

## **山煤国际能源集团股份有限公司关于 同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告**

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、追溯调整基本情况

山煤国际能源集团股份有限公司（以下简称“公司”）分别于2018年6月1日、2018年6月13日、2018年6月29日召开第六届董事会第三十六次会议，第六届董事会第三十七次会议和2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司收购山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司51%股权暨关联交易的议案》及其相关议案，同意公司以现金支付方式购买公司控股股东山西煤炭进出口集团有限公司（以下简称“山煤集团”）和山西中汇大地矿业有限公司分别持有的山西煤炭进出口集团河曲旧县露天煤业有限公司（以下简称“河曲露天”）31%和20%的股权（以下简称“标的资产”），合计51%的股权。

公司已完成收购河曲露天51%股权的工商变更登记手续，河曲露天已成为公司控股子公司。

根据《企业会计准则第20号——企业合并》相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。河曲露天原为公司控股股东山西煤炭进出口集团有限公司（以下简称“山煤集团”）的控股子公司，公司与河曲露天同受山煤集团控制。因此，公司收购河曲露天51%股权完成后，构成同一控制下的企业合并。

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各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。

因此，根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，公司对 2018 年第三季度合并利润表、合并现金流量表的比较报表相关项目，及 2018 年第三季度合并资产负债表期初数等有关项目进行了追溯调整。

## 二、追溯调整情况

公司按照上述规定，对2018年第三季度合并利润表、合并现金流量表的比较报表相关项目，及2018年第三季度合并资产负债表期初数等有关项目进行了追溯调整，追溯调整后有关具体财务指标情况见下表：

单位：人民币元

项目	追溯调整后 2018 年期初余额	追溯调整前 2018 年期初余额	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	10,565,347,864.58	10,551,205,160.09	14,142,704.49
应收票据及应收账款	5,632,535,930.03	5,613,035,930.03	19,500,000.00
其中：应收票据	2,355,601,894.65	2,336,101,894.65	19,500,000.00
应收账款	3,276,934,035.38	3,276,934,035.38	
预付款项	2,204,899,010.00	2,861,462,714.08	-656,563,704.08
其他应收款	1,315,407,924.63	884,171,814.00	431,236,110.63
存货	1,733,243,498.73	1,710,641,026.52	22,602,472.21
其他流动资产	104,072,186.59	99,139,286.52	4,932,900.07
<b>流动资产合计</b>	<b>21,555,506,414.56</b>	<b>21,719,655,931.24</b>	<b>-164,149,516.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	406,599,404.51	406,599,404.51	
长期应收款	101,600,000.00	101,600,000.00	
长期股权投资	9,687,582.09	9,687,582.09	
固定资产	12,307,916,205.92	11,787,018,911.55	520,897,294.37
在建工程	5,316,232,124.68	5,180,016,119.59	136,216,005.09
无形资产	7,063,076,635.20	6,252,019,728.60	811,056,906.60
长期待摊费用	778,775,502.95	79,666,664.10	699,108,838.85
递延所得税资产	94,949,710.97	94,932,210.96	17,500.01
其他非流动资产	266,730,656.38	266,730,656.38	
<b>非流动资产合计</b>	<b>26,345,567,822.70</b>	<b>24,178,271,277.78</b>	<b>2,167,296,544.92</b>
<b>资产总计</b>	<b>47,901,074,237.26</b>	<b>45,897,927,209.02</b>	<b>2,003,147,028.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12,999,871,747.25	12,999,871,747.25	
应付票据及应付账款	5,465,027,839.14	5,189,249,131.75	275,778,707.39

