487.38	100.00	涉诉
浙江中源供应链管理有限公司	17,575,080.39	17,575,080.39	100.00	涉诉
中国有色金属进出口江西有限公司	7,760,775.89	7,760,775.89	100.00	涉诉
合计	520,030,392.67	410,388,856.10		

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	469,097,395.84	4,690,892.79	1%
1至2年	14,851,453.55	742,572.68	5%
2至3年	188,284.58	37,656.91	20%
3至4年	1,558,075.52	779,037.76	50%
4至5年	656,523.80	525,219.04	80%
5年以上	4,445,930.65	4,445,930.65	100%
合计	490,797,663.94	11,221,309.83	

5.3.3 坏账准备的情况

类别	2018年 12月31日	执行新金融 工具准则调 整	2019年 1月1日	本期变动金额				2019年 12月31日
				计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动减少	
单项计 提	327,866,033.25		327,866,033.25	5,901,342.42	9,022,948.18		-85,644,428.61	410,388,856.10
账龄组 合	94,318,179.37	9,266,464.99	103,584,644.36	9,909,191.00	15,838,872.26	789,224.66	85,644,428.61	11,221,309.83
合计	422,184,212.62	9,266,464.99	431,450,677.61	15,810,533.42	24,861,820.44	789,224.66		421,610,165.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江煤贵州矿业集团有限责任公司	4,378,439.99	银行存款
景德镇乐矿煤业有限责任公司	8,373,920.33	应收票据、银行存款
合计	12,752,360.32	

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账准备
江西丰城新高焦化有限公司	非关联方	157,833,670.54	15.61%	1,578,336.71
大连恒达动力石油化工有限公司	非关联方	130,793,094.20	12.94%	104,634,475.36
萍乡焦化有限责任公司	合并外关联方	117,087,702.67	11.58%	39,025,331.30
新余钢铁股份有限公司	非关联方	117,062,456.55	11.58%	1,170,624.57
天津物资招商有限公司	非关联方	79,676,048.43	7.88%	79,676,048.43
合计		602,452,972.39	59.59%	226,084,816.37

5.4 应收款项融资

项目	2019年12月31日
应收款项融资	215,547,657.02
合计	215,547,657.02

5.4.1 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
银行承兑汇票	2,356,186,664.85	
商业承兑汇票		
合计	2,356,186,664.85	

5.5 预付账款

5.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	233,710,070.84	99.34	105,355,576.34	93.75
1至2年	684,866.96	0.29	200,000.00	0.18
2至3年	200,000.00	0.09	6,037,711.23	5.37
3年以上	669,831.45	0.28	785,630.17	0.70
合计	235,264,769.25	100.00	112,378,917.74	100.00

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	未结算原 因
山东能源集团有限公司	非关联方	59,735,222.63	1 年以内	预付煤款 次月结算
江西宏宇能源发展有限公司	非关联方	48,342,367.88	1 年以内	预付煤款 次月结算
中国铁路南昌局集团有限公司	非关联方	41,445,809.91	1 年以内	预付运费 次月结算
淮南矿业(集团)有限责任公司	非关联方	18,571,500.81	1 年以内	预付煤款 次月结算
安徽恒源煤电股份有限公司销售 分公司	非关联方	15,153,065.94	1 年以内	预付煤款 次月结算
合计		<u>183,247,967.17</u>		

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,021,687.43	88,312,046.82
合计	76,021,687.43	88,312,046.82

5.6.1.1 按账龄披露:

账龄	2019年12月31日
1年以内	48,079,248.61
1至2年	11,135,122.20
2至3年	8,212,771.28
3至4年	32,727,493.42
4至5年	25,128,561.68
5年以上	195,475,407.86
小计	320,758,605.05
减: 坏账准备	244,736,917.62
合计	76,021,687.43

5.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
押金、保证金	34,123,217.32	6,150,000.00
与职工相关(不含备用金)	879,515.35	1,839,181.73
代收代垫运费	64,864.50	909,817.30
涉诉款项	130,230,944.40	137,894,438.63
投资集团内关联方	6,055,498.10	21,852,274.15
其他往来款	149,404,565.38	237,556,503.70
小计	320,758,605.05	406,202,215.51
减: 坏账准备	244,736,917.62	317,890,168.69
合计	76,021,687.43	88,312,046.82



安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6.1.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	146,743,418.50		171,360,190.01	318,103,608.51
2019年1月1日余额在本期				
--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	3,647,717.01		6,061,997.48	9,709,714.49
本期转回	32,440,877.72		1,867,801.33	34,308,679.05
本期转销				
本期核销			48,767,726.33	48,767,726.33
其他变动				
2019年12月31日余额	118,450,257.79		126,286,659.83	244,736,917.62

5.6.1.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	执行新金融工具准则调整	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	317,890,168.69	213,439.82	318,103,608.51	9,709,714.49	34,308,679.05	48,767,726.33		244,736,917.62
合计	317,890,168.69	213,439.82	318,103,608.51	9,709,714.49	34,308,679.05	48,767,726.33		244,736,917.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
包头市恒祥煤炭经销有限责任公司	15,616,265.00	物资
萍乡市永朝贸易有限公司	8,415,830.68	物资
天津缘申诚煤炭有限公司	1,204,208.00	银行存款
丰城市丰川贸易有限公司	4,000,000.00	银行承兑汇票
泸溪县金利化工有限公司	2,800,000.00	银行存款
合计	32,036,303.68	

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6.1.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收 款总额比例 (%)	坏账准备
丰城市纳海煤炭贸易 有限公司	非关联方	49,610,323.59	5 年以上	15.48	49,610,323.59
包头市恒祥煤炭经销 有限责任公司	非关联方	44,920,061.64	5 年以上	14.00	44,920,061.64
丰城市丰川贸易有限 公司	非关联方	23,680,716.00	5 年以上	7.38	23,680,716.00
江西江锂科技有限公 司	非关联方	22,000,000.00	3-4 年	6.86	22,000,000.00
新余浩翔实业有限公 司	非关联方	21,500,000.00	5 年以上	6.70	21,500,000.00
合计		161,711,101.23		50.42	161,711,101.23

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,060,191.16	27,731,043.65	73,329,147.51	142,352,311.36	32,677,733.18	109,674,578.18
在产品	2,687,901.26		2,687,901.26	1,931,436.08		1,931,436.08
库存商品	25,294,032.59	1,841,135.38	23,452,897.21	62,839,974.89	8,214,357.48	54,625,617.41
周转材料	1,874,859.24		1,874,859.24			
合计	130,916,984.25	29,572,179.03	101,344,805.22	207,123,722.33	40,892,090.66	166,231,631.67

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	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	
原材料	32,677,733.18	1,230,485.21		6,177,174.74		27,731,043.65
库存商品	8,214,357.48	132,852.56		6,506,074.66		1,841,135.38
合计	40,892,090.66	1,363,337.77		12,683,249.40		29,572,179.03

本期转销系数因销售而相应转销的存货跌价准备。

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
于下一年度可抵扣之增值税	38,271,596.19	58,106,601.04
预交企业所得税	875,851.27	1,024,184.19
预交附加税		1,245,718.06
应收政府奖补款项	68,246,705.74	
合计	107,394,153.20	60,376,503.29

5.9 可供出售金融资产

5.9.1 可供出售金融资产情况:

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	5,100,000.00	5,100,000.00	
按公允价值计量的			
按成本计量的	5,100,000.00	5,100,000.00	
其他			
合计	5,100,000.00	5,100,000.00	

其他说明：公司原三级子公司江西丰城扬长洁净煤有限公司由于破产清算，2017年起不再纳入合并范围，2018年改为按成本法计量的权益工具，并全额计提减值准备，截止2019年底已清算注销完毕。

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额
融资租赁	24,219,491.84		24,219,491.84	18,994,432.27
其中: 未实现融资收益	4,780,508.16		4,780,508.16	5,005,567.73
合计	24,219,491.84		24,219,491.84	18,994,432.27

其他说明:

融资租赁系本公司以其部分固定资产采取售后回租的方式, 与中航国际租赁有限公司、燕乌融资租赁(深圳)有限公司合作, 开展融资租赁业务, 本公司根据租赁合同约定, 向出租人支付保证金 29,000,000.00 元。截止本期末, 应收租赁保证金 29,000,000.00 元, 未实现融资收益 4,780,508.16 元; 本期确认融资利息-9,727,304.58 元。

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
1. 合营企业								
小计								
2. 联营企业								
丰城港华燃气有限公司	74,699,653.33			2,795,330.80			3,150,000.00	74,344,984.13
小计	74,699,653.33			2,795,330.80			3,150,000.00	74,344,984.13
合计	74,699,653.33			2,795,330.80			3,150,000.00	74,344,984.13

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,531,438,711.34	3,346,636,748.40
固定资产清理		
合计	3,531,438,711.34	3,346,636,748.40

5.12.2 固定资产情况

项目	账面原值	期初余额	本期购置/计提	在建工程转入	本期处置	本期其他减少 (重分类及核销)	期末余额
一、账面原值	5,456,875,563.93	20,438,795.27	335,406,124.45	159,504,813.31	947,332.70	5,652,268,337.64	
房屋建筑物	2,453,723,448.53	14,726,357.19	262,623,147.32	10,000.00	28,805,749.44	2,730,115,620.34	
动力设备	317,671,692.53		8,359,019.09		8,118,926.89	297,224,962.18	
传导设备	97,336,430.75		332,450.49			89,549,954.35	
机械设备	1,211,876,048.65	3,039,295.88	30,858,771.49	103,806,330.78	5,026,525.04	1,136,941,260.20	
运输设备	81,604,403.10		2,253,924.36	417,894.20		83,440,433.26	
电力专用设备	72,998,961.60		163,618.39	2,571,342.00		70,591,237.99	
工具、电子及其他设备	722,172,088.06	2,226,707.85	30,815,193.31	15,774,570.00	-5,026,525.04	744,465,944.26	
港务设备	282,247,387.68	446,434.35				282,693,822.03	
铁路专用线	217,245,103.03					217,245,103.03	

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产(续)

5.12.2 固定资产情况(续)

项目	期初余额	本期购置/计提	在建工程转入	本期处置	本期其他减少 (重分类及核销)	期末余额
二、累计折旧	1,680,335,207.68	165,833,243.83		87,379,047.95		1,758,789,403.56
房屋建筑物	399,980,482.92	40,666,011.31		1,328.02		440,645,166.21
动力设备	198,978,553.45	9,217,061.36		15,748,095.48		192,447,519.33
传导设备	44,533,555.87	3,009,414.99		4,745,496.74		42,797,474.12
机械设备	549,891,272.45	63,234,596.31		54,575,548.87	3,171,352.61	555,378,967.28
运输设备	50,310,249.70	4,635,696.86		241,892.23		54,704,054.33
电力专用设备	32,633,965.02	2,672,608.03		885,797.19		34,420,775.86
工具、电子及其他设备	384,984,328.04	32,700,252.49		11,180,889.42	-3,171,352.61	409,675,043.72
港务设备	10,430,313.81	5,486,451.12				15,916,764.93
铁路专用线	8,592,486.42	4,211,151.36				12,803,637.78

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产(续)

5.12.2 固定资产情况(续)

项目	期初余额	本期购置/计提	在建工程转入	本期处置	本期其他减少 (重分类及核销)	期末余额
三、减值准备	429,903,607.85			67,863,385.11		362,040,222.74
房屋建筑物	35,105,412.03			8,671.98		35,096,740.05
动力设备	63,438,191.96			12,500,293.65		50,937,898.31
传导设备	11,767,320.49			3,193,982.98		8,573,337.51
机械设备	229,761,060.09			47,682,478.09	1,572,290.71	180,506,291.29
运输设备	4,430,561.28			174,601.90		4,255,959.38
电力专用设备	8,238,428.60			263,653.27		7,974,775.33
工具、电子及其他设备	77,162,633.40			4,039,703.24	-1,572,290.71	74,695,220.87
港务设备						
铁路专用线						



安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产 (续)

5.12.2 固定资产情况 (续)

项目	期初余额	本期购置/计提	在建工程转入	本期处置	本期其他减少 (重分类及核销)	期末余额
四、账面净值	3,346,636,748.40					3,531,438,711.34
房屋建筑物	2,018,637,553.58					2,254,373,714.08
动力设备	55,254,947.12					53,839,544.54
传导设备	41,035,554.39					38,179,142.72
机械设备	432,223,716.11					401,056,001.63
运输设备	26,863,592.12					24,480,419.55
电力专用设备	32,126,567.98					28,195,686.80
工具、电子及 其他设备	260,025,126.62					260,095,679.67
港务设备	271,817,073.87					266,777,057.10
铁路专用线	208,652,616.61					204,441,465.25

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产(续)

