

大同煤业股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度



大同煤业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11210 号

大同煤业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大同煤业股份有限公司（以下简称大同煤业）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大同煤业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认

1) 事项描述

2018 年度,大同煤业营业收入 11,258,568,834.70 元,较上年度增长 22.87%。主要来源于原煤、精煤等煤炭产品的销售收入。煤炭产品的交货方式公司又分为:到场交货、直达煤车板交货、下水煤离岸交货、港口煤场交货等方式。根据交货方式的不同,公司会计政策中制订了不同的销售收入确认模式,关于收入确认会计政策详见附注三、(二十二)。

营业收入是公司利润表的重要项目,收入确认的真实和准确对公司利润的影响较大。因此,我们将营业收入的确认作为关键审计事项。关于营业收入披露详见附注五、(三十二)。

2) 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 了解和评价公司销售收入确认时点,抽查不同模式销售合同,评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定;

(3) 对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序,判断本年销售收入和毛利率与 2017 年度相比变动的合理性;

(4) 实施收入细节测试,从销售收入明细中选取样本,核对销售合同、销售结算单、装船报告单等;

(5) 针对本年度销售金额较大的客户执行函证程序;

(6) 对收入执行截止测试,确认收入是否计入正确的会计期间。

2. 收购少数股东股权

1) 事项描述

如财务报表附注七、(二)所描述,公司2018年以评估值作价248,738.41万元收购了子公司塔山煤矿21%股权。同时公司按合同约定,将标的股权自评估基准日至2017年12月31日期间产生的由同煤集团享有和承担的损益179,352,560.06元,调整增加了母公司的长期股权投资成本。在合并报表中,公司将取得长期股权投资成本与收购时塔山煤矿净资产份额间产生的差额885,230,809.12元,冲减了公司的资本公积,同时对专项储备进行了调整。

由于该交易对公司本年归属于母公司的净利润产生重大影响,因此,我们将收购少数股东股权交易作为关键审计事项。

2) 审计应对

我们针对本次交易所实施的主要审计程序包括:

- (1) 了解并评价与该交易事项相关的内部控制;
- (2) 取得并审阅与交易相关的决策文件,检查决策程序是否符合公司内控制度及相关法律法规的要求;
- (3) 取得交易协议及相关的审计报告、评估报告,了解交易内容、作价方法;检查交易的会计处理,与交易协议、评估报告相关内容进行核对,确认会计记录与所取得的相关资料信息一致;
- (4) 关注公司在财务报表及附注中的列报和披露信息。

四、 其他信息

大同煤业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大同煤业2018年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

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，管理层负责评估大同煤业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大同煤业的财务报告过程。

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,就可能导致对大同煤业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致大同煤业不能持续经营。

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

(6) 就大同煤业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

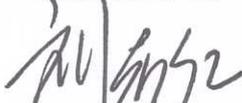
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

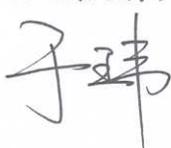
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一九年四月二十六日

大同煤业股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,864,732,503.74	8,364,279,713.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	1,039,838,443.38	1,597,588,926.47
预付款项	(三)	64,841,372.79	29,708,395.79
其他应收款	(四)	93,039,061.69	77,370,765.93
买入返售金融资产			
存货	(五)	321,640,449.81	304,819,756.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	270,066,569.63	285,581,460.75
流动资产合计		8,654,158,401.04	10,659,349,019.38
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七)	451,500,000.00	451,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	2,495,555,196.47	2,407,390,994.88
投资性房地产			
固定资产	(九)	9,960,106,350.08	6,254,995,759.16
在建工程	(十)	289,254,185.48	3,527,822,615.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	3,238,864,599.99	3,389,106,580.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	2,694,889.08	4,234,826.04
递延所得税资产	(十三)	92,617,898.63	80,316,934.71
其他非流动资产	(十四)	182,424,810.26	169,628,048.55
非流动资产合计		16,713,017,929.99	16,284,995,758.94
资产总计		25,367,176,331.03	26,944,344,778.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十五)	960,000,000.00	1,916,620,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(十六)	2,694,910,481.53	2,723,856,964.40
预收款项	(十七)	104,640,760.51	75,883,482.24
应付职工薪酬	(十八)	214,430,183.70	210,381,830.11
应交税费	(十九)	1,034,780,855.85	698,089,555.32
其他应付款	(二十)	1,412,472,623.66	1,004,482,268.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	4,415,709,804.13	2,813,480,108.40
其他流动负债			
流动负债合计		10,836,944,709.38	9,442,794,208.70
非流动负债:			
长期借款	(二十二)	2,222,930,000.00	2,289,710,000.00
应付债券	(二十三)	2,000,000,000.00	3,200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(二十四)	207,539,198.23	408,819,375.24
长期应付职工薪酬	(二十五)	175,147.55	315,668.20
预计负债			
递延收益	(二十六)	163,582,365.52	179,152,618.31
递延所得税负债	(十三)	45,394,597.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,639,621,308.61	6,077,997,661.75
负债合计		15,476,566,017.99	15,520,791,870.45
所有者权益:			
股本	(二十七)	1,673,700,000.00	1,673,700,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	241,881,422.34	1,127,112,231.46
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十九)	1,084,325,971.60	933,595,774.98
盈余公积	(三十)	894,398,720.98	894,398,720.98
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	1,616,395,390.05	956,684,170.96
归属于母公司所有者权益合计		5,510,701,504.97	5,585,490,898.38
少数股东权益		4,379,908,808.07	5,838,062,009.49
所有者权益合计		9,890,610,313.04	11,423,552,907.87
负债和所有者权益总计		25,367,176,331.03	26,944,344,778.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		5,825,798,323.89	6,638,644,628.44
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			
应收票据及应收账款	(一)	324,108,136.66	916,006,988.48
预付款项		15,540.16	52,388.33
其他应收款	(二)	538,956,449.16	700,630,069.61
存货		97,342,900.86	88,513,639.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		789,692,043.99	600,324,015.40
流动资产合计		7,575,913,394.72	8,944,171,729.60
非流动资产:			
可供出售金融资产		451,500,000.00	451,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	8,546,119,086.53	5,791,218,224.88
投资性房地产			
固定资产		489,548,723.28	487,282,166.41
在建工程		50,055,218.04	16,908,563.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,481,958.95	36,542,853.91
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		9,569,704,986.80	6,783,451,808.97
资产总计		17,145,618,381.52	15,727,623,538.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司

资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	年末余额	年初余额
流动负债:		
短期借款	25,000,000.00	710,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	6,794,443,220.51	4,573,574,485.03
预收款项	88,176,186.71	58,286,475.16
应付职工薪酬	141,294,320.67	139,977,904.92
应交税费	68,790,801.68	75,047,637.71
其他应付款	327,213,108.71	408,737,307.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,856,200,000.00	2,247,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	11,301,117,638.28	8,212,823,810.14
非流动负债:		
长期借款	1,734,150,000.00	1,501,350,000.00
应付债券	2,000,000,000.00	3,200,000,000.00
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	30,247.02	30,247.02
长期应付职工薪酬	175,147.55	315,668.20
预计负债		
递延收益	16,344,106.13	16,527,747.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,750,699,500.70	4,718,223,662.99
负债合计	15,051,817,138.98	12,931,047,473.13
所有者权益:		
股本	1,673,700,000.00	1,673,700,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,127,015,204.59	1,127,015,204.59
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	461,917,015.04	479,791,382.51
盈余公积	711,062,200.63	711,062,200.63
未分配利润	-1,879,893,177.72	-1,194,992,722.29
所有者权益合计	2,093,801,242.54	2,796,576,065.44
负债和所有者权益总计	17,145,618,381.52	15,727,623,538.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司

合并利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		11,258,568,834.70	9,162,005,514.78
其中: 营业收入	(三十二)	11,258,568,834.70	9,162,005,514.78
二、营业总成本		9,436,968,180.74	7,791,952,537.50
其中: 营业成本	(三十二)	5,452,123,116.75	4,238,111,781.15
税金及附加	(三十三)	728,953,076.53	569,485,026.14
销售费用	(三十四)	2,015,054,648.12	1,845,758,715.91
管理费用	(三十五)	433,262,609.58	445,719,928.63
研发费用			
财务费用	(三十六)	624,841,007.24	538,783,904.25
其中: 利息费用		662,459,821.00	617,722,239.62
利息收入		61,505,500.31	88,142,560.31
资产减值损失	(三十七)	182,733,722.52	154,093,181.42
加: 其他收益	(三十八)	17,450,086.97	42,142,453.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	154,845,464.58	94,010,877.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		154,845,464.58	94,010,877.86
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)		514,476,893.67
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,993,896,205.51	2,020,683,202.45
加: 营业外收入	(四十一)	1,314,066.92	119,461.70
减: 营业外支出	(四十二)	19,545,092.31	6,110,152.44
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,975,665,180.12	2,014,692,511.71
减: 所得税费用	(四十三)	798,663,363.57	634,077,229.07
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,177,001,816.55	1,380,615,282.64
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,177,001,816.55	866,130,009.01
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			514,485,273.63
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		659,711,219.09	599,170,480.36
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		517,290,597.46	781,444,802.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
七、综合收益总额		1,177,001,816.55	1,380,615,282.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		659,711,219.09	599,170,480.36
归属于少数股东的综合收益总额		517,290,597.46	781,444,802.28
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.39	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.39	0.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司