其中：应付票据	2,835,795,615.29	2,834,795,615.29	1,000,000.00
应付账款	2,629,232,223.85	2,354,453,516.46	274,778,707.39
预收款项	1,821,577,270.78	1,820,730,524.86	846,745.92
应付职工薪酬	406,201,534.54	399,867,253.61	6,334,280.93
应交税费	1,039,510,163.17	974,165,665.09	65,344,498.08
其他应付款	2,233,532,614.24	1,945,358,179.25	288,174,434.99
其中：应付利息	110,914,339.49	110,054,457.53	859,881.96
应付股利	34,380,400.57	34,380,400.57	
一年内到期的非流动负债	3,247,778,167.38	3,187,778,167.38	60,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>27,213,499,336.50</b>	<b>26,517,020,669.19</b>	<b>696,478,667.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	10,011,195,455.54	9,501,195,455.54	510,000,000.00
长期应付款	938,707,120.55	702,330,400.55	236,376,720.00
预计负债	321,540,490.69	161,134,746.48	160,405,744.21
递延收益	101,349,624.60	91,639,624.60	9,710,000.00
递延所得税负债	6,447,134.97	6,447,134.97	
<b>非流动负债合计</b>	<b>11,379,239,826.35</b>	<b>10,462,747,362.14</b>	<b>916,492,464.21</b>
<b>负债合计</b>	<b>38,592,739,162.85</b>	<b>36,979,768,031.33</b>	<b>1,612,971,131.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	1,982,456,140.00	1,982,456,140.00	
资本公积	3,122,876,026.55	2,790,191,447.33	332,684,579.22
专项储备	198,153,719.28	189,799,280.35	8,354,438.93
盈余公积	206,442,261.94	206,442,261.94	
未分配利润	-387,535,419.19	-245,486,108.37	-142,049,310.82
其他综合收益	30,300.11	30,300.11	
归属于母公司股东的所有者权益合计	5,122,423,028.69	4,923,433,321.36	198,989,707.33
少数股东权益	4,185,912,045.72	3,994,725,856.33	191,186,189.39
<b>所有者权益合计</b>	<b>9,308,335,074.41</b>	<b>8,918,159,177.69</b>	<b>390,175,896.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>47,901,074,237.26</b>	<b>45,897,927,209.02</b>	<b>2,003,147,028.24</b>
<b>项目</b>	<b>追溯调整后 2017年1-9月金额</b>	<b>追溯调整前 2017年1-9月金额</b>	<b>调整数</b>
营业总收入	38,157,019,807.34	38,156,950,396.73	69,410.61
其中：营业收入	38,157,019,807.34	38,156,950,396.73	69,410.61
营业总成本	36,774,503,426.06	36,883,151,263.34	-108,647,837.28
其中：营业成本	34,294,337,569.06	34,535,989,028.56	-241,651,459.50
税金及附加	533,651,402.54	499,704,480.75	33,946,921.79
销售费用	228,206,712.66	227,666,428.93	540,283.73
管理费用	787,892,942.66	737,675,574.37	50,217,368.29
研发费用	58,412,543.74	57,410,333.27	1,002,210.47

财务费用	872,002,255.40	824,705,417.46	47,296,837.94
其中：利息费用	859,224,085.73	811,846,569.50	47,377,516.23
利息收入	29,306,545.85	29,206,453.95	100,091.90
加：其他收益	940,563.72	940,563.72	
资产处置收益	22,399.03	22,399.03	
<b>营业利润</b>	<b>1,383,479,344.03</b>	<b>1,274,762,096.14</b>	<b>108,717,247.89</b>
加：营业外收入	5,212,783.45	5,036,640.39	176,143.06
减：营业外支出	80,558,187.53	79,152,021.07	1,406,166.46
<b>利润总额</b>	<b>1,308,133,939.95</b>	<b>1,200,646,715.46</b>	<b>107,487,224.49</b>
减：所得税费用	507,281,717.70	467,098,837.25	40,182,880.45
<b>净利润</b>	<b>800,852,222.25</b>	<b>733,547,878.21</b>	<b>67,304,344.04</b>
归属于母公司所有者的净利润	219,079,388.92	184,754,173.46	34,325,215.46
少数股东损益	581,772,833.33	548,793,704.75	32,979,128.58
<b>综合收益总额</b>	<b>800,852,222.25</b>	<b>733,547,878.21</b>	<b>67,304,344.04</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	219,079,388.92	184,754,173.46	34,325,215.46
归属于少数股东的综合收益总额	581,772,833.33	548,793,704.75	32,979,128.58
<b>每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	0.11	0.09	0.02
(二)稀释每股收益	0.11	0.09	0.02
<b>项目</b>	<b>追溯调整后 2017年1-9月金额</b>	<b>追溯调整前 2017年1-9月金额</b>	<b>调整数</b>
<b>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	18,587,973,115.89	18,577,455,380.01	10,517,735.88
收到的税费返还	7,058,584.07	6,854,439.48	204,144.59
收到其他与经营活动有关的现金	8,749,253,117.43	7,641,941,335.65	1,107,311,781.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>27,344,284,817.39</b>	<b>26,226,251,155.14</b>	<b>1,118,033,662.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	17,300,460,996.00	17,592,944,869.99	-292,483,873.99
支付给职工以及为职工支付的现金	980,941,661.49	959,490,867.47	21,450,794.02
支付的各项税费	2,389,118,828.94	2,126,830,496.31	262,288,332.63
支付其他与经营活动有关的现金	6,062,186,794.71	4,911,669,083.92	1,150,517,710.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>26,732,708,281.14</b>	<b>25,590,935,317.69</b>	<b>1,141,772,963.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>611,576,536.25</b>	<b>635,315,837.45</b>	<b>-23,739,301.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,095.94	16,095.94	
处置子公司及其他营业单位收	6,528,601.00	6,528,601.00	