5.12.3 通过经营租赁租出的固定资产

无

5.12.4 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
丰城曲江煤炭开发有限责任公司房屋	11,343,779.16	正在办理中
江西景能煤层气发电有限公司房屋	1,395,056.78	正在办理中

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程汇总情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	172,259,546.41	124,924,783.32
工程物资	1,308,325.56	1,387,171.56
合计	173,567,871.97	126,311,954.88

5.13.2 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面净额
环境治理及生态恢复项目	61,209,240.07		61,209,240.07	69,089,588.49
曲江矿山环境治理工程	23,376,574.43		23,376,574.43	23,376,574.43
曲江公司立风井工程	44,266,409.64		44,266,409.64	8,423,607.56
白源三水平工程	8,060,312.21	8,060,312.21		8,060,312.21
巨源矿山地质环境保护及恢复治理	4,848,619.75		4,848,619.75	4,808,619.75
尚庄煤矿西翼采区工程	33,247,568.02		33,247,568.02	17,594,290.91
储备中心 4 号场地	2,785,791.13		2,785,791.13	
其他工程	2,525,343.37		2,525,343.37	1,632,102.18
合计	180,319,858.62	8,060,312.21	172,259,546.41	132,985,095.53
				8,060,312.21
				124,924,783.32

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程(续)

5.13.2.1 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
环境治理及生态恢复项目		69,089,588.49	3,431,895.39		11,312,243.81	61,209,240.07						自筹
曲江矿山环境治理工程		23,376,574.43				23,376,574.43						自筹
曲江公司立风井工程		8,423,607.56	35,842,802.08			44,266,409.64						自筹
白源三水平工程		8,060,312.21				8,060,312.21			1,798,418.22			借款及 自筹
巨源矿山地质环境保护及恢复治理		4,808,619.75	40,000.00			4,848,619.75						自筹
尚庄煤矿西翼采区工程	21,888,600.00	17,594,290.91	15,653,277.11			33,247,568.02						自筹
安源煤矿改建工程			78,065,443.11	78,065,443.11								自筹
储备中心 4 号场地	2,980,000.00		2,785,791.13			2,785,791.13						自筹
其他工程		1,632,102.18	271,198,204.87	257,340,681.34	12,964,282.34	2,525,343.37						自筹
合计	24,868,600.00	132,985,095.53	407,017,413.69	335,406,124.45	24,276,526.15	180,319,858.62			1,798,418.22			

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程(续)

5.13.3 工程物资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
专用材料	1,308,325.56	1,387,171.56

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期处置金额	本期其他减少	期末余额
一、账面原值	907,917,839.22	6,836,481.20			914,754,320.42
采矿权	448,264,759.00				448,264,759.00
土地使用权	443,370,553.36	6,836,481.20			450,207,034.56
软件	16,282,526.86				16,282,526.86
二、累计摊销	319,978,706.34	22,553,500.40			342,532,206.74
采矿权	238,898,695.72	13,343,007.65			252,241,703.37
土地使用权	75,499,390.73	9,187,686.41			84,687,077.14
软件	5,580,619.89	22,806.34			5,603,426.23
三、减值准备	10,655,216.04				10,655,216.04
采矿权					
土地使用权					
软件	10,655,216.04				10,655,216.04
四、账面价值	577,283,916.84				561,566,897.64
采矿权	209,366,063.28				196,023,055.63
土地使用权	367,871,162.63				365,519,957.42
软件	46,690.93				23,884.59

5.15 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
倒碴场土地	1,546,666.79		144,999.96		1,401,666.83
装修费	790,656.69	3,046,053.43	990,963.94		2,845,746.18
经营租赁土地费用	6,490,873.27		150,097.32		6,340,775.95
其他	634,711.73		159,907.20		474,804.53
合计	9,462,908.48	3,046,053.43	1,445,968.42		11,062,993.49

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	17,167,957.69	4,291,989.45	21,934,311.36	5,483,578.52
已作应纳税所得 额调增的尚待发 放应付职工薪酬	63,333,594.67	15,833,398.68	42,161,621.67	10,540,405.43
已作应纳税所得 额调增的专项储 备	33,401,300.00	8,350,325.00	33,401,300.00	8,350,325.00
专项储备形成固 定资产累计折旧 差异	7,259,305.10	1,814,826.20	8,547,446.10	2,135,309.85
递延收益	39,969,615.64	9,992,405.35	40,882,280.20	10,220,570.05
合计	<u>161,131,773.10</u>	<u>40,282,944.68</u>	<u>146,926,959.34</u>	<u>36,730,188.85</u>

5.16.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	678,262,067.37	1,260,005,747.71
可抵扣亏损	1,247,857,262.39	1,401,134,037.16
合计	<u>1,926,119,329.76</u>	<u>2,661,139,784.87</u>

由于受国家去产能宏观因素的影响，公司预计未来无法获得足够的应纳税所得额弥补已关停的煤矿计提各项减值准备以及可抵扣亏损，因此未对已关停的煤矿可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

5.16.3 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2019 年度		80,365,748.04	
2020 年度	90,284,782.94	90,284,782.94	
2021 年度	309,117,772.32	309,117,772.32	
2022 年度	484,921,464.20	699,807,494.20	
2023 年度	221,558,239.66	221,558,239.66	
2024 年度	141,975,003.27		
合计	<u>1,247,857,262.39</u>	<u>1,401,134,037.16</u>	

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款		66,500,000.00
抵押借款	149,800,000.00	
保证借款	1,584,400,000.00	1,574,000,000.00
信用借款	567,880,000.00	642,730,000.00
合计	2,302,080,000.00	2,283,230,000.00

5.18 应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	16,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票	630,310,427.16	587,199,620.45
合计	646,310,427.16	607,199,620.45

5.19 应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方	45,693,281.92	31,757,718.67
非关联方	430,381,750.05	439,175,152.42
合计	476,075,031.97	470,932,871.09

5.20 预收账款

5.20.1 预收账款列示:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方	1,045,478.72	911,636.01
非关联方	49,898,173.11	25,789,710.30
合计	50,943,651.83	26,701,346.31

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,813,132.62	732,276,671.72	720,842,923.94	106,246,880.40
二、离职后福利-设定提存计划	29,638.00	93,438,159.64	93,026,756.71	441,040.93
三、辞退福利		408,311.75	408,311.75	
四、一年内到期的其他福利		7,646,188.10	7,646,188.10	
五、其他	457,101.00	35,954,163.46	35,391,294.46	1,019,970.00
合计	95,299,871.62	869,723,494.67	857,315,474.96	107,707,891.33

5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	61,163,752.12	619,646,622.52	601,804,302.28	79,006,072.36
2.职工福利费		16,020,977.90	16,020,977.90	
3.社会保险费	7,364,382.26	45,963,636.14	47,001,210.75	6,326,807.65
其中				
(1).医疗保险费	7,344,569.48	32,929,256.63	33,971,690.71	6,302,135.40
(2).工伤保险费	19,712.37	11,337,013.33	11,334,175.30	22,550.40
(3).生育保险费	100.41	1,697,366.18	1,695,344.74	2,121.85
4.住房公积金	3,823,875.03	27,719,919.76	26,129,834.70	5,413,960.09
5.工会经费和职工教育经费	22,461,123.21	22,925,515.40	29,886,598.31	15,500,040.30
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	94,813,132.62	732,276,671.72	720,842,923.94	106,246,880.40

5.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	10,021.96	90,747,639.98	90,332,164.86	425,497.08
2.失业保险费	19,616.04	2,690,519.66	2,694,591.85	15,543.85
3.企业年金缴费				
合计	29,638.00	93,438,159.64	93,026,756.71	441,040.93



安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	24,423,622.25	4,319,504.18
增值税	17,099,158.26	43,510,482.41
资源税	1,731,917.57	3,414,853.01
土地使用税	459,034.88	605,979.17
房产税	557,419.69	643,663.67
城市维护建设税	959,531.85	1,482,368.23
教育费附加	5,184,975.63	5,693,219.44
矿产资源补偿费	883,914.07	883,914.07
印花税	773,685.85	736,088.55
代扣代缴个人所得税	3,991,978.32	2,526,695.91
防洪保安基金	2,701,091.22	6,101,091.22
其他	456,936.42	118,028.80
合计	59,223,266.01	70,035,888.66

5.23 其他应付款

5.23.1 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	12,230,255.23	5,676,815.04
应付股利		
其他应付款	525,717,948.51	591,203,142.32
合计	537,948,203.74	596,879,957.36

5.23.2 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	549,630.70	669,710.55
短期借款应付利息	11,680,624.53	5,007,104.49
合计	12,230,255.23	5,676,815.04

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 其他应付款(续)

5.3.3 其他应付款

5.3.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方	337,550,687.43	336,168,506.20
非关联方	188,167,261.08	255,034,636.12
合计	525,717,948.51	591,203,142.32

5.23.3.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
萍乡矿业集团有限责任公司	79,610,426.43	工程借款
江西省自然资源厅	18,826,000.00	尚未支付
中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司平顶山分公司	18,666,671.34	未竣工结算
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	17,560,091.47	未竣工结算
土地赔偿	9,999,272.06	尚未支付
江西地方铁路开发有限公司	7,287,314.00	未竣工结算
合计	151,949,775.30	

5.24 一年内到期的非流动负债

5.24.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的应付债券	745,338,459.73	
一年内到期的长期借款	67,000,000.00	84,200,000.00
一年内到期的长期应付款	107,668,195.10	92,116,750.28
合计	920,006,654.83	176,316,750.28

5.24.2 一年内到期的长期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	67,000,000.00	84,200,000.00
合计	67,000,000.00	84,200,000.00

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 一年内到期的非流动负债(续)

5.24.2 一年内到期的长期借款(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	金额
中国工商银行 九江东区支行	2015-06-30	2020-06-20	人民币	4.7500%	16,000,000.00
上海浦东发展 银行九江支行	2015-12-24	2020-03-31	人民币	5.1450%	15,000,000.00
上海浦东发展 银行九江支行	2015-12-24	2020-08-31	人民币	5.1450%	10,000,000.00
中国农业银行 九江市分行营 业部	2014-04-22	2020-10-10	人民币	4.9000%	9,000,000.00
中国工商银行 南昌北西支行	2015-06-30	2020-06-20	人民币	4.7500%	8,000,000.00

5.25 其他流动负债

5.25.1 其他流动负债分类列示:

项目	2018年 12月31日	本年增加额	本年减少- 转其他收益	本年减少额- 其他减少	2019年 12月31日
将于一 年内转 入损益 的递延 收益	5,649,120.22	1,529,859.00	3,569,898.32	2,079,221.90	1,529,859.00

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 长期借款

5.26.1 长期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	292,950,000.00	359,950,000.00
信用借款		
合计	292,950,000.00	359,950,000.00

5.26.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	金额
中国农业银行九江市分行营业部	2014-04-30	2024-04-10	人民币	4.90%	15,000,000.00
上海浦东发展银行九江支行	2015-12-24	2021-03-31	人民币	5.15%	15,000,000.00
上海浦东发展银行九江支行	2015-12-24	2022-03-31	人民币	5.15%	15,000,000.00
上海浦东发展银行九江支行	2015-12-24	2023-03-31	人民币	5.15%	15,000,000.00
上海浦东发展银行九江支行	2015-12-24	2024-03-31	人民币	5.15%	15,000,000.00

5.27 应付债券

5.27.1 应付债券

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
安源煤业2014年债券	745,338,459.73	744,710,769.47
减：重分类至一年内到期的非流动负债	745,338,459.73	
合计		744,710,769.47

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 应付债券 (续)

5.27.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	本期偿还本金	期末余额
安源煤业 2014 年债 券	100.00	2015-11-20	5 年	1,200,000,000.00	744,710,769.47	52,427,690.26	51,800,000.00		745,338,459.73
合计				1,200,000,000.00	744,710,769.47	52,427,690.26	51,800,000.00		745,338,459.73

5.27.3 其他说明

- (1) 根据中国证券监督管理委员会《关于核准安源煤业集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2015]1082号)文核准, 本公司于2015年11月20日公开发行面值为人民币12亿元的公司债券, 每张面值为人民币100元, 共计1200万张, 发行价格为每张100元, 债券的期限为5年(附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权)。
- (2) 本次发行的公司债券票面利率为6.20%(发行人有权决定是否在本次债券存续期限的第3年末上调本次债券后2年的票面利率), 利息按年支付, 2016年11月20日为第一次利息支付日。2018年10月17日, 公司披露了《安源煤业集团股份有限公司关于“安债暂停”公司债券票面利率上调的公告》上调债券票面利率至7%。2018年11月20日, 债券回售金额4.6亿元整。

(3) 本次发行的公司债券由江西省能源集团有限公司提供担保。

(4) 本次发行的公司债券将于2020年到期, 期末余额重分类至一年内到期的非流动负债

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 长期应付款

5.28.1 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	222,437,068.95	131,130,521.34
专项应付款	74,334,972.48	187,562,891.65
合计	296,772,041.43	318,693,412.99