利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	626,400,942.80	814,017,985.49
减: 营业成本	(四)	637,766,407.81	697,121,914.99
税金及附加		38,114,065.92	49,252,028.78
销售费用		153,235,481.05	206,518,416.29
管理费用		168,121,411.19	176,113,869.99
研发费用			
财务费用		367,178,295.11	356,679,198.67
其中: 利息费用		468,949,764.02	480,509,513.94
利息收入		114,551,452.60	132,848,582.77
资产减值损失		101,536,600.10	35,304,296.96
加: 其他收益		310,639.36	98,307.70
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	154,845,464.58	94,010,877.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		154,845,464.58	94,010,877.86
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			514,476,893.67
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-684,395,214.44	-98,385,660.96
加: 营业外收入		1,058.82	
减: 营业外支出		506,299.81	1,019,480.78
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-684,900,455.43	-99,405,141.74
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-684,900,455.43	-99,405,141.74
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-684,900,455.43	-613,890,415.37
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			514,485,273.63
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
六、综合收益总额		-684,900,455.43	-99,405,141.74
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司

合并现金流量表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,606,187,264.66	11,108,162,642.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还		1,133,058.52	341,337.37
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	83,007,590.79	125,350,475.47
经营活动现金流入小计		12,690,327,913.97	11,233,854,455.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,904,094,934.15	5,267,276,335.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,034,717,940.55	995,164,104.53
支付的各项税费		2,100,945,044.69	1,846,261,715.67
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	122,140,264.21	142,718,241.32
经营活动现金流出小计		9,161,898,183.60	8,251,420,397.07
经营活动产生的现金流量净额		3,528,429,730.37	2,982,434,058.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,250.00	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,317,579,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)		75,076,000.00
投资活动现金流入小计		1,250.00	1,392,655,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,262,603,829.74	466,222,666.37
投资支付的现金			913,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)		3,659,254.43
投资活动现金流出小计		1,262,603,829.74	1,382,901,920.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,262,602,579.74	9,753,679.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,316,730,000.00	3,487,170,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	1,484,870,000.00	603,210,000.00
筹资活动现金流入小计		6,801,600,000.00	4,090,380,000.00
偿还债务支付的现金		5,507,061,827.51	4,286,240,679.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,662,944.94	521,902,577.69
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	4,438,253,949.23	749,370,495.57
筹资活动现金流出小计		10,567,978,721.68	5,557,513,752.82
筹资活动产生的现金流量净额		-3,766,378,721.68	-1,467,133,752.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,199.70	-22,986.41
五、现金及现金等价物净增加额		-1,500,569,770.75	1,525,030,998.41
加: 年初现金及现金等价物余额		8,343,274,886.79	6,818,243,888.38
六、年末现金及现金等价物余额		6,842,705,116.04	8,343,274,886.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司

现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,807,618,761.61	9,844,433,723.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,076,829.89	110,010,250.79
经营活动现金流入小计	10,875,695,591.50	9,954,443,974.32
购买商品、接受劳务支付的现金	7,729,322,675.92	7,738,660,096.85
支付给职工以及为职工支付的现金	465,598,817.88	475,418,581.74
支付的各项税费	90,906,522.77	79,089,362.20
支付其他与经营活动有关的现金	47,482,270.71	94,273,946.63
经营活动现金流出小计	8,333,310,287.28	8,387,441,987.42
经营活动产生的现金流量净额	2,542,385,304.22	1,567,001,986.90
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,250.00	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,317,579,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	783,069,480.68	357,654,524.64
投资活动现金流入小计	783,070,730.68	1,675,234,124.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,088,858.63	95,614,980.14
投资支付的现金	2,620,384,100.00	913,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	927,190,000.00	473,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,571,662,958.63	1,481,634,980.14
投资活动产生的现金流量净额	-2,788,592,227.95	193,599,144.50
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,911,250,000.00	1,817,550,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,911,250,000.00	1,817,550,000.00
偿还债务支付的现金	3,539,200,000.00	2,646,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	488,961,779.82	455,284,784.76
支付其他与筹资活动有关的现金	440,727,601.00	35,347,554.00
筹资活动现金流出小计	4,468,889,380.82	3,136,682,338.76
筹资活动产生的现金流量净额	-557,639,380.82	-1,319,132,338.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-803,846,304.55	441,468,792.64
加: 年初现金及现金等价物余额	6,629,644,628.44	6,188,175,835.80
六、年末现金及现金等价物余额	5,825,798,323.89	6,629,644,628.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



	归属于母公司所有者权益										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、上年年末余额	1,673,700,000.00				1,127,112,231.46			933,595,774.98	894,398,720.98		956,684,170.96	5,338,062,009.49	11,423,552,907.87
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、本年年初余额	1,673,700,000.00				1,127,112,231.46			933,595,774.98	894,398,720.98		956,684,170.96	5,338,062,009.49	11,423,552,907.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-885,230,809.12			150,750,196.62			659,711,219.09	-1,458,153,201.42	-1,532,942,594.83
(一)综合收益总额					-885,230,809.12			186,549,757.52			659,711,219.09	517,290,597.46	1,177,001,816.55
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取								-35,819,560.90				-7,388,190.43	-43,207,751.33
2.本年使用								464,386,763.78				201,415,746.59	665,802,510.37
(六)其他								500,206,324.68				208,803,937.02	709,010,261.70
四、本年年末余额	1,673,700,000.00				241,881,422.34			1,084,325,971.60	894,398,720.98		1,616,395,390.05	4,379,908,808.07	9,890,610,313.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



大同煤业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上年												
	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,673,700,000.00					1,127,112,231.46		938,490,317.04		894,398,720.98		5,068,031,152.26	10,059,246,112.34
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、本年年年初余额	1,673,700,000.00					1,127,112,231.46		938,490,317.04		894,398,720.98		5,068,031,152.26	10,059,246,112.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,894,542.06					
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取								4,894,542.06					
2. 本年使用								279,344,164.17					
（六）其他								284,238,706.23					
四、本年年末余额	1,673,700,000.00					1,127,112,231.46		933,595,774.98		894,398,720.98		5,838,067,009.49	11,432,552,907.87

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



大同煤业股份有限公司
所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本年						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,673,700,000.00				1,127,015,204.59			479,791,382.51	711,062,200.63	-1,194,992,722.29	2,796,576,065.44
二、本年年初余额	1,673,700,000.00				1,127,015,204.59			479,791,382.51	711,062,200.63	-1,194,992,722.29	2,796,576,065.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								-17,874,367.47		-684,900,455.43	-702,774,822.90
(一)综合收益总额										-684,900,455.43	-684,900,455.43
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取								-17,874,367.47			-17,874,367.47
2.本年使用								23,537,976.00			23,537,976.00
(六)其他								41,412,343.47			41,412,343.47
四、本年年末余额	1,673,700,000.00				1,127,015,204.59			461,917,015.04	711,062,200.63	-1,879,893,177.72	2,093,801,242.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年							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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,673,700,000.00				1,127,015,204.59			473,340,880.80	711,062,200.63	-1,095,587,580.55	2,889,530,705.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,673,700,000.00				1,127,015,204.59			473,340,880.80	711,062,200.63	-1,095,587,580.55	2,889,530,705.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,450,501.71		-99,405,141.74	-92,954,640.03
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取								6,450,501.71			6,450,501.71
2.本年使用								36,477,452.00			36,477,452.00
(六)其他								30,026,950.29			30,026,950.29
四、本年年末余额	1,673,700,000.00				1,127,015,204.59			479,791,382.51	711,062,200.63	-1,194,992,722.29	2,796,576,065.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大同煤业股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大同煤业股份有限公司(以下简称公司或本公司)是根据山西省人民政府晋政函[2001]194号《关于同意设立大同煤业股份有限公司的批复》以及山西省财政厅晋财企[2001]68号《关于大同煤业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》,由大同煤矿集团有限责任公司(以下简称同煤集团)为主发起人,联合中国中煤能源集团公司(原名中国煤炭工业进出口集团公司)、秦皇岛港务集团有限公司(原名秦皇岛港务局)、中国华能集团公司、上海宝钢国际经济贸易有限公司(原名宝钢集团国际经济贸易总公司)、大同同铁实业发展集团有限责任公司(原名大同铁路多元经营开发中心)、煤炭科学研究总院、大同市地方煤炭集团有限责任公司等其他七家发起人共同发起设立的股份有限公司,于2001年7月25日注册成立。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91140000729670025D。本公司股票于2006年6月23日在上海交易所挂牌交易。本公司属煤炭行业。