到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	32,222,234.32	32,222,234.32	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>38,766,931.26</b>	<b>38,766,931.26</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	301,829,066.86	271,813,415.84	30,015,651.02
支付其他与投资活动有关的现金	16,921,354.04	16,921,354.04	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>318,750,420.90</b>	<b>288,734,769.88</b>	<b>30,015,651.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-279,983,489.64</b>	<b>-249,967,838.62</b>	<b>-30,015,651.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量:</b>			
取得借款收到的现金	14,254,850,000.00	14,254,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	40,851,171.05	40,851,171.05	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>14,295,701,171.05</b>	<b>14,295,701,171.05</b>	
偿还债务支付的现金	14,350,214,405.92	14,338,214,405.92	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	884,254,248.81	884,254,248.81	
支付其他与筹资活动有关的现金	122,101,930.86	122,101,930.86	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>15,356,570,585.59</b>	<b>15,344,570,585.59</b>	<b>12,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,060,869,414.54</b>	<b>-1,048,869,414.54</b>	<b>-12,000,000.00</b>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-112,129.58	-112,129.58	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-729,388,497.51</b>	<b>-663,633,545.29</b>	<b>-65,754,952.22</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	2,835,936,388.25	2,768,319,844.72	67,616,543.53
<b>期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,106,547,890.74</b>	<b>2,104,686,299.43</b>	<b>1,861,591.31</b>

### 三、董事会对于公司本次追溯调整合理性的意见

公司于2018年10月26日召开第六届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。公司董事会认为：公司对2018年第三季度合并利润表、合并现金流量表的比较报表相关项目，及2018年第三季度合并资产负债表期初数等有关项目进行追溯调整，符合《企业会计准则》等规定，有利于真实反映公司实际的经营成果，有利于保护全体股东的利益。同意本次追溯调整事项。

### 四、独立董事关于公司本次追溯调整的独立意见

公司独立董事对本次追溯调整财务数据发表独立意见，认为：公司本次追溯

调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定,公司按照同一控制下企业合并的规定对2018年第三季度报表的比较报表相关项目进行了追溯调整,客观反映公司实际经营状况,使公司的会计核算更符合有关规定,提高了公司财务信息披露质量,没有损害公司和全体股东的合法权益。我们一致同意公司本次追溯调整。

#### **五、监事会关于公司本次追溯调整的意见**

公司按相关规定对2018年第三季度报表的比较报表相关项目进行追溯调整事项,符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定及公司的实际情况,没有损害公司和全体股东的利益。同意公司本次追溯调整。

#### **六、备查文件**

- 1、公司第六届董事会第四十一次会议决议
- 2、公司第六届监事会第二十次会议决议
- 3、独立董事的独立意见

特此公告。

山煤国际能源集团股份有限公司

董事会

二〇一八年十月二十六日