5.28.2 按款项性质列示长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资性售后回租租金	222,437,068.95	131,130,521.34

5.28.2.1 其他说明:

(1) 应付融资性售后回租租金系本公司以其部分固定资产采取售后回租的方式, 与中航国际租赁有限公司、燕鸟融资租赁(深圳)有限公司和江西省鄱阳湖融资租赁有限公司合作, 开展融资租赁业务, 租赁成本合计 545,574,094.56 元。截止本期末, 应付租赁最低付款额 365,313,876.35 元, 未确认融资费用 38,457,878.07 元, 其中: 一年内到期的租金 107,668,195.10 元; 本期确认融资利息 20,496,755.45 元。

5.28.3 专项应付款

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
煤矿技改补助资金-利息收入	6,775,716.55	266,747.73	4,425.94	7,038,038.34	
政府补助	180,787,175.10	90,703,323.24	204,193,564.20	67,296,934.14	
合计	187,562,891.65	90,970,070.97	204,197,990.14	74,334,972.48	

专项应付款核算公司收到的各项财政补贴, 对于煤矿安全改造等专项补贴, 项目完工后: 形成资产的项目, 相应补贴结转递延收益; 未形成资产的项目, 相应补贴计入损益(其他收益)。

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 长期应付款(续)

5.28.3 专项应付款(续)

政府补助情况:

政府补助名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额 转递延收益	本期减少额 转营业外收入 或转其他收益	本期减少额共 他减少	2019 年 12 月 31 日	备注说明
2014 年环境保护 专项资金	720,000.00					720,000.00	赣财建指[2014]287 号江西省财政厅和江西省环 境保护厅下达 2014 年第三批省级环境保护专项 资金预算
2015 年煤矿安全 改造项目补助资金	1,700,000.00					1,700,000.00	赣财企指[2015]4 号江西省财政厅关于下达 2015 年省属煤矿安全技术改造专项补助资金的通知
煤矿基建投资(支 出)预算(拨款)	32,837,300.00	21,380,000.00	21,270,000.00	19,317,300.00		13,630,000.00	赣财建指[2016]29 号江西省财政厅关于下达可再 生能源发展专项资金(第四批)用于煤层气开发 利用补贴的通知
2016 年化解过剩 产能专项奖补资金	73,583,844.94	33,264,643.55		7,078,169.88	83,233,765.43	16,536,553.18	赣财建指[2016]31 号江西省财政厅关于下达 2016 年钢铁煤炭行业化解过剩产能专项奖补资金 的通知
2017 年化解过剩 产能专项奖补资金	71,946,030.16	34,898,679.69		2,893,686.00	70,144,038.13	33,806,985.72	赣财经指[2017]4 号江西省财政厅下达 2016 年工 业企业结构调整专项奖补资金梯级奖补
2019 年中央自然 灾害救灾补助资金		1,160,000.00		256,604.76		903,395.24	赣财经指【2019】55 号江西省财政厅和江西省应 急管理厅关于下达 2019 年中央自然灾害救灾补 助资金的通知
合计	180,787,175.10	90,703,323.24	21,270,000.00	29,545,760.64	153,377,803.56	67,296,934.14	

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 预计负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预提复垦费用	8,768,914.41	
合计	8,768,914.41	

5.30 递延收益

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少额 转其他收益	本期减少 (转入其他 流动负债)	其他减少	2019年 12月31日
将一年以后以转损益的递延收益	148,662,461.95	22,732,027.46	1,626,395.23	1,529,859.00		168,238,235.18

对于实际使用各年度拨补的安全技术改造补助等财政资金形成固定资产转入的递延收益, 按照相关资产折旧年限逐年转入损益(其他收益)。

5.31 股本

	2018年 12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年 12月31日
		发行 新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总数	989,959,882						989,959,882

5.32 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	1,820,418,599.00			1,820,418,599.00
其他资本公积	42,864,421.38			42,864,421.38
合计	1,863,283,020.38			1,863,283,020.38

5.33 专项储备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	835,578.24	75,641,169.49	76,017,692.68	459,055.05
煤矿维简费	2,726.01	27,522,736.50	27,522,736.50	2,726.01
生态恢复保证金	103,633,982.93	527,849.06	11,783,294.05	92,378,537.94
合计	104,472,287.18	103,691,755.05	115,323,723.23	92,840,319.00

根据江西省国土资源厅相关文件, 2019年度本公司继续暂停提取矿山环境治理和生态恢复保证金, 生态恢复保证金本年增加数主要系相应专项存款利息收入。



安源煤业集团股份有限公司  
 2019 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	224,879,946.30			224,879,946.30
任意盈余公积	15,091,000.00			15,091,000.00
合计	239,970,946.30			239,970,946.30

5.35 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,340,858,117.54	-2,405,128,084.20
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-9,479,904.81	
调整后期初未分配利润	-2,350,338,022.35	-2,405,128,084.20
加: 本期归属于公司所有者的净利润	18,971,493.42	64,269,966.66
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,331,366,528.93	-2,340,858,117.54

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 营业收入及营业成本

5.36.1 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,358,137,216.80	4,936,301,521.24	4,774,751,940.21	4,207,579,541.13
其他业务	195,849,960.75	103,197,123.79	273,903,793.81	169,284,756.29
合计	5,553,987,177.55	5,039,498,645.03	5,048,655,734.02	4,376,864,297.42

5.36.2 主营业务（分行业）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
煤炭工业	1,750,027,880.88	1,391,505,561.98	1,871,796,459.44	1,366,503,924.84
煤炭及 物资流通	3,608,109,335.92	3,544,795,959.26	2,902,955,480.77	2,841,075,616.29
合计	5,358,137,216.80	4,936,301,521.24	4,774,751,940.21	4,207,579,541.13

5.36.3 主营业务（分产品）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
煤炭收入	1,372,305,268.06	1,024,276,219.95	1,520,016,098.69	1,015,646,453.31
煤炭及焦 炭贸易	3,581,838,058.01	3,522,782,351.27	2,880,591,579.12	2,822,646,747.38
仓储码头 转运业务	366,729,102.17	357,188,685.71	345,287,280.64	343,703,114.28
矿山物资 销售	21,926,053.12	18,596,067.30	12,782,734.37	12,138,764.92
煤层气发 电收入	10,993,510.65	10,040,656.32	6,493,080.11	7,154,357.25
其他	4,345,224.79	3,417,540.69	9,581,167.28	6,290,103.99
合计	5,358,137,216.80	4,936,301,521.24	4,774,751,940.21	4,207,579,541.13

5.36.4 主营业务（分地区）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
江西省内	4,342,636,383.25	3,931,902,795.73	3,639,424,031.72	3,092,634,597.09
江西省外	1,015,500,833.55	1,004,398,725.51	1,135,327,908.49	1,114,944,944.04
合计	5,358,137,216.80	4,936,301,521.24	4,774,751,940.21	4,207,579,541.13

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 营业收入及营业成本(续)

5.36.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
丰城新高焦化有限公司	1,485,631,801.45	26.75%
新余钢铁股份有限公司	1,276,247,069.18	22.98%
江西省盐业集团股份有限公司	206,675,793.62	3.72%
芦溪县星光煤炭有限公司	181,778,660.47	3.27%
方大特钢科技股份有限公司	180,983,341.12	3.26%
合计	3,331,316,665.84	59.98%

5.37 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
环境保护税	1,102,492.41	687,119.93
城市维护建设税	8,711,267.40	9,777,087.05
教育费附加	4,554,328.16	4,689,159.84
地方教育费附加	2,909,754.53	3,097,976.39
印花税	4,026,685.90	3,828,187.86
房产税	2,206,913.49	2,651,192.71
土地使用税	3,014,498.75	1,583,203.05
车船使用税	49,605.02	34,432.45
资源税	18,195,079.45	20,846,188.95
合计	44,770,625.11	47,194,548.23

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 销售费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	34,374,065.00	31,748,784.97
运输费	4,346,905.08	10,981,879.53
业务费	1,654,697.14	2,225,735.75
差旅费	2,230,125.00	2,440,738.38
办公费	606,640.98	559,396.14
修理费	2,120,536.84	2,231,252.09
广告费		18,486.58
材料	59,510.61	193,281.48
水电费	469,598.26	186,310.17
折旧费	1,127,818.10	2,137,128.35
装卸费	290,246.40	397,996.74
会务费	7,941.97	43,660.20
检测费		1,300.00
诉讼费	712,839.08	2,397,596.50
咨询费	21,526.91	68,407.48
租赁费	2,175,149.31	3,415,237.89
其他	3,320,796.75	3,982,279.16
合计	53,518,397.43	63,029,471.41

5.39 管理费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	123,013,670.25	101,453,030.32
折旧费	7,389,353.09	8,053,881.14
修理费	865,830.59	301,347.82
无形资产摊销	11,072,479.89	11,388,961.25
长期待摊费用摊销	732,165.51	312,405.17
材料及低值易耗品摊销	865,893.51	1,064,949.58
业务招待费	2,525,231.94	2,671,971.78
差旅费	4,219,745.76	2,635,535.33
办公费	5,481,581.53	4,417,970.45
会议费	469,528.18	463,402.52
水电费	3,433,910.09	3,882,447.84
租赁费	275,682.44	249,374.54
诉讼费	123,303.37	258,437.93
排污费	815,636.81	721,757.57
中介机构服务费	2,339,203.44	1,617,050.47
警卫消防费	102,858.14	464,545.07
绿化费	365,362.16	263,599.23
汽车费	1,739,386.70	1,457,364.98
交通费	14,378.29	12,048.55
咨询费	783,763.15	115,575.49
其他	11,710,767.28	11,085,558.37
合计	178,339,732.12	152,891,215.40

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 研发费用

项目	2019年度	2018年度
材料及低值易耗品	605,459.36	257,358.18
职工薪酬	5,508,812.60	5,574,296.30
水电费	155,651.12	138,767.23
技术开发费	147,263.80	55,949.51
中介机构费		331,471.70
其他	1,718,035.72	1,162,361.92
合计	8,135,222.60	7,520,204.84

5.41 财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息支出	240,340,394.18	22,5917,991.57
减:利息收入	7,162,414.75	5,892,120.49
利息净支出	233,177,979.43	220,025,871.08
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	3,019,403.47	3,977,812.31
合计	236,197,382.90	224,003,683.39

5.42 其他收益

产生其他收益的来源	2019年度	2018年度
增值税返还	815,103.28	535,423.64
安全生产补贴	19,317,300.00	10,170,000.00
税收优惠政府扶持发展资金	1,663,000.00	3,426,900.00
递延收益摊销	5,813,487.99	5,625,131.38
煤层气抽采补助	660,000.00	1,520,000.00
煤矿安全技术改造补助		3,528,000.00
水土流失税费返还	925,000.00	180,000.00
个税手续费返还	113,224.30	45,376.19
其他税费返还	6,881.82	
合计	29,313,997.39	25,030,831.21

5.43 投资收益

项目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,795,330.80	1,205,082.45
合计	2,795,330.80	1,205,082.45

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 信用减值损失

项目	2019年度
应收票据及应收账款坏账损失	8,446,287.02
其他应收款坏账损失	24,598,964.56
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	33,045,251.58

5.45 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
一、坏账损失		-62,591,152.40
二、存货跌价损失	-1,363,337.77	-6,610,525.44
三、固定资产减值损失		
四、在建工程减值损失		
五、无形资产减值损失		
合计	-1,363,337.77	-69,201,677.84

5.46 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019年度	2018年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程而产生的处置利得或损失	5,401,104.49	2,716,274.50
合计	5,401,104.49	2,716,274.50

5.47 营业外收入

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	55,419.69		55,419.69
罚款净收入	1,023,708.03	764,366.43	1,023,708.03
债务重组利得	2,257,013.23	2,144,436.08	2,257,013.23
政府补助	10,228,460.64	127,686,853.01	10,228,460.64
不须支付的款项	3,528,023.14	26,208.55	3,528,023.14
其他	19,461,472.40	2,944,147.93	19,461,472.40
合计	36,554,097.13	133,566,012.00	36,554,097.13

5.47.1 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年度	2018年度	与资产相关/收益相关
化解过剩产能专项奖补资金	9,971,855.88	127,626,853.01	与收益相关
其他	256,604.76	60,000.00	与收益相关
合计	10,228,460.64	127,686,853.01	

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	711,432.67	101,163.61	711,432.67
支付化解过剩产能专项奖补资金	9,254,153.71	105,461,987.70	9,254,153.71
去产能煤矿停产损失	40,090,450.05	78,030,758.42	40,090,450.05
罚款及赔偿金	3,866,809.83	16,603,333.78	3,866,809.83
其他	9,033,940.09	5,649,943.16	9,033,940.09
合计	62,956,786.35	205,847,186.67	62,956,786.35