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数167,370万股,注册资本为167,370万元,注册地及总部办公地址为大同市矿区新平旺大同矿务局办公楼。本公司主要经营活动为:煤炭采掘、加工、销售(仅限有许可证的下属机构从事此三项)。机械制造、修理。高岭岩加工、销售,工业设备维修,仪器仪表修理,建筑工程施工,铁路工程施工,铁路运输及本公司铁路线维护(上述需取得经营许可的,依许可证经营)。本公司的母公司为同煤集团,本公司的实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
同煤大唐塔山煤矿有限公司(以下简称塔山煤矿)
大同煤业金宇高岭土化工有限公司(以下简称金宇高岭土)
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司(以下简称矿业公司)
大同煤业金鼎活性炭有限公司(以下简称金鼎活性炭)
大同煤矿同塔建材有限责任公司(以下简称同塔建材)

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”、“三、（二十七）其他重要会计政策和会计估计”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值

变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象及款项性质组合	以应收款项交易对象、款项性质等为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用交易对象及款项性质组合计提坏账准备的：根据债务人信用情况进行减值测试，以其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

公司直属矿材料（配件）入库和领用按计划成本核算，期末按材料成本差异率在已领用材料（配件）和期末结存材料（配件）之间分摊材料（配件）价差，将计划成本调整为实际成本。销售产成品采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	0	3
机器设备	年限平均法	15	3	6
运输设备	年限平均法	8-12	3	8-12
其他	年限平均法	5-15	0-3	6-20
矿井建筑物	按产量吨煤计提 2.5 元/吨			

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；采矿权从取得使用权之日起，按其估计可开采年限平均摊销，可开采年限是根据可开采储量与矿井年产量预计。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括土地、房屋租赁费等费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

土地租赁费用、房屋租赁费按租赁期摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

根据合同规定，对于到场交货方式的（主要为电煤），按煤炭发到客户并经供销双方验收确定数量和质量指标后确认收入；对于直达煤采用车板交货方式的，按装运煤炭的火车到达国家铁路的起点站后确认收入的实现；对于下水煤采用离岸交货方式的，按煤炭装上轮船后确认收入的实现；对于港口煤场交货方式，按双方验收后确认收入的实现。

提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延

收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法

进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

1、 煤矿维简费

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局印发的《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号），本公司根据原煤实际产量，按吨煤 6.00 元提取煤矿维简费，子公司矿业公司按吨煤 8.00 元提取煤矿维简费。煤矿维简费主要用于煤矿生产正常接续的开拓延深，技术改造等。

2、 煤炭安全生产费用

根据财政部、国家煤矿安全监察局印发的《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），本公司安全生产费用提取标准按原煤产量 15 元/吨提取。煤炭安全生产费用专门用于煤矿安全生产设施的投入。

3、 矿山环境恢复治理保证金及煤矿转产发展资金

根据《山西省财政厅关于煤炭企业自行决定提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财综【2017】66号文）的规定：“从 2017 年 8 月 1 日起，由煤炭企业根据经营状况、矿山环境恢复治理任务要求及企业的转产转型发展需要，自行决定是否恢复提取‘矿山环境恢复治理保证金’和‘煤矿转产发展资金’（以下简称‘两金’）”。本公司 2018 年度继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金

按照《企业会计准则解释第 3 号》的规定，本公司计提的维简费、安全生产费用计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。按规定范围使用、购建相关设备、设施等资产时，应当通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。按规定范围使用专项储备等相关费用支出时，直接冲减专项储备。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”， 本年金额 1,039,838,443.38 元，上年金额 1,597,588,926.47 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”， 本年金额 2,694,910,481.53 元，上年金额 2,723,856,964.40 元； 调增“其他应收款”本年金额 64,906,782.89 元，上年金额 49,459,900.32 元； 调增“其他应付款”本年金额 241,058,116.41 元，上年金额 284,054,041.89 元； 调增“固定资产”本年金额 0.00 元，上年金额 0.00 元； 调增“在建工程”本年金额 0.00 元，上年金额 396,581.20 元； 调增“长期应付款”本年金额 30,247.02 元，上年金额 30,247.02 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	本年及上年未发生“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本年及上年金额 0.00 元。

(2) 财政部会计司于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确了代扣个人所得税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
代扣个人所得税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列	将“其他业务收入”项目中的个税手续费返还调整到“其他收益”项目中列示，本年金额 746,775.66 元，上年金额 903,945.12 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%
资源税	按应税煤炭销售额计征	8%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发的《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），公司子公司同塔建材的产品享受增值税即征即退税收优惠，退税比例 70%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,097.44	7,239.21
银行存款	1,169,256,104.71	6,323,565,175.09
财务公司存款	5,685,469,301.59	2,031,707,299.56
其他货币资金	10,000,000.00	9,000,000.00
合计	6,864,732,503.74	8,364,279,713.86
其中：存放在境外的款项总额		

财务公司存款指存放在大同煤矿集团财务有限责任公司（以下简称财务公司）的存款，财务公司系同煤集团的控股子公司，亦是本公司的联营公司，具有中国银行业监督管理委员会山西监管局颁发的中华人民共和国金融许可证，许可证号为：L017H21420001。其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	9,000,000.00
履约保证金	12,027,387.70	12,004,827.07
合计	22,027,387.70	21,004,827.07

(二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	41,813,392.81	141,862,737.36
应收账款	998,025,050.57	1,455,726,189.11
合计	1,039,838,443.38	1,597,588,926.47

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,813,392.81	140,862,737.36
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	41,813,392.81	141,862,737.36

(2) 年末公司已质押的应收票据
无。

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	169,446,826.11	
合计	169,446,826.11	

(4) 年末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	150,150,687.49	9.90	150,150,687.49	100.00		150,150,687.49	7.91	109,735,972.07	73.08	40,414,715.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,362,555,228.31	89.83	364,530,177.74	26.75	998,025,050.57	1,742,446,225.82	91.82	327,134,752.13	18.77	1,415,311,473.69
其中：账龄组合	1,360,059,805.11	89.67	364,530,177.74	26.80	995,529,627.37	1,738,834,653.54	91.63	327,134,752.13	18.81	1,411,699,901.41
交易对象及款项性质组合	2,495,423.20	0.16			2,495,423.20	3,611,572.28	0.19			3,611,572.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,143,714.40	0.27	4,143,714.40	100.00		5,106,521.25	0.27	5,106,521.25	100.00	
合计	1,516,849,630.20	100.00	518,824,579.63		998,025,050.57	1,897,703,434.56	100.00	441,977,245.45		1,455,726,189.11

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大同矿务局兴运公司钢管厂	6,142,852.67	6,142,852.67	100.00	长期挂账未收回
河北省燃料经销有限公司	7,299,283.17	7,299,283.17	100.00	长期挂账未收回
西兰实业发展有限公司	17,471,980.95	17,471,980.95	100.00	长期挂账未收回
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,600,000.00	8,600,000.00	100.00	长期挂账未收回
上海捷燃企业发展有限公司	13,664,619.91	13,664,619.91	100.00	长期挂账未收回
广州大优煤炭销售有限公司	16,142,519.94	16,142,519.94	100.00	长期挂账未收回
大连海隆伟恒国际贸易有限公司	80,829,430.85	80,829,430.85	100.00	*1
合计	150,150,687.49	150,150,687.49		

*1、2018 年末，本公司煤炭经销部应收账款挂账国电电力海隆（大连）国际投资有限公司（以下简称海隆公司，2017 年 11 月更名为大连海隆伟恒国际贸易有限公司）欠款 80,829,430.85 元，账龄为 2-3 年 43,865,763.17 元，3-4 年 36,963,667.68 元。

因海隆公司欠款未还，公司于 2017 年将海隆公司起诉，2017 年 10 月 20 日山西省大同市中级人民法院下达民事判决书（（2017）晋 02 民初 118 号），判令海隆公司在判决生效后三十日内支付欠款 80,829,430.85 元、逾期付款损失 5,010,829.00 元（损失暂算至 2017 年 4 月 21 日）。

海隆公司收到判决后，经过上诉期和自动履行期 45 天后，未按生效判决履行给付义务。公司于 2018 年 1 月 16 日向山西省大同市中级人民法院申请强制执行。公司申请后，山西省大同市中级人民法院采取了执行措施，未发现可供执行财产，于 2018 年 7 月 30 日下达执行裁定书：终结本次执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行的财产，可以再次申请执行。