5.49 所得税费用

5.49.1 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	28,143,993.08	4,376,060.45
递延所得税费用	-3,552,755.83	-1,221,275.16
合计	24,591,237.25	3,154,785.29

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	36,316,829.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,079,207.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-388,574.83
非应税收入的影响	-226,573.37
视同销售因素的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,578.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,785,881.13
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	25,695,480.92
所得税费用	24,591,237.25

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.50 现金流量表项目

5.50.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收回的汇票、信用证保证金	380,088,693.88	232,412,546.23
收到的经营业务保证金，押金	36,567,923.44	2,651,100.00
收到的单位、个人还款	173,841,824.63	4,418,250.00
收到的其他政府补助	1,045,106.12	240,000.00
收到的存款利息收入	7,162,414.75	5,892,120.49
收到的工业企业结构调整专项奖补资金	32,929,100.00	145,989,718.00
收到的其他营业外收入	4,085,180.43	3,407,515.71
代收运费	201,809,676.47	123,745,951.70
收到的煤炭产能置换指标交易款		27,234,035.02
收到的能源集团往来款		300,000,000.00
其他收到的现金	384,136,005.55	212,741,422.14
合计	1,221,665,925.27	1,058,732,659.29

5.50.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付的汇票、信用证保证金	227,392,416.13	380,136,563.88
支付的经营业务保证金，押金	3,292,933.88	2,550,000.00
支付的单位、个人暂借款，备用金	8,420,958.85	5,857,800.00
代垫运费	203,878,162.57	123,954,267.60
支付销售性质费用	18,016,514.33	29,143,558.09
支付管理性质费用	35,266,169.87	33,628,846.06
支付制造性质费用	189,066,258.07	97,058,166.52
支付的银行手续费	3,019,403.47	3,977,812.31
支付的工业企业结构调整专项奖补资金	163,349,659.44	359,554,327.06
支付其他营业外支出	28,858,647.59	28,939,558.07
支付的能源集团往来款		103,000,000.00
其他支付的现金	237,152,906.87	34,479,606.44
合计	1,117,714,031.07	1,202,280,506.03

5.50.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到的财政专项资金	54,969,100.00	66,647,300.00
收到的融资租赁借款	195,000,000.00	100,000,000.00
合计	249,969,100.00	166,647,300.00

5.50.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付的融资租赁费	163,185,428.97	89,713,438.52
合计	163,185,428.97	89,713,438.52



安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	11,725,592.38	61,466,863.69
加: 信用减值损失	-33,045,251.58	
资产减值准备	1,363,337.77	69,201,677.84
固定资产折旧、油气资产折耗	165,833,243.83	156,925,258.28
无形资产摊销	22,553,500.40	20,400,151.04
长期待摊费用摊销	1,445,968.42	2,218,821.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,401,104.49	-2,639,472.16
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	656,012.98	101,163.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	240,340,394.18	225,917,991.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,795,330.80	-1,205,082.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,552,755.83	-1,221,275.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	76,206,738.08	-39,857,624.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-142,733,407.38	-183,263,156.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-157,013,457.64	-161,295,360.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>175,583,480.32</u>	<u>146,749,955.76</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	355,682,702.92	493,587,977.45
减: 现金的期初余额	493,587,977.45	1,124,580,041.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-137,905,274.53</u>	<u>-630,992,064.14</u>

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 现金流量表补充资料(续)

5.51.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	355,682,702.92	493,587,977.45
其中：库存现金	74,177.20	42,078.40
可随时用于支付的银行存款	355,608,525.72	493,545,899.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	355,682,702.92	493,587,977.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.52 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	317,980,428.75	限制性存款
应收票据	137,375,579.91	应收票据质押
固定资产	1,137,330,545.37	抵押及融资租赁资产
合计	1,592,686,554.03	

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.53 政府补助

5.53.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
递延收益摊销	5,813,487.99	其他收益	5,813,487.99
煤层气抽采补贴	660,000.00	其他收益	660,000.00
化解过剩产能专项奖补资金	9,971,855.88	营业外收入	9,971,855.88
增值税返还	815,103.28	其他收益	815,103.28
税收优惠政府扶持发展资金	1,663,000.00	其他收益	1,663,000.00
安全生产补贴	19,317,300.00	其他收益	19,317,300.00
个税手续费返还	113,224.30	其他收益	113,224.30
应急管理部下拨防汛资金	256,604.76	营业外收入	256,604.76
水土流失返还/地方税费返还	925,705.42	其他收益	925,705.42
其他返还	6,176.40	其他收益	6,176.40
合计	39,542,458.03		39,542,458.03

6 合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

本期无变动。

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
江西煤业集团有限责任公司	江西	江西南昌	煤炭开采, 煤炭经营, 对外投资等	100%		同一控制下企业合并
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	江西	江西丰城	煤层气发电及能源综合利用	40%		同一控制下企业合并
江西景能煤层气发电有限公司	江西	江西乐平	煤层气发电	100%		同一控制下企业合并
江西江能物贸有限公司	江西	江西南昌	煤炭选洗及加工; 煤炭及制品批发、零售等	100%		设立
江西煤业销售有限公司	江西	江西南昌	矿产品销售等	100%		设立
江西煤业物资供应有限责任公司	江西	江西南昌	矿产品销售等	100%		设立
江西省煤炭交易中心有限公司	江西	江西南昌	煤炭信息服务物流信息服务	50%		设立
江西江煤大唐煤业有限责任公司	江西	江西新余	煤炭开采与销售, 机械修理与制造, 技术咨询等	65%		设立
丰城曲江煤炭开发有限公司	江西	江西丰城	煤炭采掘销售		100%	同一控制下企业合并
江西煤炭储备中心有限公司	江西	江西九江	煤炭批发、零售, 国内贸易, 以自有资金对外投资等		100%	设立
萍乡巨源煤业有限公司	江西	江西萍乡	煤炭开采、销售、洗选加工		80%	非同一控制下企业合并
江西赣中煤炭储运有限责任公司	江西	江西丰城	煤炭销售; 燃料油等销售		51%	非同一控制下企业合并
江西萍安国际贸易服务有限公司	江西	江西萍乡	国内外贸易、土木工程建筑业		100%	设立

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1.2 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
江西省煤炭交易中心有限公司	50%	-42,575.23		-1,810,022.37
江西赣中煤炭储运有限责任公司	49%	-6,607,713.00		-42,526,120.17
萍乡巨源煤业有限公司	20%	-889,922.17		-88,198,049.90
江西江煤大唐煤业有限公司	35%	7,410.78		7,085,463.24
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	60%	286,898.58	600,000.00	14,415,483.03

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日				2018 年 12 月 31 日							
	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	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
江西省煤炭交易中心有限公司	13,278,456.77		13,278,456.77	16,879,376.37		16,879,376.37	13,728,717.60	84,056.63	13,812,774.23	17,328,543.37		17,328,543.37
江西赣中煤炭储运有限责任公司	158,364,258.03	40,280,517.78	198,644,775.81	287,087,044.23		287,087,044.23	149,400,697.44	42,697,371.62	192,098,069.06	267,055,208.90		267,055,208.90
萍乡巨源煤业有限公司	24,925,514.36	6,889,231.34	31,814,745.70	463,049,019.20		463,049,019.20	7,749,424.62	6,267,429.45	14,016,854.07	445,756,130.51	4,842,885.69	450,599,016.20
江西江煤大唐煤业有限公司	20,244,180.69		20,244,180.69				20,153,981.76	69,025.26	20,223,007.02			
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	5,475,101.60	21,434,428.60	26,909,530.20	2,883,725.16		2,883,725.16	3,977,531.80	22,736,312.68	26,713,844.48	2,166,203.74		2,166,203.74

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.1 在子公司中的权益(续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息 (续)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日				2018 年 12 月 31 日			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西省煤炭交易中心有限公司		-85,150.46	-85,150.46	-206,103.52		-194,105.76	-194,105.76	-1,407,398.36
江西赣中煤炭储运有限责任公司	371,442,142.86	-13,485,128.58	-13,485,128.58	-1,562,590.07	357,142,479.42	1,085,542.87	1,085,542.87	-6,117,126.12
萍乡巨源煤业有限公司	42,080.88	-4,421,722.21	-4,421,722.21	-26,713,385.04		-5,723,693.21	-5,723,693.21	-24,153,616.48
江西江煤大唐煤业有限公司		21,173.67	21,173.67	90,198.93		76,618.69	76,618.69	76,618.69
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	12,210,517.68	478,164.30	478,164.30	1,570,289.08	3,428,973.76	-3,535,515.45	-3,535,515.45	-2,813,771.96

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在联营企业中的权益

7.2.1 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
丰城港华燃气有限公司	江西省丰城市	江西省丰城市	燃气生产和销售	45.00		权益法

7.2.2 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
	丰城港华燃气有限公司	丰城港华燃气有限公司
流动资产	15,968,381.92	22,107,003.70
非流动资产	208,010,322.08	217,072,782.51
<b>资产合计</b>	<b>223,978,704.00</b>	<b>239,179,786.21</b>
流动负债	58,767,628.16	60,293,096.64
非流动负债		12,887,459.95
<b>负债合计</b>	<b>58,767,628.16</b>	<b>73,180,556.59</b>
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	165,211,075.84	165,999,229.62
按持股比例计算的净资产份额	74,344,984.13	74,699,653.33
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	74,344,984.13	74,699,653.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	234,490,866.36	188,899,423.28
净利润	7,929,483.38	2,731,743.61
其他综合收益		
<b>综合收益总额</b>	<b>7,929,483.38</b>	<b>2,731,743.61</b>
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任, 公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门制定审计风险管理的政策和程序, 并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理, 及时关注重点客户应收款项的变动情况, 确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险, 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, 包括外汇风险、利率风险等。

本公司主要面临利率风险, 利率风险, 指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的银行短期借款均为浮动利率。于2019年12月31日, 在其他变量保持不变的情况下, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点, 则本公司的净利润将减少或增加1,944.76万元(2018年12月31日: 1,906.14万元)。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动性风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以1年内到期为主。



安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
江西省能源集团有限公司	南昌	煤炭开采、洗选、焦化和综合利用, 电力生产、供应、输变电, 电气设备维修服务, 化工、建材、汽车、机械的制造、加工、维修服务, 房地产开发, 工业和民用建筑施工、安装、监理, 建筑物装修, 国内国际贸易, 矿山事故救援及救护培训, 物业服务, 系统内产权交易经纪业务, 科学研究, 技术信息咨询服务。	600,000.00	39.34	39.34

本公司的母公司情况的说明: 母公司原名江西省煤炭集团公司, 于 2014 年 12 月 24 日变更为江西省能源集团公司, 2017 年 12 月 14 日变更为江西省能源集团有限公司。

本公司最终控制方是: 江西省国有资产监督管理委员会。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 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
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	同一最终控股股东
江西丰矿集团有限公司	同一最终控股股东
丰城矿务局电业有限责任公司	同一最终控股股东
丰城新高焦化有限公司	同一最终控股股东
贵州贵新煤业有限公司	同一最终控股股东
江煤贵州矿业集团有限责任公司	同一最终控股股东
江西安源光伏玻璃有限公司	同一最终控股股东
江西安源热能设备有限公司	同一最终控股股东
江西八景煤业有限公司	同一最终控股股东
江西大光山煤业有限公司	同一最终控股股东
江西赣瑞实业有限责任公司	同一最终控股股东
江西花鼓山煤业有限公司	同一最终控股股东
江西煤炭销售运输有限责任公司	同一最终控股股东
江西省煤炭综合利用设计院	同一最终控股股东

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.3 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西省煤炭工业物资供应公司	同一最终控股股东
江西棠浦煤业有限公司	同一最终控股股东
江西新鸣煤业有限责任公司	同一最终控股股东
江西新余矿业有限责任公司	同一最终控股股东
江西中煤科技集团有限责任公司	同一最终控股股东
江西乐矿能源集团有限公司	同一最终控股股东
萍乡焦化有限责任公司	同一最终控股股东
萍乡矿业集团高坑实业公司	同一最终控股股东
萍乡矿业集团有限责任公司安源发电厂	同一最终控股股东
萍乡矿业集团有限责任公司高坑发电厂	同一最终控股股东
萍乡矿业集团经贸有限公司	同一最终控股股东
萍乡矿业集团有限责任公司	同一最终控股股东
江西同济建设项目管理股份有限公司	同一最终控股股东
萍乡水煤浆有限公司	同一最终控股股东
萍乡中煤科达储运有限公司	同一最终控股股东
水城县小牛煤业有限责任公司	同一最终控股股东
湘雅萍矿合作医院	同一最终控股股东
郑州煤机(江西)综机设备公司	同一最终控股股东
中鼎国际工程有限责任公司	同一最终控股股东
中鼎国际建设集团有限公司	同一最终控股股东
中鼎国际工程有限责任公司建筑安装分公司	同一最终控股股东
中鼎国际工程有限责任公司矿山隧道建设分公司	同一最终控股股东
贵州赣林矿业有限公司	同一最终控股股东
江西新洛煤电有限责任公司	同一最终控股股东
江西月池天然矿泉水有限公司	同一最终控股股东
萍乡矿业集团城市综合服务有限公司	同一最终控股股东
瑞州医院	同一最终控股股东
江煤贵州矿业集团供销有限公司	同一最终控股股东

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.3 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
萍乡广厦工程玻璃有限公司工程玻璃厂	同一最终控股股东
丰城矿务局总医院	同一最终控股股东
江西赣英建筑安装有限公司	同一最终控股股东
江西省煤矿应急救援中心筹备处	同一最终控股股东
景德镇乐矿煤业有限责任公司	同一最终控股股东
萍乡矿业环保节能有限公司	同一最终控股股东
萍乡矿业集团工程有限公司	同一最终控股股东
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	同一最终控股股东
萍乡江能光伏电业有限公司	同一最终控股股东
安源管道实业股份有限公司	同一最终控股股东
江西江能煤矿管理有限公司	同一最终控股股东
景德镇乐矿煤业有限责任公司沿沟煤矿	同一最终控股股东
江西省丰城新洛电业有限公司	同一最终控股股东
江西中煤科技集团有限责任公司焊接材料厂	同一最终控股股东
丰城矿务局物资供应公司	同一最终控股股东
江西英矿新型墙体材料有限公司	同一最终控股股东
萍乡城市综合服务有限公司帮万家分公司	同一最终控股股东
江西省能源集团物业管理有限公司	同一最终控股股东
江西赣能股份有限公司	同一最终控股股东
江西省投资物流有限责任公司	同一最终控股股东
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	同一最终控股股东

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
景德镇乐矿煤业有限责任公司	采购煤炭	11,952,540.06	85,544,115.61
江西省投资物流有限责任公司	采购煤炭	71,697,808.13	
丰城新高焦化有限公司	采购焦炭	1,415,379,748.31	1,070,448,285.02
萍乡焦化有限责任公司	采购焦炭		7,910,819.69
郑州煤机(江西)综机设备公司	采购材料	11,101,686.58	18,298,277.90
景德镇乐矿煤业有限责任公司	采购材料	269,423.81	512,659.94
萍乡矿业集团经贸有限公司	采购材料	300,860.02	4,046,919.02
萍乡矿业集团有限责任公司	采购材料	128,612.07	460,634.40
萍乡矿业集团有限责任公司安源发电厂	采购电力	34,891,528.01	37,228,576.03
丰城矿务局电业有限责任公司	采购电力	52,676,283.23	50,762,544.07
江西新洛煤电有限责任公司	采购电力	15,532,035.61	16,838,450.08
萍乡矿业集团有限责任公司	接受服务 (资产租赁费)	163,022.22	178,245.72
江西丰矿集团有限公司	接受服务 (资产租赁费)	350,726.09	344,982.86
江西新洛煤电有限责任公司	接受服务 (资产租赁费)	246,236.64	243,998.14
萍乡矿业集团有限责任公司	接受服务 (过轨费)	832,283.57	869,680.44
江西丰矿集团有限公司	接受服务 (过轨费)	163,016.46	410,690.37
萍乡矿业集团工程有限公司	接受服务		152,887.00
江西丰矿集团有限公司	接受服务	4,752,889.22	4,752,830.06
江西省能源集团物业管理有限公司	接受服务		595,926.76
郑州煤机(江西)综机设备公司	接受服务	3,204,554.33	5,914,523.49
江西省能源集团物业管理有限公司	接受劳务	1,696,178.93	
中鼎国际工程有限责任公司	接受建筑安装 服务	54475683.85	30,327,420.36
萍乡矿业集团工程有限公司	接受建筑安装 服务	790,436.47	
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	融资租赁服务 利息支出	3,249,265.77	
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	融资租赁服务	100,000,000.00	

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

9.4.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
萍乡矿业集团有限责任公司安源发电厂	销售煤炭	17,861,884.77	13,344,480.58
丰城矿务局电业有限责任公司	销售煤炭	9,968,997.26	13,231,388.10
萍乡焦化有限责任公司	销售煤炭		5,294,824.00
丰城新高焦化有限公司	销售煤炭	1,485,631,801.45	1,016,763,041.84
江西新洛煤电有限责任公司	销售煤炭	8,293,075.07	4,661,548.96
江西赣能股份有限公司	销售煤炭	49,233,337.48	
萍乡矿业集团工程有限公司	销售材料	290,935.40	
江西花鼓山煤业有限公司	销售材料	35,000.00	653,746.56
江西大光山煤业有限公司	销售材料		180,655.19
江西棠浦煤业有限公司	销售材料		412,056.37
江西八景煤业有限公司	销售材料		471,082.96
丰城矿务局电业有限责任公司	销售材料	316,180.74	222,371.31
郑州煤机(江西)综机设备公司	销售材料	3,129,637.26	3,317,403.19
萍乡矿业集团有限责任公司安源发电厂	销售材料	1,030,409.96	1,800,596.48
萍乡矿业集团有限责任公司高坑发电厂	销售材料		62,275.40
江西新洛煤电有限责任公司	销售材料	2,573,310.1	
景德镇乐矿煤业有限责任公司	销售材料	8,011,365.84	4,052,394.53
萍乡矿业集团经贸有限公司	销售材料	6,083,366.57	2,230,504.92
江西赣瑞实业有限责任公司	销售材料		469,532.26
中鼎国际工程有限责任公司	销售材料		381,505.13
水城县小牛煤业有限责任公司	销售材料		1,061,176.98
江煤贵州矿业集团供销有限公司	销售材料		652,364.89
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	销售材料		765,086.21
萍乡矿业集团有限责任公司机械分公司	销售材料	2,130,614.82	3,941,565.51
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	销售材料	11,455,919.06	3,290,642.49
江西新余矿业有限责任公司	销售材料	276,871.21	
安源管道实业股份有限公司	销售材料	72,566.37	
江西丰龙矿业有限责任公司	转供电		412,053.73
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	转供电	50,064.89	156,395.07
萍乡焦化有限责任公司	转供电	60,541.07	343,596.54
郑州煤机(江西)综机设备公司	转供电	1,175,386.79	1,112,258.55
萍乡水煤浆有限公司	转供电		12,387.01
江西云庄矿业有限责任公司	转供电		79,014.28

安源煤业集团股份有限公司  
 2019年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

9.4.1.2 出售商品/提供劳务情况表（续）

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
丰城矿务局总医院	转供电	1,090,020.39	1,232,331.84
江西丰矿集团有限公司	转供电	683,889.84	336,493.18
中鼎国际工程有限责任公司建筑 安装分公司	转供电	1,425,906.10	
湘雅萍矿合作医院	转供电	742,397.14	1,075,342.68
萍乡矿业集团有限责任公司	转供电	1,267,992.84	983,219.80
景德镇乐矿煤业有限责任公司	转供电	2,196,985.78	
江西乐矿能源集团有限公司	转供电		3,064,106.35
萍乡矿业集团有限责任公司	提供劳务	2,740,337.86	
江西丰矿集团有限公司	提供劳务		340,939.80
景德镇乐矿煤业有限责任公司	提供劳务	1,565,266.01	1,630,497.08
萍乡江能光伏电业有限公司	提供劳务		1,438,909.09
江西省能源集团有限公司	提供服务	17,065,094.38	

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.2 关联担保情况

9.4.2.1 本公司及下属公司作为担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安源煤业集团股份有限公司	2,000.00	2019-01-17	2020-01-16	否
安源煤业集团股份有限公司	2,000.00	2019-04-28	2020-04-25	否
安源煤业集团股份有限公司	5,000.00	2019-05-10	2020-05-09	否
安源煤业集团股份有限公司	3,000.00	2019-09-27	2020-09-26	否
安源煤业集团股份有限公司	4,900.00	2019-12-12	2020-12-11	否
安源煤业集团股份有限公司	1,720.88	2017-11-06	2020-02-06	否
安源煤业集团股份有限公司	1,743.78	2017-11-06	2020-05-06	否
安源煤业集团股份有限公司	1,766.98	2017-11-06	2020-08-06	否
安源煤业集团股份有限公司	1,790.49	2017-11-06	2020-11-06	否
安源煤业集团股份有限公司	441.54	2019-12-30	2020-03-30	否
安源煤业集团股份有限公司	447.33	2019-12-30	2020-06-30	否
安源煤业集团股份有限公司	453.20	2019-12-30	2020-09-30	否
安源煤业集团股份有限公司	459.15	2019-12-30	2020-12-30	否
安源煤业集团股份有限公司	465.18	2019-12-30	2021-03-30	否
安源煤业集团股份有限公司	471.28	2019-12-30	2021-06-30	否
安源煤业集团股份有限公司	477.47	2019-12-30	2021-09-30	否
安源煤业集团股份有限公司	483.73	2019-12-30	2021-12-30	否
安源煤业集团股份有限公司	490.08	2019-12-30	2022-03-30	否
安源煤业集团股份有限公司	496.51	2019-12-30	2022-06-30	否
安源煤业集团股份有限公司	503.03	2019-12-30	2022-09-30	否
安源煤业集团股份有限公司	509.63	2019-12-30	2022-12-30	否
安源煤业集团股份有限公司	516.32	2019-12-30	2023-03-30	否
安源煤业集团股份有限公司	523.10	2019-12-30	2023-06-30	否
安源煤业集团股份有限公司	529.96	2019-12-30	2023-09-30	否
安源煤业集团股份有限公司	536.92	2019-12-30	2023-12-30	否
安源煤业集团股份有限公司	543.97	2019-12-30	2024-03-30	否
安源煤业集团股份有限公司	551.11	2019-12-30	2024-06-30	否
安源煤业集团股份有限公司	558.34	2019-12-30	2024-09-30	否
安源煤业集团股份有限公司	542.15	2019-12-30	2024-12-30	否
安源煤业集团股份有限公司	3,900.00	2019-02-01	2020-02-01	否
安源煤业集团股份有限公司	5,000.00	2019-06-25	2020-06-24	否
安源煤业集团股份有限公司	4,800.00	2019-07-23	2020-07-24	否
安源煤业集团股份有限公司	3,800.00	2019-07-18	2020-07-17	否
安源煤业集团股份有限公司	4,000.00	2019-08-19	2020-08-18	否
安源煤业集团股份有限公司	2,300.00	2019-08-23	2020-08-16	否
安源煤业集团股份有限公司	6,990.00	2019-11-14	2020-11-13	否
安源煤业集团股份有限公司	1,500.00	2019-04-24	2020-04-24	否
安源煤业集团股份有限公司	3,000.00	2019-11-14	2020-11-13	否
安源煤业集团股份有限公司	2,300.00	2019-12-06	2020-12-05	否
安源煤业集团股份有限公司	5,000.00	2019-05-17	2020-05-16	否

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.2 关联担保情况（续）

9.4.2.1 本公司及下属公司作为担保方（续）

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安源煤业集团股份有限公司	9,000.00	2019-08-06	2020-08-05	否
安源煤业集团股份有限公司	3,096.80	2019-08-12	2020-02-12	否
安源煤业集团股份有限公司	2,800.00	2019-08-26	2020-02-26	否
安源煤业集团股份有限公司	1,053.16	2019-07-26	2020-01-26	否
安源煤业集团股份有限公司	1,015.00	2019-09-05	2020-03-05	否
安源煤业集团股份有限公司	866.25	2019-10-12	2020-04-12	否
安源煤业集团股份有限公司	2,830.80	2019-11-13	2020-05-13	否
安源煤业集团股份有限公司	1,750.00	2019-11-27	2020-05-27	否
安源煤业集团股份有限公司	4,200.00	2019-12-19	2020-06-19	否
安源煤业集团股份有限公司	1,074.85	2019-12-26	2020-06-26	否
安源煤业集团股份有限公司	8,000.00	2019-03-27	2020-03-26	否
安源煤业集团股份有限公司	4,700.00	2019-07-25	2020-07-24	否
安源煤业集团股份有限公司	4,800.00	2019-11-15	2020-11-14	否
安源煤业集团股份有限公司	7,000.00	2019-11-28	2020-11-27	否
安源煤业集团股份有限公司	10,000.00	2019-07-10	2020-07-10	否
江西煤业集团有限责任公司	2,400.00	2014-05-15	2020-06-26	否
江西煤业集团有限责任公司	6,800.00	2019-01-11	2020-01-11	否
江西煤业集团有限责任公司	900.00	2014-01-08	2020-04-10	否
江西煤业集团有限责任公司	900.00	2014-04-22	2020-10-10	否
江西煤业集团有限责任公司	1,000.00	2014-04-30	2021-04-10	否
江西煤业集团有限责任公司	1,000.00	2014-07-04	2021-10-10	否
江西煤业集团有限责任公司	1,000.00	2014-07-30	2022-04-10	否
江西煤业集团有限责任公司	1,000.00	2014-08-29	2022-10-10	否
江西煤业集团有限责任公司	1,005.00	2014-07-30	2023-04-10	否
江西煤业集团有限责任公司	1,000.00	2014-08-29	2023-10-10	否
江西煤业集团有限责任公司	1,500.00	2014-09-29	2024-04-10	否
江西煤业集团有限责任公司	3,000.00	2015-04-16	2024-10-10	否
江西煤业集团有限责任公司	1,290.00	2015-04-16	2025-10-10	否