公司在 2017 年根据该款项的可收回情况，按 50%比例计提了坏账准备。2018 年，公司根据法院的执行结果，对该公司应收款项全额计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	794,190,531.48	39,709,526.57	5.00
1 至 2 年	134,237,142.53	13,423,714.26	10.00
2 至 3 年	72,276,537.89	21,682,961.36	30.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	73,972,604.65	36,986,302.33	50.00
4 至 5 年	163,276,576.69	130,621,261.35	80.00
5 年以上	122,106,411.87	122,106,411.87	100.00
合计	1,360,059,805.11	364,530,177.74	

组合中，采用交易对象及款项性质组合方法计提坏账准备的应收账款：

本公司将应收控股股东款项以及充分了解信用状况的款项划分为交易对象及款项性质组合，根据对交易对象及款项性质组合的检查，本公司认为无坏账风险，无需计提坏账准备。

(2) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 76,847,334.18 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山西漳泽电力燃料有限公司	492,696,988.98	32.48	26,050,533.12
山西漳电大唐热电有限公司	310,087,232.22	20.44	191,108,291.54
大同煤矿集团煤炭运销总公司忻州有限公司	123,597,920.61	8.15	8,412,096.53
大连海隆伟恒国际贸易有限公司	80,829,430.85	5.33	80,829,430.85
山西西山煤电贸易有限责任公司	77,690,566.73	5.12	62,152,453.38
合计	1,084,902,139.39	71.52	368,552,805.42

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	55,917,459.59	86.24	20,762,305.52	69.89
1 至 2 年			20,895.07	0.07
2 至 3 年				
3 年以上	8,923,913.20	13.76	8,925,195.20	30.04
合计	64,841,372.79	100.00	29,708,395.79	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例
大秦铁路股份有限公司	31,340,157.30	48.33
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	8,923,913.20	13.76
大同市南郊区杨家窑村经济发展中心	6,845,762.48	10.56
秦皇岛港股份有限公司第七港务分公司	6,014,629.20	9.28
秦皇岛港股份有限公司第九港务分公司	4,260,215.90	6.57
合计	57,384,678.08	88.50

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	18,620,907.77	3,174,025.20
应收股利	46,285,875.12	46,285,875.12
其他应收款	28,132,278.80	27,910,865.61
合计	93,039,061.69	77,370,765.93

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,832,109.46	3,174,025.20
协定存款利息	16,788,798.31	

项目	年末余额	年初余额
合计	18,620,907.77	3,174,025.20

(2) 重要逾期利息

无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	46,285,875.12	46,285,875.12
合计	46,285,875.12	46,285,875.12

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	46,285,875.12	1-2 年	未结算	否, 公司正常经营并盈利
合计	46,285,875.12			

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	367,127,000.00	91.84	367,127,000.00	100.00		367,127,000.00	91.97	367,127,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,640,050.26	8.16	4,507,771.46	13.81	28,132,278.80	32,072,215.60	8.03	4,161,349.99	12.97	27,910,865.61
其中：账龄组合	9,782,698.95	2.44	4,507,771.46	46.08	5,274,927.49	9,186,851.54	2.30	4,161,349.99	45.30	5,025,501.55
交易对象及款项性质组合	22,857,351.31	5.72			22,857,351.31	22,885,364.06	5.73			22,885,364.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	399,767,050.26	100.00	371,634,771.46		28,132,278.80	399,199,215.60	100.00	371,288,349.99		27,910,865.61

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
王福厚	348,777,000.00	348,777,000.00	100.00	*1
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司	18,350,000.00	18,350,000.00	100.00	停止经营
合计	367,127,000.00	367,127,000.00		

*1 本公司 2011 年 3 月退出对准格尔旗召富煤炭有限责任公司和准格尔旗华富煤炭有限责任公司的投资，其股权转让款及本公司对准格尔旗召富煤炭有限责任公司和准格尔旗华富煤炭有限责任公司的债权款一并由王福厚承担，共计 82,877.70 万元，2011 年收回 48,000.00 万元，尚有 34,877.70 万元转让款逾期未收回。

2013 年本公司就王福厚归还所欠股权转让款向内蒙古高级人民法院提起诉讼，内蒙古高级人民法院于 2014 年 2 月 25 日进行了审理，并于 2014 年 3 月 12 日下达了判决（（2013）内商初第 8 号《民事判决书》）：王福厚全额支付本公司剩余股权转让款 34,877.70 万元及违约金 1,092.43 万元。王福厚不服该项判决，向最高人民法院提起上诉。由于王福厚未在法定期限内缴纳上诉案件受理费，2014 年 12 月 13 日最高人民法院下达（2014）民二终字第 156 号民事裁定书，自动撤回上诉处理。

2015 年 7 月 6 日，本公司向内蒙古自治区高级人民法院请求依法采取强制执行措施，内蒙古高院指定由乌兰察布市中院执行。

2016 年 12 月 5 日，乌兰察布市中院追加王福厚投资的全资子公司鄂尔多斯市银基房地产开发有限责任公司为被执行人，并于 2016 年 12 月裁定查封银基房地产公司开发的“天骄 e 城”商业中心 C 区三、四层、D 区四层的房产。由于下达裁定前，该房产已因他案被查封，公司就此提出案外人执行异议之诉。2018 年 3 月，公司收到鄂尔多斯市中院就案外人执行异议之诉的民事判决书，法院认为本公司所提交的依据不足以排除另案法院对涉案房产的执行。截止 2018 年底，本公司对该房产属轮候查封，待另一案件结束解封该资产后再进行。

本公司对该欠款在以前年度已按个别认定法全额计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,091,907.07	204,595.35	5.00
1 至 2 年	1,072,045.30	107,204.53	10.00
2 至 3 年	600,000.00	180,000.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	13,875.00	11,100.00	80.00
5 年以上	4,004,871.58	4,004,871.58	100.00
合计	9,782,698.95	4,507,771.46	

组合中，采用交易对象及款项性质组合方法计提坏账准备的其他应收款：

本公司将应收控股股东款项以及充分了解信用状况的款项划分为交易对象及款项性质组合，根据对交易对象及款项性质组合的检查，本公司认为无坏账风险，无需计提坏账准备。

(2) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 346,421.47 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	348,777,000.00	348,777,000.00
往来款	40,686,743.28	41,711,345.11
电费押金	300,000.00	300,000.00
安全抵押金	6,470,000.00	6,420,000.00
备用金	3,533,306.98	1,990,870.49
合计	399,767,050.26	399,199,215.60

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
王福厚	股权转让款	348,777,000.00	5 年以上	87.25	348,777,000.00
鄂尔多斯市东兴煤业罕台集运物流有限公司	往来款	18,350,000.00	3-4 年	4.59	18,350,000.00
大同煤矿集团有限责任公司	安全抵押金等	10,579,712.85	1-4 年	2.65	11,100.00
中煤科工金融租赁股份有限公司	往来款	3,101,944.00	1 年以内	0.78	155,097.20
中国(太原)煤炭交易中心	往来款	3,000,000.00	4-5 年	0.75	
合计		383,808,656.85		96.02	367,293,197.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	215,651,273.97	11,242,590.74	204,408,683.23	211,643,781.72	6,955,729.04	204,688,052.68
委托加工物资				2,782,440.62	521,413.71	2,261,026.91
库存商品	151,820,880.68	34,589,114.10	117,231,766.58	113,340,084.70	15,469,407.71	97,870,676.99
合计	367,472,154.65	45,831,704.84	321,640,449.81	327,766,307.04	22,946,550.46	304,819,756.58

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,955,729.04	4,286,861.70				11,242,590.74
委托加工物资	521,413.71			521,413.71		
库存商品	15,469,407.71	34,517,995.95		15,398,289.56		34,589,114.10
合计	22,946,550.46	38,804,857.65		15,919,703.27		45,831,704.84

说明：公司以最接近期末的存货的外部销售价格为基础，剔除了相关的再加工成本、销售环节费用和税费后作为存货的可变现净值，按账面价值高于可变现净值的部分计提了存货跌价准备。对流动性差的原材料，以预计的期末变现价格作为可变现净值计提了跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税等	199,161,590.96	240,043,988.60
预交其他税费	1,238,313.20	11,803.33
待认证进项税	69,666,665.47	45,525,668.82
合计	270,066,569.63	285,581,460.75

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	451,500,000.00		451,500,000.00	451,500,000.00		451,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	451,500,000.00		451,500,000.00	451,500,000.00		451,500,000.00
合计	451,500,000.00		451,500,000.00	451,500,000.00		451,500,000.00