安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.2 关联担保情况（续）

9.4.2.2 本公司及下属公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中鼎国际工程有限责任公司	3,150.00	2019-07-01	2020-06-26	否
中鼎国际工程有限责任公司	50.00	2019-08-21	2020-02-17	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,950.00	2019-08-21	2020-08-15	否
中鼎国际工程有限责任公司	50.00	2019-09-02	2020-02-28	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,950.00	2019-09-02	2020-08-28	否
中鼎国际工程有限责任公司	50.00	2019-09-11	2020-03-09	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,950.00	2019-09-11	2020-09-09	否
中鼎国际工程有限责任公司	50.00	2019-12-30	2020-6-22	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,950.00	2019-12-30	2020-12-22	否
中鼎国际工程有限责任公司	4,500.00	2019-10-09	2020-10-08	否
中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2019-10-15	2020-10-14	否
中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2019-09-25	2020-09-24	否
江西省能源集团有限公司	74,000.00	2015-11-20	2020-11-20	否
江西省能源集团有限公司	6,000.00	2019-03-18	2020-03-17	否
江西省能源集团有限公司	5,500.00	2019-04-22	2020-04-21	否
江西省能源集团有限公司	5,500.00	2019-04-24	2020-04-23	否
江西省能源集团有限公司	6,000.00	2019-08-12	2020-08-11	否
江西省能源集团有限公司	300.31	2018-09-29	2020-03-29	否
江西省能源集团有限公司	304.84	2018-09-29	2020-06-29	否
江西省能源集团有限公司	309.43	2018-09-29	2020-09-29	否
江西省能源集团有限公司	314.10	2018-09-29	2020-12-29	否
江西省能源集团有限公司	318.84	2018-09-29	2021-03-29	否
江西省能源集团有限公司	323.65	2018-09-29	2021-06-29	否
江西省能源集团有限公司	328.53	2018-09-29	2021-09-29	否
江西省能源集团有限公司	333.48	2018-09-29	2021-12-29	否
江西省能源集团有限公司	338.51	2018-09-29	2022-03-29	否
江西省能源集团有限公司	343.62	2018-09-29	2022-06-29	否
江西省能源集团有限公司	348.80	2018-09-29	2022-09-29	否
江西省能源集团有限公司	295.84	2018-11-28	2020-02-28	否
江西省能源集团有限公司	300.31	2018-11-28	2020-05-28	否
江西省能源集团有限公司	304.84	2018-11-28	2020-08-28	否
江西省能源集团有限公司	309.43	2018-11-28	2020-11-28	否
江西省能源集团有限公司	314.10	2018-11-28	2021-02-28	否
江西省能源集团有限公司	318.84	2018-11-28	2021-05-28	否
江西省能源集团有限公司	323.65	2018-11-28	2021-08-28	否
江西省能源集团有限公司	328.53	2018-11-28	2021-11-28	否
江西省能源集团有限公司	333.48	2018-11-28	2022-02-28	否
江西省能源集团有限公司	338.51	2018-11-28	2022-05-28	否
江西省能源集团有限公司	343.62	2018-11-28	2022-08-28	否
江西省能源集团有限公司	348.80	2018-11-28	2022-11-28	否

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况（续）

9.4.2 关联担保情况（续）

9.4.2.2 本公司及下属公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西省能源集团有限公司	900.00	2014-01-08	2020-04-10	否
江西省能源集团有限公司	900.00	2014-04-22	2020-10-10	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2014-04-30	2021-04-10	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2014-07-04	2021-10-10	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2014-07-30	2022-04-10	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2014-08-29	2022-10-10	否
江西省能源集团有限公司	1,005.00	2014-07-30	2023-04-10	否
江西省能源集团有限公司	1,000.00	2014-08-29	2023-10-10	否
江西省能源集团有限公司	1,500.00	2014-09-29	2024-04-10	否
江西省能源集团有限公司	3,000.00	2015-04-16	2024-10-10	否
江西省能源集团有限公司	1,290.00	2015-04-16	2025-10-10	否

9.4.3 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员领取的报酬	453.18 万元	193.75 万元

9.4.4 其他关联交易

无

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安源管道实业股份有限公司	4,100.00	41.00		
应收账款	萍乡矿业集团工程有限公司			313,828.80	
应收账款	水城县小牛煤业有限责任公司	1,457,215.29	60,460.76	1,636,405.29	
应收账款	贵州赣林矿业有限公司	313,200.00	235,980.00	235,200.00	
应收账款	江西花鼓山煤业有限公司	1,000,922.70	19,224.14	230,372.70	
应收账款	丰城新高焦化有限公司	157,833,670.54	1,578,336.71	85,574,266.40	
应收账款	江西江能煤矿管理有限公司	12,000.00	120.00		
应收账款	景德镇乐矿煤业有限责任公司沿沟煤矿	974,000.00	9,740.00		
应收账款	江西省丰城新洛电业有限公司	15,210.31	152.10		
应收账款	江西省能源集团有限公司	5,776,700.00	57,767.00		
应收账款	江西中煤科技集团有限责任公司焊接材料厂	2,131.70	21.32		
应收账款	景德镇乐矿煤业有限责任公司供应分公司	9,070,143.09	90,710.18	23,050,218.68	
应收账款	江煤贵州矿业集团供销有限公司			10,324,098.49	
应收账款	江西云庄矿业有限责任公司			3,862,504.02	3,862,504.02
应收账款	萍乡水煤浆有限公司	498,954.92	498,954.92	498,954.92	244,487.91
应收账款	萍乡焦化有限责任公司	117,087,702.67	39,025,331.30	117,018,547.77	39,002,281.97
应收账款	萍乡矿业集团经贸有限公司	574,347.00	5,743.47	203,999.99	
应收账款	萍乡矿业集团有限责任公司安源发电厂	5,853,234.93	58,532.34	8,211,430.20	
应收账款	萍乡矿业集团有限责任公司机械分公司	2,695,578.86	26,955.78	3,048,144.00	
应收账款	安源玻璃有限公司浮法玻璃厂			208,461.44	
应收账款	江西安源光伏玻璃有限公司	720,163.12	720,163.12	720,163.12	252,057.09
应收账款	江西省萍乡市中鼎进出口有限公司			187,500.00	

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.5 关联方应收应付款项(续)

9.5.1 应收项目(续)

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	萍乡江能光伏发电有限公司			1,582,800.00	
应收账款	中鼎国际工程有限责任公司	44,800.00	35,840.00	44,800.00	
应收账款	江西乐矿能源集团有限公司	171,000.00	1,710.00		
应收账款	江西新鸣煤业有限责任公司	37,000.00	370.00		
应收账款	江西乐矿实业有限公司	50,000.00	500.00		
应收账款	景德镇乐矿煤业有限责任公司	37,000.00	370.00		
应收账款	贵州贵新煤业有限公司	13,000.00	130.00		
应收账款	贵州赣兴煤业有限公司	33,000.00	330.00		
应收账款	江西省能源集团物业管理有限公司	36,000.00	360.00		
预付账款	江西赣英建筑安装有限公司	800,000.00			
预付账款	景德镇乐矿煤业有限责任公司	657,955.67		657,955.67	
预付账款	萍乡矿业集团工程有限公司			1,128,000.00	
其他应收款	贵州省兴仁县下山镇前进煤矿	52,800.00	52,800.00	52,800.00	52,800.00
其他应收款	江西大光山煤业有限公司	3,980.80	3,980.80	3,980.80	
其他应收款	江西丰龙矿业有限责任公司			17,094,475.48	10,256,685.29
其他应收款	江西赣瑞实业有限责任公司	156,804.00	1,568.04	268,664.41	
其他应收款	江西煤炭销售运输有限责任公司	179,144.88	8,957.24	179,144.88	
其他应收款	江西江能煤矿管理有限公司			17,517.30	
其他应收款	萍乡矿业集团经贸有限公司	21,333.80	213.34		
其他应收款	江西云庄矿业有限责任公司			62,464.50	
其他应收款	景德镇乐矿煤业有限责任公司	5,302,668.00	516,932.64	3,698,424.00	
其他应收款	萍乡矿业集团工程有限公司			149,404.45	
其他应收款	江西省能源集团有限公司			26,631.71	
其他应收款	萍乡水煤浆有限公司	298,766.62	298,766.62	298,766.62	146,395.64

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.5 关联方应收应付款项(续)

9.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	安源管道实业有限公司	7,600.00	7,600.00
应付账款	丰城矿务局物资供应公司	868.00	
应付账款	江西丰龙矿山机械设备有限责任公司	9,600.00	12,797.14
应付账款	江西安源热能设备有限公司	20,566.26	215,687.53
应付账款	江西大光山煤业有限公司	26,014.00	28,701.50
应付账款	江西丰城扬长洁净煤有限公司		73,857.60
应付账款	江西赣瑞实业有限责任公司	7,134.21	7,134.21
应付账款	江西省煤矿机械装备公司	1,746.10	1,746.10
应付账款	江西省煤炭综合利用设计院	380,000.00	380,000.00
应付账款	江西新余矿业有限责任公司	24,266.90	24,266.90
应付账款	江西中煤科技集团有限责任公司	37,298.20	37,820.00
应付账款	江西中煤科技集团有限责任公司 焊接材料厂	521.80	
应付账款	景德镇乐矿煤业有限责任公司沿 沟煤矿	3,027,133.57	
应付账款	景德镇乐矿煤业有限责任公司		9,010,787.92
应付账款	萍乡焦化有限责任公司	721,951.55	721,951.55
应付账款	萍乡矿业环保节能有限公司		14,000.00
应付账款	萍乡矿业集团工程有限公司	127,930.67	721,775.54
应付账款	萍乡矿业集团经贸有限公司	14,430.00	982,690.28
应付账款	萍乡矿业集团有限责任公司安源 发电厂	5,541,626.80	
应付账款	郑州煤机(江西)综机设备公司	1,482,259.62	61,205.13
应付账款	中鼎国际建设集团有限责任公司	34,262,334.24	19,455,697.27
预收款项	江西乐矿能源集团有限公司	2,968.86	2,968.86
预收款项	江西棠浦煤业有限公司	1,622.59	1,622.59
预收款项	贵州贵新煤业有限公司	410,000.00	410,000.00
预收款项	江西英矿新型墙体材料有限公司	405,292.71	
预收款项	萍乡矿业集团有限责任公司		312,400.00
预收款项	萍乡矿业集团有限责任公司安源 发电厂	15,564.56	15,564.56
预收款项	江西花鼓山煤业有限公司	210,030.00	169,080.00

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联方应收应付款项（续）

9.5.2 应付项目（续）

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款	江西丰矿集团有限公司	12,522,179.46	27,484,780.33
其他应付款	萍乡矿业集团有限责任公司	79,962,560.18	89,977,737.03
其他应付款	江西花鼓山煤业有限公司		600.00
其他应付款	江西赣英建筑安装有限公司	620,704.67	172,358.88
其他应付款	江西省煤炭工业物资供应公司	4,788,768.41	644,530.96
其他应付款	江西省煤炭集团物业管理有限公司	73,626.48	73,626.48
其他应付款	江西省煤炭综合利用设计院	730,000.00	730,000.00
其他应付款	江西省能源集团有限公司	193,000,000.00	193,020,333.87
其他应付款	江西棠浦煤业有限公司		300.00
其他应付款	江西新余矿业有限责任公司	14,726,507.48	12,520,838.87
其他应付款	萍乡矿业集团工程有限公司	120,432.75	10,000.00
其他应付款	江西新洛煤电有限责任公司	63,971.53	
其他应付款	江西乐矿能源集团有限公司	6,504,890.50	7,286,838.19
其他应付款	萍乡矿业集团燃料销售有限公司	31,000.60	31,000.60
其他应付款	萍乡中煤科达储运有限公司	4,240.00	14,397.45
其他应付款	中鼎国际工程有限责任公司	10,701,355.64	4,201,163.54
其他应付款	江西英矿新型墙体材料有限公司	800,000.00	
其他应付款	萍乡城市综合服务有限公司帮万家分公司	198,122.02	
其他应付款	萍乡矿业环保节能有限公司	14,000.00	
其他应付款	湘雅萍矿合作医院	17,733.52	
其他应付款	萍乡矿业集团经贸有限公司	81,202.00	
其他应付款	江西同济建设项目管理股份有限公司	9,820.00	
其他应付款	江西省投资物流有限责任公司	12,579,572.19	
应付利息	江西省能源集团有限公司	8,512,104.14	1,602,129.16
长期应付款	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	96,637,682.44	