2、 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

3、 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红 利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
准朔铁路有限责任公司	451,500,000.00			451,500,000.00					6.45	
合计	451,500,000.00			451,500,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值 准备	减值准备年末 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	其他			
1. 合营企业											
上海同煤齐银投资管理 中心（有限合伙）	400,506,960.43			23,766,891.00					424,273,851.43		
小计	400,506,960.43			23,766,891.00					424,273,851.43		
2. 联营企业											
大同煤矿集团财务有限 责任公司	1,181,359,239.90			88,187,020.09					1,269,546,259.99		
鄂尔多斯市东兴煤业罕 台集运物流有限公司	29,000,000.00								29,000,000.00	29,000,000.00	
同煤大友资本投资有限 公司	104,119,976.57			18,805,770.60					122,925,747.17		

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		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	其他			
山西和晋融资担保有限公司	254,670,693.10			6,938,644.78					261,609,337.88		
同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司*1	466,734,124.88			17,147,138.11					483,881,262.99	66,681,262.99	66,681,262.99
小计	2,035,884,034.45			131,078,573.58					2,166,962,608.03	66,681,262.99	95,681,262.99
合计	2,436,390,994.88			154,845,464.58					2,591,236,459.46	66,681,262.99	95,681,262.99

*1、公司投资的同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司股权本年出现减值迹象，公司对所享有的权益份额进行了减值测试，根据减值测试结果，公司对所持有的该公司股权计提了 66,681,262.99 元减值准备。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	9,960,106,350.08	6,254,995,759.16
固定资产清理		
合计	9,960,106,350.08	6,254,995,759.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	3,494,605,778.27	2,105,738,351.82	7,848,048,492.30	82,158,728.60	218,342,654.64	13,748,894,005.63
(2) 本年增加金额	749,528,944.21	1,572,897,917.02	2,019,108,850.75	1,993,192.61	13,761,340.89	4,357,290,245.48
—购置			838,967,282.16	314,655.17	9,870,422.51	849,152,359.84
—在建工程转入	761,399,726.99	1,572,897,917.02	1,180,141,568.59	1,678,537.44	3,890,918.38	3,520,008,668.42
—其他增加	-11,870,782.78					-11,870,782.78
(3) 本年减少金额			16,487,625.00	173,760.01	1,184,728.00	17,846,113.01
—处置或报废			16,487,625.00	173,760.01	1,184,728.00	17,846,113.01
—其他减少						
(4) 年末余额	4,244,134,722.48	3,678,636,268.84	9,850,669,718.05	83,978,161.20	230,919,267.53	18,088,338,138.10
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	1,497,560,968.16	1,391,471,764.29	4,292,155,071.55	57,189,200.02	163,444,255.83	7,401,821,259.85
(2) 本年增加金额	87,680,417.32	163,053,054.69	382,015,776.47	5,319,140.10	13,557,578.20	651,625,966.78
—计提	87,680,417.32	163,053,054.69	382,015,776.47	5,319,140.10	13,557,578.20	651,625,966.78
(3) 本年减少金额			15,992,996.25	168,547.21	1,184,728.00	17,346,271.46
—处置或报废			15,992,996.25	168,547.21	1,184,728.00	17,346,271.46
(4) 年末余额	1,585,241,385.48	1,554,524,818.98	4,658,177,851.77	62,339,792.91	175,817,106.03	8,036,100,955.17
3. 减值准备						
(1) 年初余额	4,358,527.18	8,959,846.32	78,186,565.46	572,047.66		92,076,986.62

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(2) 本年增加金额				53,846.23		53,846.23
—计提				53,846.23		53,846.23
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额	4,358,527.18	8,959,846.32	78,186,565.46	625,893.89		92,130,832.85
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	2,654,534,809.82	2,115,151,603.54	5,114,305,300.82	21,012,474.40	55,102,161.50	9,960,106,350.08
(2) 年初账面价值	1,992,686,282.93	705,306,741.21	3,477,706,855.29	24,397,480.92	54,898,398.81	6,254,995,759.16

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,366,451,179.50	751,365,523.42		615,085,656.08
运输工具	30,347,049.56	30,347,049.56		
合计	1,396,798,229.06	781,712,572.98		615,085,656.08

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
机器设备	1,668,972.34
合计	1,668,972.34

6、 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
房屋建筑物（大同煤业金宇高岭土化工有限公司）	1,743,162.34	房产证正在办理中
房屋建筑物（大同煤业金鼎活性炭有限公司）	214,897,448.94	房产证正在办理中
房屋建筑物（内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司）	300,370,413.33	房产证正在办理中
房屋建筑物（同煤大唐塔山煤矿有限公司）	266,264,720.60	*1
房屋建筑物（大同煤矿同塔建材有限责任公司）	1,224,385.54	*1
房屋建筑物（大同煤业股份有限公司塔山铁路分公司）	10,147,460.07	*1
合计	794,647,590.82	

*1、目前所建房屋使用的为租赁大同煤矿集团有限责任公司的土地，因此暂时不能办理房屋产权证书，本公司正就此问题与相关部门协商办理。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	289,254,185.48	3,527,426,033.98
工程物资		396,581.20
合计	289,254,185.48	3,527,822,615.18

2、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿业公司一号井基建工程				2,757,791,488.86		2,757,791,488.86
矿业公司洗煤厂工程				606,075,228.80		606,075,228.80
塔山煤矿三盘区安全培训中心	41,519,730.00		41,519,730.00	41,519,730.00		41,519,730.00
塔山煤矿雁崖平硐安全防护工程	34,955,999.00		34,955,999.00	34,955,999.00		34,955,999.00
塔山煤矿安全生产信息化调度指挥中心	13,133,180.00		13,133,180.00	13,133,180.00		13,133,180.00
忻州窑矿重建应急救援制氧中心	6,282,177.36		6,282,177.36	6,282,177.36		6,282,177.36
塔山煤矿煤矿安全改造项目	16,461,335.11		16,461,335.11	12,335,121.52		12,335,121.52
四盘区井巷工程	91,269,462.62		91,269,462.62	9,304,872.05		9,304,872.05
三盘区地面泵站工程	5,931,323.07		5,931,323.07	5,931,323.07		5,931,323.07
锅炉升级改造工程	39,508,396.21		39,508,396.21	7,062,393.17		7,062,393.17
炭化炉炉体改造工程	3,181,034.48		3,181,034.48			
天然气替换煤气作为加热气源改造	414,082.76		414,082.76			
1001 皮带机改造工程	20,247,443.87		20,247,443.87			
其他维简工程	16,350,021.00		16,350,021.00	33,034,520.15		33,034,520.15
合计	289,254,185.48		289,254,185.48	3,527,426,033.98		3,527,426,033.98

3、 重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	年末余额	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 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金来源
炭化炉炉体改造工程	12,136,000.00		5,525,862.07	2,344,827.59		3,181,034.48	45.53%	中期				募股资金
矿业公司一号井基建工 程	3,438,023,249.95	2,757,791,488.86	34,211,534.54	2,875,022,872.73	-83,019,849.33		100.00%	完工	415,715,501.89			募股资 金、金融 机构贷款
矿业公司洗煤厂工程	702,151,800.00	606,075,228.80		523,055,379.47	83,019,849.33		100.00%	完工				募股资 金、金融 机构贷款
塔山煤矿三盘区安全培 训中心	42,140,000.00	41,519,730.00				41,519,730.00	98.53%	主体已完工				募股资金
塔山煤矿雁崖平硐安全 防护工程	48,184,400.00	34,955,999.00				34,955,999.00	72.55%	中后期				募股资金
塔山煤矿安全生产信息 化调度指挥中心	85,133,180.00	13,133,180.00				13,133,180.00	15.43%	前期				募股资金
塔山煤矿煤矿安全改造 项目		12,335,121.52	4,126,213.59			16,461,335.11		后期				募股资金
四盘区井巷工程		9,304,872.05	81,964,590.57			91,269,462.62		前期				募股资金
三盘区地面泵站工程	20,267,816.00	5,931,323.07				5,931,323.07	29.26%	前期				募股资金

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	年末余额	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 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金来源
1001 皮带机改造工程	23,066,450.00		20,247,443.87			20,247,443.87	87.78%	中后期				募股资金
三盘区井巷工程			31,947,679.51	31,947,679.51				完工				募股资金
二盘区井巷工程			12,893,235.32	12,893,235.32				完工				募股资金
一盘区井巷工程			43,079,254.63	43,079,254.63				完工				募股资金
忻州窑矿重建应急救护 制氧中心	6,390,000.00	6,282,177.36				6,282,177.36	98.31%	主体已完结				募股资金
锅炉升级改造工程	43,098,493.17	7,062,393.17	32,446,003.04			39,508,396.21	91.67%	主体已完结				募股资金
合计		3,494,391,513.83	266,441,817.14	3,488,343,249.25		272,490,081.72			415,715,501.89			

4、 本年计提在建工程减值准备情况

无。

5、 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减 值准备	账面价值
专用设备				396,581.20		396,581.20
合计				396,581.20		396,581.20

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	83,045,423.38	4,692,895,280.00	27,141,241.58	4,803,081,944.96
(2) 本年增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本年减少金额				
—处置				
(4) 年末余额	83,045,423.38	4,692,895,280.00	27,141,241.58	4,803,081,944.96
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	14,602,632.92	1,089,834,774.40	21,697,957.22	1,126,135,364.54
(2) 本年增加金额	1,531,827.75	147,961,005.72	749,146.96	150,241,980.43
—计提	1,531,827.75	147,961,005.72	749,146.96	150,241,980.43
(3) 本年减少金额				
—处置				
(4) 年末余额	16,134,460.67	1,237,795,780.12	22,447,104.18	1,276,377,344.97
3. 减值准备				
(1) 年初余额		287,840,000.00		287,840,000.00
(2) 本年增加金额				
—计提				
(3) 本年减少金额				
—处置				

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
(4) 年末余额		287,840,000.00		287,840,000.00
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	66,910,962.71	3,167,259,499.88	4,694,137.40	3,238,864,599.99
(2) 年初账面价值	68,442,790.46	3,315,220,505.60	5,443,284.36	3,389,106,580.42

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
土地租赁费	4,234,826.04		1,539,936.96		2,694,889.08
合计	4,234,826.04		1,539,936.96		2,694,889.08

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,667,390.68	59,666,847.67	177,925,001.00	44,481,250.25
政府补助	128,627,413.72	32,156,853.43	140,482,172.66	35,120,543.17
其他	3,176,790.12	794,197.53	2,860,565.16	715,141.29
合计	370,471,594.52	92,617,898.63	321,267,738.82	80,316,934.71

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	181,578,389.24	45,394,597.31		
合计	181,578,389.24	45,394,597.31		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	757,089,612.34	705,082,016.67
可抵扣亏损	4,106,947,521.56	4,479,955,719.01
合计	4,864,037,133.90	5,185,037,735.68

4、 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	年末余额	年初余额	备注
2018		1,403,067,690.44	
2019	375,284,809.09	375,284,809.09	
2020	2,186,650,061.77	2,186,650,061.77	
2021	187,138,850.74	187,138,850.74	
2022	327,814,306.97	327,814,306.97	
2023	1,030,059,492.99		
合计	4,106,947,521.56	4,479,955,719.01	

(十四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
塔山煤矿工业园道路*1	12,750,000.28	13,750,000.24
预付设备款	124,515,540.34	102,284,535.62
预付征地款*2	13,600,000.00	13,600,000.00
预付工程款	3,771,769.70	5,074,762.85
道路款等*3	24,787,500.06	34,918,749.84
公寓楼服务费	2,999,999.88	
合计	182,424,810.26	169,628,048.55

*1、2011 年大同市城市建设道路改造指挥部扩建了塔山煤矿进矿道路，根据其下发的《关于请求给予建设塔山路资金支持的函》(同城建指函[2011]66 号)，塔山煤矿支付 2,000.00 万元。塔山煤矿是上述道路的主要受益对象，此项支出在其他非流动资产列报，并在受益期内摊销。

*2、控股子公司矿业公司预付给鄂尔多斯市东胜区国土局征地款。

*3、主要为控股子公司矿业公司支付鄂尔多斯市东胜区交通运输局进矿道路款，该道路主要由矿业公司、鄂尔多斯市中北煤化工有限公司等共同投资完成，矿业公司按受益期进行摊销。

(十五) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	240,000,000.00	395,000,000.00
信用借款	720,000,000.00	1,521,620,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	960,000,000.00	1,916,620,000.00

(十六) 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	20,000,000.00	22,273,573.78
应付账款	2,674,910,481.53	2,701,583,390.62
合计	2,694,910,481.53	2,723,856,964.40

1、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	22,273,573.78
合计	20,000,000.00	22,273,573.78

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,701,355,608.44	1,725,212,442.08
1-2 年	417,770,422.30	355,581,418.46
2-3 年	141,224,293.67	372,788,106.39
3 年以上	414,560,157.12	248,001,423.69
合计	2,674,910,481.53	2,701,583,390.62

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	年末余额	备注	未偿还或结转的原因
泰戈特(北京)工程技术有限公司	97,927,710.00		未结算
大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	94,647,655.50	其中 1 年以内 72,001,779.60 元	未结算
大同煤矿集团有限责任公司煤气厂	61,619,511.61	其中 1 年以内 30,618,932.14 元	未结算
繁峙县鑫茂建筑工程公司	50,624,693.50	其中 1 年以内 1,862,545.00 元	未结算
中鼎国际工程有限责任公司	57,230,069.55	其中 1 年以内	未结算

项目	年末余额	备注	未偿还或结转的原因
		95,118.00 元	
中国化学工程第三建设有限公司	27,178,277.87		未结算
北京北宇机械设备有限公司	24,080,190.80		未结算
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	21,396,000.00		未结算
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	20,536,031.06		未结算
合计	455,240,139.89		

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	88,817,393.07	58,412,386.26
1 年以上	15,823,367.44	17,471,095.98
合计	104,640,760.51	75,883,482.24

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	年末余额	备注	未偿还或结转的原因
秦皇岛五兴物料储运厂	9,231,967.67		未结算
中国第一重型机械股份公司	4,060,000.00	其中 1 年以内 3,650,000.00 元	未结算
天津市煤业建筑器材三公司	1,154,419.88		未结算
江苏乐氏燃料有限公司	711,786.71		未结算
大同丰华活性炭有限责任公司	702,943.11	其中 1 年以内 371,648.60 元	未结算
合计	15,861,117.37		

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	198,803,923.08	1,132,302,995.11	1,125,796,213.31	205,310,704.88
离职后福利-设定提存计划	11,174,963.35	201,178,225.30	203,374,230.48	8,978,958.17

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	402,943.68	255,479.46	517,902.49	140,520.65
合计	210,381,830.11	1,333,736,699.87	1,329,688,346.28	214,430,183.70

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	116,016,323.15	790,475,085.77	787,883,708.89	118,607,700.03
(2) 职工福利费		50,168,904.80	50,168,904.80	
(3) 社会保险费	4,462,509.83	146,134,593.63	146,922,060.42	3,675,043.04
其中：医疗保险费	4,462,509.09	65,157,276.96	66,783,371.41	2,836,414.64
工伤保险费	0.74	76,054,089.11	75,215,461.45	838,628.40
生育保险费		4,923,227.56	4,923,227.56	
(4) 住房公积金	6,828,309.00	50,959,190.00	54,088,450.00	3,699,049.00
(5) 工会经费和职工教育经费	68,241,390.30	25,750,738.28	17,867,100.44	76,125,028.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	3,255,390.80	68,814,482.63	68,865,988.76	3,203,884.67
合计	198,803,923.08	1,132,302,995.11	1,125,796,213.31	205,310,704.88

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	10,458,965.33	194,061,833.34	196,992,074.37	7,528,724.30
失业保险费	715,998.02	7,116,391.96	6,382,156.11	1,450,233.87
合计	11,174,963.35	201,178,225.30	203,374,230.48	8,978,958.17

(十九) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	342,878,931.59	257,302,516.80
城市维护建设税	2,649,133.34	4,329,093.54
教育费附加	1,573,088.77	2,576,672.92
地方教育费附加	1,048,725.91	1,717,781.90

税费项目	年末余额	年初余额
价格调节基金	55,682,956.93	55,682,956.93
资源税	47,140,709.24	47,322,839.42
印花税	4,457,032.52	1,903,077.82
房产税	408,063.30	5,451,989.35
土地使用税	262,603.16	17,503,044.57
企业所得税	548,086,122.00	298,571,138.28
个人所得税	4,814,964.41	5,010,320.79
水资源税	24,588,562.49	416,414.00
残保金	597,071.76	301,709.00
环境保护税	592,890.43	
合计	1,034,780,855.85	698,089,555.32

(二十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	130,673,716.41	173,669,641.89
应付股利	110,384,400.00	110,384,400.00
其他应付款	1,171,414,507.25	720,428,226.34
合计	1,412,472,623.66	1,004,482,268.23

1、 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,696,630.00	4,475,198.38
企业债券利息	125,028,492.99	165,088,301.27
短期借款应付利息	948,593.42	4,106,142.24
合计	130,673,716.41	173,669,641.89

2、 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	110,384,400.00	110,384,400.00
合计	110,384,400.00	110,384,400.00