## 10 承诺及或有事项

### 10.1 重要承诺事项

截至2019年12月31日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 10.2 或有事项

截至2019年12月31日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

## 11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日2020年4月23日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 12 其他重要事项

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收新余浩翔实业有限公司货款2,150万元向南昌市中级人民法院提起民事诉讼并申请财产保全。法院于2016年2月22日一审判决江西煤业销售有限责任公司胜诉。担保人新余抱弘贸易有限公司不服, 于2016年3月20日上诉, 2017年4月12日作出二审判决, 新余市抱弘贸易有限公司在其持有贵州赣林矿业有限公司30%股权价值范围内承担清偿责任。2017年8月已向法院申请强制执行。2019年8月20日向南昌中院申请恢复执行, 并提交股权拍卖的有关资料。2019年10月21日南昌中院确定江西国林矿通资产评估公司为评估机构。2019年10月30日同法院与评估机构一同到赣林矿业调取资料, 同时对股权进行了续封(2019年10月30日-2021年10月29日)。2020年3月31日法院已将股权评估报告公告送达被执行人, 待公告期满将股权挂网拍卖。

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收萍乡太红洲矿业有限责任公司货款15.60万元向江西省萍乡市湘东区人民法院提起民事诉讼, 2018年8月3日湘东区法院作出判决, 判决结果为江西煤业销售有限责任公司胜诉, 且已向法院申请执行。2019年1月8日根据萍乡市湘东区人民法院(2019)赣0313执10号执行裁定书, 冻结、划拨被执行人萍乡太红洲矿业有限责任公司的银行存款162,188.32元或扣留、提取被执行人相同的收入或查封、扣押、冻结被执行人相当价值的财产。2019年5月31日萍乡中院主持召开第一次债权人会议。公司已对该款项进行全额计提坏账。

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收天津市缘申诚煤炭有限公司、天津物资招商有限公司、山西煤炭运销集团朔州右玉有限公司货款合计10,728万元向江西省高级人民法院提起民事诉讼并申请财产保全。本案于2016年10月12日开庭, 江西省高院2016年12月27日下达(2015)赣民二初字第42号民事判决书判决江西煤业销售有限责任公司胜诉, 2017年5月26日, 案件三方达成和解, 最高院作了民事调解书(2017)最高法民终348号, 天津缘申归还本金10,727.7万元, 资金占用费1,800万元, 包头海顺公司承担给付的连带责任。2017年7月向江西省高院申请了强制执行, 2017年9月已查知并冻结账号(合计存款1.68亿元)。2018年4月底萍乡中院前往广州冻结广州敏捷公司银行存款1.3亿元(轮候包头海顺公司诉广州敏捷公司案广州市中院冻结)。广州敏捷诉包头海顺案二审判决后, 广州敏捷公司向最高院提出申请再审, 2018年12月最高院已裁定提审该案, 并终止原判决的执行。2019年4月萍乡市中院对广州敏捷账户进行了续封。2019年8月28日收到萍乡中院转来的执行款504.34万元。鉴于已采取财产保全措施, 故公司对此款项按账龄计提坏账准备。

## 12 其他重要事项(续)

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司于2016年6月就应收浙江中源供应链管理有限公司货款1,985万元向江西省南昌市中级人民法院提起民事诉讼。2017年4月25日南昌中院作出一审判决江西煤业销售有限公司胜诉。2018年8月15日,南昌中院对担保房产进行拍卖处理,收回款项228万元。2019年7月26日公司与赢火虫信息科技(上海)有限公司签订全风险代理协议,按收回金额的20%提取代理费用。2019年11月13日公司追加上海枫成法律咨询有限公司代理浙江中源案执行事宜。若以现金收回债权,按26%比例提取代理费用;若以物抵债收回债权,按抵债金额的10%收取代理费用。截止至2019年12月31日,剩余款项1,757万元,执行困难,故不转回坏账准备。

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收平山县敬业冶炼有限公司货款10,838万元向河北省高级人民法院提起民事诉讼并申请财产保全。2016年12月27日,河北省高院下达(2016)冀民初43号民事判决书判决江煤销售公司胜诉且已采取财产保全措施,2017年收讫及平账9,337.92万元。2018年收款580万元,2019年收款500万元,剩余账款419.24万元按单项计提坏账准备。

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收冀中能源张矿集团怀来煤炭销售有限公司货款2,030万元,2016年向河北省张家口市中级人民法院提起民事诉讼,2017年1月开庭,2017年12月张家口中院作出一审判决,本公司胜诉。2018年2月,被告向河北高院上诉,2018年10月二审在河北省高院开庭审理。2018年10月25日河北省高院作出二审判决:冀中能源张矿集团怀来煤炭销售有限公司于本判决生效之日起十五日内给付江西煤业销售有限责任公司煤炭货款983,240元及利息,利息自2013年12月1日起至实际清偿之日止,按中国人民银行同期贷款利率支付。2018年12月已收到款项98.3万元。本公司对上诉判决,已向最高院提出申请再审,对该剩余款项余额继续保持全额计提坏账。2019年1月向最高院申请再审。2019年5月7日接受最高院的再审询问。2019年6月作出再审裁定,驳回销售公司再审申请。2019年12月12月收到21.86万元利息。

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收萍乡市亿鑫工贸有限公司货款3,043万元,萍乡市永朝贸易有限公司货款1,806万元于2017年1月向萍乡市中级人民法院提起诉讼。2017年2月24日双方已达成和解,并约定了还款计划,萍乡市亿鑫工贸有限公司、萍乡市永朝贸易有限公司货款未执行还款,民事调解协议无法兑现,并告知法院对所列资产进行强制执行,但可执行财产很少。2017年收回30万元、2018年收回180万元。2018年底,两债务人欠款余额合计4,638万元。2019年6月完成以酒抵债工作,通过抵债偿还欠款123.54万元。2019年11月萍乡市价格监测认证中心出具第二批抵债酒的价格认定书。2019年12月收到抵债酒4400件,单价269.8元/瓶,合计价值686.27万元(扣除公司垫付包装费26万元)。公司对此款项已全额计提坏账准备。

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收丰城市纳海煤炭贸易有限公司货款4,767万元于2017年1月9日向南昌市中级人民法院提起民事诉讼,2017年11月2日在法院主持下达成调解协议,并已生效。2018年2月27日,向南昌市中院申请强制执行,同年调查得知,崔明亮拥有一套房产,已申请法院对其查封,该房产已抵押给银行,剩余价值很少。2018年12月,法院已划扣到曾卫国银行存款6万余元,2019年2月该执行款62,969.09元已转入公司账户。2019年9月委托江西司达律师所全风险代理。根据相关当事人现状,公司对剩余款项全额计提坏账。

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收新余市铁鑫贸易有限公司、新余市盛杰工贸有限公司货款1,537万元于2017年1月5日向南昌市中级人民法院提起民事诉讼。2018年1月23日向南昌中院申请了强制执行。2018年4月南昌中院执行法官前往新余查询被执行人的银行存款信息,确认相关账户无存款。根据当事人现状,该案没有可供执行财产,公司对此款项全额计提坏账。2019年度,无新进展。



安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 其他重要事项(续)

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收江西创丰实业有限公司货款 4,401.58 万元向南昌市中级人民法院提起民事诉讼。2019 年 7 月 3 日, 江西省高院认为上诉人的上诉请求不能成立, 作出二审判决: 驳回上诉, 维持原判。2019 年 9 月通过邮寄方式向最高院递交再审申请。根据相关当事人现状, 公司对此款项已全额计提坏账准备。

本公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司就应收江西煤炭多种经营实业有限公司货款 582.95 万元向南昌法院提起民事诉讼, 2018 年 4 月 20 日开庭受理, 2018 年 7 月 5 日, 西湖区法院作出一审判决, 驳回本公司诉讼请求。2018 年 7 月江西煤业销售有限责任公司向南昌中院提起上诉, 并于 2019 年 3 月作出判决: 撤销一审判决; 判令江西煤炭多种经营实业有限公司支付江西煤业销售有限责任公司货款 582.95 万元及利息, 故对该款项按照账龄计提坏账。2019 年 5 月 20 日, 江煤销售公司向南昌市东湖区人民法院起诉, 诉黄柏金、沈利萍担保合同纠纷案, 被告应对江西煤炭多种经营实业有限责任公司所欠原告货款 582.95 万元及违约金在其承诺的两套自有房价值范围内向原告承担连带清偿责任。2019 年 5 月 30 日法院受理, 2019 年 12 月 17 日已开庭, 待判决。

江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司就应收九江鑫乐预付货款 312.93 万元, 按账龄法计提坏账准备共计 250.35 万元, 向南昌市西湖区人民法院提起诉讼, 后移送至青山湖区法院审理。2017 年 12 月 26 日法院作出一审判决, 被告九江鑫乐返还原告预付款项并支付利息, 驳回原告其他诉讼请求。2018 年 3 月 22 日, 南昌市中级人民法院作出二审判决, 被告九江鑫乐返欠款 304.9 万元并支付利息至还清欠款日为止。该案再审于 2019 年 3 月 27 日在省高院开庭。2019 年 5 月 13 日省高院作出判决, 陈箭对九江鑫宏不能清偿的部分承担三分之一的赔偿责任。2019 年 8 月向青山湖区法院申请执行。2019 年 12 月 8 日法院裁定终结本次执行。

江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司就应收江西绿能物矿实业有限公司余额 256.78 万元, 按账龄法计提坏账准备共计 205.42 万元向法院提起诉讼, 2017 年 10 月 19 日法院作出一审判决, 被告江西绿能物矿实业有限公司向原告支付 236.78 万元本金及利息。2018 年 11 月 28 日, 南昌市西湖区人民法院做出裁定, 追加彭自君、邹军勇、范东照、赖金秀承担未认缴资金范围内的部分承担补充赔偿责任。2019 年度已经全部收回该款项。

江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司就应收成渝钒钛科技有限公司货款 367.63 万元前往四川威远县人民法院办理执行手续, 但由于成渝钒钛科技有限公司涉诉的案件多, 金额大, 执行难度大, 全额计提坏账准备 367.63 万元。2017 年 9 月, 该公司债务总额达 450 亿元以上, 现在银行的监控下运行, 所有债务等待重组。2019 年 8 月 13 委托当地四川常城律师事务所负责执行代理事务。2020 年 1 月 22 日收到威远县法院转来的执行款 20 万元。

江西煤业物资供应有限责任公司就应收泸溪县金利化工有限公司货款 2,000.88 万元向南昌市中级人民法院提起民事诉讼并申请财产保全, 法院裁决被告以抵押给原告价值 2,605 万元的机械设备优先偿还原告, 查封被告资产共计 2,421 万元。后被告以合同管辖地异议提起诉讼, 2015 年 7 月 17 日江西省高级人民法院终审裁定驳回被告提出的合同管辖地异议。2016 年 8 月 29 日, 南昌市中级人民法院作出判决, 判决江西煤业物资供应有限责任公司胜诉。目前案件正在执行中, 且截至 2018 年 12 月 31 日已收回款项 1,100.88 万元, 2018 年 11 月 30 日被告方承诺 2019 年 2 月 28 日前支付 2018 年剩余应付 400 万元, 湖南金石矿业(集团)有限公司、湖南智昊矿业科技有限责任公司提供担保。因被执行人未按协议进行还款, 2019 年 4 月江西煤业物资供应有限责任公司向南昌市中级人民法院申请恢复强制执行, 并已向法院申请调查令, 对被执行人财产进行查询。2019 年 7 月对担保人金辉位于甘肃西宁的一处房产进行了查封。2019 年 9 月收到还款 10 万元, 并于 2019 年 11 月签订执行和解补充协议。协议约定被执行人与 2019 年 12 月 30 日前偿还 450 万, 2020 年 6 月 30 日前偿还剩余 390 万。截止 2019 年 12 月 31 日, 已收回补充协议约定的 450 万元, 公司已撤回向法院申请的强制执行。