主要为公司子公司塔山煤矿应付股东大唐国际发电股份有限公司股利。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	190,738,209.72	225,324,341.38
资金拆借款	910,926,842.05	404,662,000.68
个人社保公积金	10,273,308.79	16,043,606.01
安全抵押金	7,198,968.50	6,227,943.00
资源价款	13,349,580.00	13,349,580.00
项目部抵押金	17,842,046.50	17,040,227.07
拆迁补偿款	1,650,000.00	1,700,000.00
租赁费	11,921,156.89	27,399,690.20
排污费	1,225,765.00	2,277,827.00
质保金、押金	6,263,438.80	6,392,915.50
代垫款项	25,191.00	10,095.50
合计	1,171,414,507.25	720,428,226.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
大同煤矿集团有限责任公司	936,933,118.93	未结算
内蒙古鄂尔多斯投资控股集团有限公司	129,820,000.00	未结算
合计	1,066,753,118.93	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	955,740,000.00	365,822,253.64
一年内到期的应付债券	3,200,000,000.00	1,800,000,000.00
一年内到期的长期应付款	259,969,804.13	647,657,854.76
合计	4,415,709,804.13	2,813,480,108.40

(二十二) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	338,750,000.00	483,320,000.00
信用借款	1,884,180,000.00	1,806,390,000.00
合计	2,222,930,000.00	2,289,710,000.00

(二十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
中期票据		1,200,000,000.00
非公开定向债券融资工具	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	3,200,000,000.00

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年 发行	按面值计提利息	溢折 价摊 销	本年 偿还	年末余额
非公开定向债务融 资工具（第四期）	1,000,000,000.00	2015-8-19	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		67,000,000.03			1,000,000,000.00
非公开定向债务融 资工具（第五期）	1,000,000,000.00	2015-8-19	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		67,000,000.03			1,000,000,000.00
合计				2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		134,000,000.06			2,000,000,000.00

(二十四) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	207,508,951.21	408,789,128.22
专项应付款	30,247.02	30,247.02
合计	207,539,198.23	408,819,375.24

1、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
昆仑金融租赁有限责任公司	95,886,859.60	279,095,213.72
平安国际融资租赁有限公司	30,801,272.31	16,230,437.66
建信融资租赁有限公司	80,820,819.30	113,463,476.84
合计	207,508,951.21	408,789,128.22

2、 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
安全技改资金-中央预算内	30,247.02			30,247.02	*1
合计	30,247.02			30,247.02	

*1、依据山西省财政厅《关于下达 2016 年度煤矿安全改造中央基建投资预算（拨款）通知》（晋发改投资发[2016]427 号），公司收到专项拨款 137.00 万元，用于煤炭安全改造项目建设，2016 年已使用该专项资金完成安全改造工程项目资产 133.98 万元。

(二十五) 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	175,147.55	315,668.20
三、其他长期福利		
合计	175,147.55	315,668.20

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	179,152,618.31		15,570,252.79	163,582,365.52	
合计	179,152,618.31		15,570,252.79	163,582,365.52	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入当 期损益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
矿产资源节约与综合利用*1	9,750,000.00		750,000.00		9,000,000.00	与资产相关
节能专项政府补助*2	4,550,000.00		350,000.00		4,200,000.00	与资产相关
特厚煤层资源综合利用*3	42,062,250.99		4,353,129.94		37,709,121.05	与资产相关
进口设备贴息*4	1,003,255.00		501,629.00		501,626.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金*5	4,347,826.11		434,782.61		3,913,043.50	与资产相关
节能专项资金*6	1,794,871.76		1,025,641.03		769,230.73	与资产相关
矿产资源保护项目补助*7	700,000.00		400,000.00		300,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用示范工程预 算资金*8	1,000,000.01		571,428.57		428,571.44	与资产相关
流程再造专项资金*9	97,416,666.67		7,000,000.00		90,416,666.67	与资产相关
专用线强化维修费*10	16,527,747.77		183,641.64		16,344,106.13	与资产相关
合计	179,152,618.31		15,570,252.79		163,582,365.52	

*1、主要为塔山煤矿之子公司同塔建材依据晋财建二[2010]331号文件于2011年收到山西省财政厅支付的矿产资源节约与综合利用款1,500.00万元，本年分摊转入其他收益75.00万元。

*2、依据山西省财政厅晋财建[2008]639号文件，塔山煤矿之子公司同塔建材于2009年收到山西省财政厅拨付的节能专项政府补助700.00万元，本年分摊转入其他收益35.00万元。

*3、依据省财政厅《关于下达矿产资源综合利用示范基地建设2011预算的通知》（晋财建二[2011]291号文）和《关于下达矿产资源综合利用示范基地建设2012预算的通知》（晋财建二[2012]89号文），本公司之子公司塔山煤矿于2014年收到“特厚煤层资源综合利用”专项资金1亿元整。本年分摊转入其他收益435.31万元。

*4、依据《进口贴息资金管理暂行办法》本公司之子公司塔山煤矿于2013年收到进口设备贴息351.14万元，本年分摊转入其他收益50.16万元。

*5、依据山西省财政厅晋财建二[2010]332 号文件，本公司之子公司塔山煤矿收到山西省财政厅支付的矿产资源节约与综合利用奖励资金 1,000.00 万元，本年分摊转入其他收益 43.48 万元。

*6、根据山西省财政厅晋财建[2009]654 号文件，本公司之全资子公司金宇高岭土于 2010 年收到 5 万吨煨烧高岭土项目节能专项资金 1,000.00 万元，本年分摊转入其他收益 102.56 万元。

*7、根据山西省财政厅晋财建[2007]424 号文件，本公司之全资子公司金宇高岭土于 2008 年收到 5 万吨煨烧高岭土项目矿产资源保护项目补助经费 400.00 万元，本年分摊转入其他收益 40.00 万元。

*8、根据山西省财政厅晋财建二[2010]331 号文件，本公司之全资子公司金宇高岭土于 2010 年收到矿产资源节约与综合利用示范工程资金预算 500.00 万元，本年分摊转入其他收益 57.14 万元。

*9、根据山西省财政厅晋财建二[2015]121 号文件，本公司之子公司塔山煤矿于 2016 年收到国家对矿产资源综合利用示范基地拨付的专项资金 10,500.00 万元，用于选煤厂改造设备购置，本年分摊转入其他收益 700.00 万元。

*10、根据大同市南效区人民政府南政函字[2005]9 号文件、同煤集团同煤经办字[2006]252 号文件及同煤经铁维字[2012]713 号文件，公司下属塔山铁路分公司 2017 年收到铁路强化维修费 1,652.77 万元（不含税），本年分摊转入其他收益 18.36 万元。

(二十七) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,673,700,000.00						1,673,700,000.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	1,079,729,444.10		885,230,809.12	194,498,634.98
其他资本公积	47,382,787.36			47,382,787.36
合计	1,127,112,231.46		885,230,809.12	241,881,422.34

其他说明：公司本年收购了同煤集团所持有的塔山煤矿 21% 股权，本次长期股权投资成本与新收购的塔山煤矿净资产份额间的差额 885,230,809.12 元，冲减了公司的资本公积，详见附注七、(二)。

(二十九) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	125,577,485.84	368,052,115.06	343,188,803.42	150,440,797.48
维简及井巷费	137,954,414.29	149,905,247.63	95,380,087.44	192,479,574.48
矿山环境恢复治理 保证金	95,103,232.35	16,560,146.11	61,637,433.82	50,025,944.64
煤炭转产发展基金	574,960,642.50	116,419,012.50		691,379,655.00
合计	933,595,774.98	650,936,521.30	500,206,324.68	1,084,325,971.60

其他说明：本年公司收购塔山煤矿 21% 股权，收购时的塔山煤矿专项储备的 21% 由少数股东权益中划归本公司，在本年增加数中列示。

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	894,398,720.98			894,398,720.98
合计	894,398,720.98			894,398,720.98

(三十一) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	956,684,170.96	357,513,690.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	956,684,170.96	357,513,690.60
加：本年归属于母公司所有者的净利润	659,711,219.09	599,170,480.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,616,395,390.05	956,684,170.96

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,987,772,567.05	5,303,625,580.16	8,951,334,661.32	4,122,375,647.66
其他业务	270,796,267.65	148,497,536.59	210,670,853.46	115,736,133.49
合计	11,258,568,834.70	5,452,123,116.75	9,162,005,514.78	4,238,111,781.15

(三十三) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	47,726,571.45	42,043,873.71
教育费附加	28,204,951.13	25,216,706.71
资源税	542,677,827.41	456,117,708.78
房产税	13,803,474.69	9,434,659.29
车船使用税	20,296.05	24,587.72
印花税	11,918,154.60	9,377,602.12
土地使用税	9,951,491.36	10,588,823.29
水资源税	54,594,982.85	416,414.00
地方教育费附加	18,803,300.75	16,264,650.52
环境保护税	1,163,026.24	
其他	89,000.00	
合计	728,953,076.53	569,485,026.14