## 12 其他重要事项(续)

2015年12月30日江西省南昌市中级人民法院就招商银行股份有限公司长沙分行与被上诉人江西煤业物资供应有限责任公司、原审第三人湖南旭日有色金属有限公司债权转让合同纠纷一案,作出(2015)洪民二初字第36号判决:驳回原告招商银行股份有限公司长沙分行的诉讼请求。招商银行股份有限公司长沙分行不服该判决,于2016年1月15日向江西省高级人民法院提出上诉。2017年3月20日,江西省高级人民法院作出(2016)赣民终482号民事裁定书:(1)撤销江西省南昌中级人民法院(2015)洪民二初字第36号民事判决;(2)本案发回江西省南昌市中级人民法院重审。2018年7月23日南昌中院再次开庭。2019年3月19日,南昌中院作出重审一审判决:物资供应公司向原告长沙招行支付保理融资款12,628,336.38元及相应利息[自2017年5月24日起以9,882,505.38元为基数按照《国内保理业务协议(有追偿权)》(编号65BL13003)的约定计算至实际清偿之日止,但本息计算的结果以不超过34,824,403.92元及该款自2014年2月11日起按照中国人民银行同期贷款利率计算的利息为限;第三人湖南旭日公司对本案保理融资款本息的清偿行为,相应减少本判决项下被告江煤业物资公司的清偿义务,反之亦然。2019年4月物资供应公司向法院提起上诉。二审于2019年10月31日第一次开庭,2019年11月19日第二次开庭,2019年12月2日,南昌中院作出二审判决:(1)撤销江西省南昌市中级人民法院(2017)赣01民初195号民事判决;(2)驳回招商银行股份有限公司长沙分行的诉讼请求。一审案件受理费252,272元,财产保全费5,000元,合计257,272元,二审案件受理费314,361.62元,共计571,633.62元,由招商银行股份有限公司长沙分行负担。此判决为终审判决。

九江储备中心就应收大连恒达货款13079.31万元,按差额计提坏账准备10,463.44万元向江西省高级人民法院提起诉讼。2017年4月24日,江西省高院作出一审判决,我方胜诉,对方不服上诉至最高院,10月底与该案的有关被告进行协商,初步达成和解意向,有关被告已向最高院递交了撤回上诉申请。2017年12月7日,最高院作出裁定,准许撤诉,判决生效。2017年12月28日,省高院将已查封担保人景禹能源公司账户的4,000万元划入省高院账户。2018年6月26日省高院作出判决:确认已查封景禹新能源公司账户4,000万元为中海长运渤海石油化工(大连)有限公司所有。该案二审分别于2018年11月7日,2018年11月29日两次开庭审理。最高院作出二审判决,驳回江储中心诉讼请求,维持原判。大连恒达案代理律师对大连恒达及其担保人中南公司等冻结资产情况进行调查,并已向江西省高院报告。

2019年1月拟定了中南御花园房地产项目销售款项分配清偿协议,2月21日大部分债权人在清偿协议上已签字确认,仍有2家单位未签字。2019年5月7日债权人施均进通过司法拍卖取得10套房屋所有权。5月27-28日江储中心对中南御花园项目一期相关土地和房产再次查封。8月12日,省高院执行法官赴景德镇对大连恒达债务担保方龙鑫土石方公司浮国用(2010)第187号地块,53,460.8 m<sup>2</sup>的土地及张黎祖、景德镇中南投资集团有限公司持有的六家公司的股权进行了续封。2020年1月省高院对河北新兴矿业股权以及土地进行了续封。1月收到担保人浮梁县土石方开发公司支付欠款74万元。

本公司全资子公司江西煤业集团有限责任公司所属江西煤业集团销售运输分公司就与创丰公司买卖合同纠纷事项向南昌中院提起诉讼,南昌中院已对本案作出一审判决:江煤销运分公司胜诉,被告江西创丰实业有限公司在本判决应向原告支付所欠货款964.2万元及逾期付款损失。2017年末已对该款项进行全额计提。2018年3月已向南昌法院申请强制执行,经与执行法院调查,被告无可执行财产,公司对此款项已全额计提坏账。2019年7月开始在《新法制报》刊登悬赏公告,连续八期,但至今未收到线索。

本公司控股子公司江西省煤炭交易中心有限公司就与中海宏祥铜业江苏有限公司买卖合同纠纷事项,于2017年12月11日向南昌市中级人民法院提起诉讼。本案涉及金额为1,276.71万元。2019年6月14日南昌中院认为案件有经济犯罪嫌疑,应将案件移送公安机关。作出裁定驳回原告起诉。2019年7月5日交易心提起上诉,2019年9月6日江西省高院作出二审裁定:驳回上诉,维持原裁定。公司因该笔应收款项有对应的应付款项,故对本期利润及后期利润不会产生影响。

## 12 其他重要事项(续)

本公司全资子公司江西煤业集团有限责任公司所属江西煤业集团销售运输分公司就与太红洲公司进行煤炭业务买卖合同纠纷事项向萍乡市中级人民法院提起诉讼。法院已开庭审理本案并作出一审判决:被告萍乡太红洲矿业有限公司于被判决应向原告江西煤业集团销售运输分公司支付款项3,109万元及利息。2018年2月27日,萍乡中院受理了我方强制执行申请,经法院查询被执行人目前无财产可供执行。2019年5月31日萍乡中院主持召开第一次债权人会议。公司已对该款项进行全额计提坏账。

本公司子公司江西煤业销售有限责任公司诉广东世纪青山镍业有限公司买卖合同纠纷案,被告偿付江煤销售公司373.04万元。2019年1月22日阳江市江城区人民法院受理,2019年3月1日开庭审理。2019年7月8日,第二次开庭。2019年11月8日第三次开庭。2020年2月11日收到一审判决,驳回销售公司的诉讼请求。2020年2月25日销售公司提起上诉。

本公司子公司江西煤业销售有限责任公司诉平潭华荣兰炭国际贸易有限公司、福建万融七星国际贸易有限公司买卖合同纠纷案,被告应偿付煤炭货款724.10万元。2019年4月19日南昌市西湖区人民法院受理,2019年8月12日一审判决江煤销售公司胜诉,被告平潭华荣兰炭国际贸易有限公司支付退还江煤销售公司货款724.10万元及利息,被告福建万融七星国际贸易有限公司对上述债务承担连带清偿责任。2019年12月31日,公司已对该款项进行单项计提坏账。

本公司子公司江西煤业销售有限责任公司诉龚英铜、胡仕东和李年根买卖合同纠纷案,2019年8月16日,江煤销售公司向南昌市西湖区人民法院起诉,要求被告向原告返还预付款,承担税款损失。2019年8月16日法院受理,2019年12月11日开庭审理,2020年1月17日一审判决被告龚英铜向原告返还购煤款730,484元,支付税款损失910,135.09元,被告胡仕东承担共同还款责任。

福建福新煤业有限公司向福建省福州市鼓楼区人民法院起诉本公司子公司江西煤业销售有限责任公司及江西景虹能源有限公司买卖合同纠纷案,要求被告偿还原告货款169.90万元及逾期违约金。2019年7月22日法院一审判决被告江西煤业偿还货款169.90万元,被告江西煤业、江西景虹能源支付逾期货款违约金。江西煤业不服一审判决向福建省福州市中级人民法院提起上诉。2019年12月9日,福州中院作出二审判决驳回上诉,维持原判。因本案为本公司与控股股东江西省能源集团有限公司进行资产置换后发生,根据《资产置换协议》相关条款约定本案涉及偿还货款及逾期违约金等相关费用由江西省能源集团有限公司子公司江西乐矿能源集团有限公司承担,故对本公司不产生影响。本案已执行终结。

福建福新煤业有限公司向福建省福州市鼓楼区人民法院起诉本公司子公司江西煤业销售有限责任公司及江西景虹能源有限公司买卖合同纠纷案,要求被告偿还原告货款1063.77万元及逾期违约金。2019年7月22日法院一审判决被告江西煤业偿还货款1063.77万元及支付逾期货款违约金。江西煤业不服一审判决向福建省福州市中级人民法院提起上诉。2019年12月31日,福州中院作出二审判决驳回上诉,维持原判。因本案为本公司与控股股东江西省能源集团有限公司进行资产置换后发生,根据《资产置换协议》相关条款约定本案涉及偿还货款及逾期违约金等相关费用由江西省能源集团有限公司子公司江西乐矿能源集团有限公司承担,故对本公司不产生影响。本案已执行终结。

福建福新煤业有限公司向福建省福州市鼓楼区人民法院起诉本公司子公司江西煤业销售有限责任公司及江西景虹能源有限公司买卖合同纠纷案,要求被告偿还原告货款1326.88万元及逾期违约金。2019年7月22日法院一审判决被告江西煤业偿还货款1326.88万元,被告江西煤业、江西景虹能源支付逾期货款违约金。江西煤业不服一审判决向福建省福州市中级人民法院提起上诉。2019年12月25日,福州中院作出二审判决驳回上诉,维持原判。因本案为本公司与控股股东江西省能源集团有限公司进行资产置换后发生,根据《资产置换协议》相关条款约定本案涉及偿还货款及逾期违约金等相关费用由江西省能源集团有限公司子公司江西乐矿能源集团有限公司承担,故对本公司不产生影响。本案已执行终结。

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露：

账龄	2019年12月31日
1年以内	5,776,700.00
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	60,151.40
小计	5,836,851.40
减：坏账准备	117,918.40
合计	5,718,933.00

13.1.2 按照坏账计提方法分类披露：

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,836,851.40	100.00	117,918.40	100.00	5,718,933.00
其中：账龄组合	5,836,851.40	100.00	117,918.40	100.00	5,718,933.00
合计	5,836,851.40	100.00	117,918.40	100.00	5,718,933.00

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合-账龄	60,151.40	100.00	60,151.40	100.00	
组合-关联方					
小计	60,151.40	100.00	60,151.40	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,151.40	100.00	60,151.40	100.00	

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.1 应收账款 (续)

13.1.2 按照坏账计提方法分类披露: (续)

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,776,700.00	57,767.00	1%
1 至 2 年			5%
2 至 3 年			20%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			80%
5 年以上	60,151.40	60,151.40	100%
合计	5,836,851.40	117,918.40	

13.2 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	62,852,157.92	65,552,400.97
应收股利		
其他应收款	986,401,015.28	1,065,657,014.78
合计	1,049,253,173.20	1,131,196,365.22

13.2.1 按账龄披露:

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	530,001,015.28
1 至 2 年	
2 至 3 年	20,000,000.00
3 至 4 年	436,400,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	13,050.53
小计	986,414,065.81
减: 坏账准备	13,050.53
合计	986,401,015.28

13.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金		
涉诉款项	13,050.53	13,050.53
合并内关联方	986,401,015.28	1,065,643,964.25
其他往来款		
小计		
减: 坏账准备	13,050.53	13,050.53
合计	986,401,015.28	1,065,643,964.25

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.2 其他应收款 (续)

13.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	13,050.53			13,050.53
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	13,050.53			13,050.53

13.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,050.53					13,050.53
合计	13,050.53					13,050.53

13.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
江西煤业集团有限责任公司	关联方	530,001,015.28	1 年以内	53.73	
江西煤业销售有限责任公司	关联方	456,400,000.00	2-4 年以内	46.27	
安源区人民法院	非关联方	10,000.00	5 年以上	0.00	10,000.00
湖北省咸宁市咸安区人民法院	非关联方	3,050.53	5 年以上	0.00	3,050.53
合计		986,414,065.81		100.00	13,050.53

13.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无转回坏账准备。

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	3,755,099,748.87	15,000,000.00	3,740,099,748.87	15,000,000.00
对联营、合营企业投资	74,344,984.13		74,344,984.13	
合计	3,829,444,733.00	15,000,000.00	3,814,444,733.00	15,000,000.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日		2019年12月31日		本期计提减值准备	减值准备期末余额
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备		
江西煤业集团有限责任公司	3,409,646,063.69		3,409,646,063.69			
江西煤业销售有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
江西煤业物资供应有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
江西江煤大唐煤业有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00			
江西江能物贸有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
江西省煤炭交易中心有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			15,000,000.00
江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	13,228,006.19		13,228,006.19			
江西景能煤层气发电有限公司	4,225,678.99		4,225,678.99			
合计	3,755,099,748.87		3,755,099,748.87			15,000,000.00

安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注 (续)

13.3 长期股权投资 (续)

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
1. 合营企业									
小计									
2. 联营企业									
丰城港华燃气有限公司	74,699,653.33			2,795,330.80			3,150,000.00		74,344,984.13
小计	74,699,653.33			2,795,330.80			3,150,000.00		74,344,984.13
合计	74,699,653.33			2,795,330.80			3,150,000.00		74,344,984.13



安源煤业集团股份有限公司  
2019年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	说明
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 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	4,745,091.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费; 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投 资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 非货币性资产交换损益 委托他人投资或管理资产的损益 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 债务重组损益	33,728,970.04	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损 益 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易 性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取 得的投资收益	2,257,013.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变 动产生的损益 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响 受托经营取得的托管费收入 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,890,749.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-38,232,150.11	
所得税影响额	-4,996,347.69	
少数股东权益影响额(税后)	-503,325.18	
合计	7,890,001.31	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	2.22	0.0192	0.0192
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	1.30	0.0112	0.0112

安源煤业集团股份有限公司  
2019 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



安源煤业集团股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

日期: 二〇二〇年四月二十三日