其他说明：公司资源税按煤炭销售收入的 8% 计提，本年提取 542,677,827.41 元，缴纳 542,859,957.59 元。

(三十四) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输、港杂费	1,913,724,871.62	1,748,846,502.98
职工薪酬	71,020,213.83	65,712,875.10
差旅费	12,471,797.34	12,712,177.24
办公费	670,593.10	505,533.21
材料及低值易耗品	1,790,800.28	1,168,077.23
业务招待费	1,501,462.37	1,667,088.99

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	1,227,527.38	1,740,675.68
租赁费	5,372,858.13	5,111,855.19
物业管理及卫生费	916,208.38	1,135,547.81
服务费	3,285,777.77	3,286,379.59
其他	3,072,537.92	3,872,002.89
合计	2,015,054,648.12	1,845,758,715.91

(三十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	186,046,719.69	175,644,533.35
无形资产摊销	2,280,974.71	2,031,925.08
租赁费	65,799,424.77	69,066,916.03
修理费	21,196,378.45	25,527,914.26
税费		639,418.00
后勤服务费	52,439,104.60	48,689,990.18
固定资产折旧	15,959,838.41	15,860,890.02
办公费	12,420,359.03	13,840,784.12
环保支出	17,163,075.37	22,584,501.19
中介机构服务费	10,894,783.68	15,827,245.55
材料及低值易耗品	11,450,052.62	10,754,610.03
保险费	3,316,667.29	3,342,137.46
差旅费	1,788,891.95	2,351,159.52
业务招待费	669,725.94	1,073,286.48
会议费	197,558.28	420,931.92
其他	31,639,054.79	38,063,685.44
合计	433,262,609.58	445,719,928.63

(三十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	662,459,821.00	617,722,239.62
减：利息收入	61,505,500.31	88,142,560.31
汇兑损益	2,853.84	19,895.35

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	19,099,837.99	892,601.20
其他	4,783,994.72	8,291,728.39
合计	624,841,007.24	538,783,904.25

(三十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	77,193,755.65	127,208,521.66
存货跌价损失	38,804,857.65	9,605,183.08
长期股权投资减值损失	66,681,262.99	
固定资产减值损失	53,846.23	17,279,476.68
合计	182,733,722.52	154,093,181.42

(三十八) 其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
矿产资源保护项目补助	400,000.00	400,000.00	与资产相关
节能专项资金	1,025,641.03	1,025,641.03	与资产相关
矿产资源节约与综合利用示范工程 预算资金	571,428.57	571,428.57	与资产相关
节能专项政府补助	350,000.00	350,000.00	与资产相关
特厚煤层资源综合利用	4,353,129.94	4,353,129.94	与资产相关
流程再造专项资金	7,000,000.00	7,000,000.00	与资产相关
进口设备贴息	501,629.00	501,629.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	750,000.00	1,444,560.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	434,782.61	434,782.61	与资产相关
安全改造补助		23,680,000.00	与资产相关
瓦斯抽放改造		900,000.00	与资产相关
专用线强化维修费	183,641.64		与资产相关
增值税退税	1,133,058.52	341,337.37	与收益相关
外经贸发展专项资金		148,100.00	与收益相关
节能能源审计补贴		45,900.00	与收益相关
节能规划补贴资金		42,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	746,775.66	903,945.12	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
合计	17,450,086.97	42,142,453.64	

(三十九) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	154,845,464.58	94,010,877.86
合计	154,845,464.58	94,010,877.86

(四十) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产组处置利得		514,485,273.63	
非流动资产处置利得		300.00	
非流动资产处置损失		8,679.96	
合计		514,476,893.67	

(四十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他处置利得	46,619.10		46,619.10
违约赔偿利得	1,051,472.72	86,757.00	1,051,472.72
非流动资产毁损报废利得	1,056.88		1,056.88
其他	214,918.22	32,704.70	214,918.22
合计	1,314,066.92	119,461.70	1,314,066.92

(四十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	754,000.00	567,067.96	754,000.00
非流动资产毁损报废损失	499,673.55	489,480.78	499,673.55
违约罚款、滞纳金等	18,262,010.98	4,458,042.37	18,262,010.98
其他	29,407.78	595,561.33	29,407.78
合计	19,545,092.31	6,110,152.44	19,545,092.31

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	765,569,730.18	641,894,891.68
递延所得税费用	33,093,633.39	-7,817,662.61
合计	798,663,363.57	634,077,229.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,975,665,180.12
按法定税率计算的所得税费用	493,916,295.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,002,613.06
非应税收入的影响	-6,705,107.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,907,698.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	271,304,501.14
其他	8,237,363.44
所得税费用	798,663,363.57

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	44,504,095.14	85,499,198.22
保证金、安全抵押金	4,708,434.80	942,360.00
代收款项、往来款	29,570,844.34	11,070,437.49
税务手续费	742,350.48	855,181.82
政府补助		721,960.00
山西省国土资源交易事务中心退保证金		20,765,431.73
收退住房公积金	647,262.51	2,352,282.62
备用金	425,559.97	695,803.90
上级奖励款		557,262.64

项目	本年发生额	上年发生额
废旧物资回收	987,034.58	
收退款、返还款	438,838.00	
其他	983,170.97	1,890,557.05
合计	83,007,590.79	125,350,475.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金		9,000,000.00
占地、填充及补偿费	31,376,252.12	34,194,940.00
办公及手续费	14,647,892.84	18,855,706.70
差旅费	13,575,762.82	16,458,210.81
租赁费	6,578,915.13	3,453,167.57
中介机构服务费	9,128,889.75	8,997,477.83
工会经费	354,628.03	507,288.96
排污费	1,259,999.00	4,711,091.00
保证金、抵押金	4,511,124.00	7,832,620.00
招待费	1,647,371.26	2,244,599.67
运输费	3,104,718.27	1,932,961.79
往来款	8,455,512.82	3,702,824.82
退煤款		19,000,000.00
修理费	2,580,708.23	863,357.87
罚款	17,399,691.45	2,856,542.00
捐赠	754,000.00	
其他	6,764,798.49	8,107,452.30
合计	122,140,264.21	142,718,241.32

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到试生产基建煤款		75,076,000.00
合计		75,076,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付基建矿安全保证金款		1,779,000.00
支付电厂销售试生产基建煤保证金		900,000.00
退销售试生产基建煤保证金		980,254.43
合计		3,659,254.43

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁		50,000,000.00
同煤集团资金往来	1,484,870,000.00	553,210,000.00
合计	1,484,870,000.00	603,210,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁本金及利息	715,062,442.64	425,326,592.81
发行债券支付的费用	4,003,900.00	8,503,900.00
委贷手续费	5,140,745.59	3,394,962.76
支付融资手续费、担保费等	7,754,861.00	12,145,040.00
同煤集团资金往来	1,085,907,900.00	300,000,000.00
收购子公司少数股东股权	2,620,384,100.00	
合计	4,438,253,949.23	749,370,495.57

其他说明：收购子公司少数股东股权为公司收购塔山煤矿 21%股权所支付的现金，详见附注七、(二)。

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,177,001,816.55	1,380,615,282.64
加：资产减值准备	182,733,722.52	154,093,181.42
信用减值损失		

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧	651,625,966.78	479,546,929.86
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	150,241,980.43	84,768,452.04
长期待摊费用摊销	5,671,186.97	5,671,186.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-514,476,893.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	498,616.67	489,480.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	671,889,320.86	626,022,619.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-154,845,464.58	-94,010,877.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,300,963.92	-7,817,662.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	45,394,597.31	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-55,625,711.44	-11,699,950.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	433,092,441.85	784,346,271.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	433,052,220.37	94,886,038.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,528,429,730.37	2,982,434,058.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	6,842,705,116.04	8,343,274,886.79
减：现金的年初余额	8,343,274,886.79	6,818,243,888.38
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,500,569,770.75	1,525,030,998.41

2、 本年支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本年收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,842,705,116.04	8,343,274,886.79
其中：库存现金	7,097.44	7,239.21
可随时用于支付的银行存款	6,842,698,018.60	8,343,267,647.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,842,705,116.04	8,343,274,886.79
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	22,027,387.70	银行承兑保证金及共管账户存储的履约保证金
固定资产	615,085,656.08	融资租赁租入固定资产
固定资产	286,951,115.12	抵押的固定资产
合计	924,064,158.90	

(四十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			170,906.03
其中：美元	24,901.80	6.8632	170,906.03

六、 合并范围的变更

公司本年度未发生合并范围变更事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大同煤业金字高岭土化工有限公司	大同市	大同市煤矿集团塔山工业园区	高岭土生产及销售	100.00		现金出资
大同煤业金鼎活性炭有限公司	大同市	大同市南郊区泉落路南	生产销售活性炭	100.00		现金出资
同煤大唐塔山煤矿有限公司	大同市	大同市南郊区杨家窑村	煤炭生产及销售	72.00		现金出资
大同煤矿同塔建材有限公司	大同市	大同市南郊区塔山工业园区	建材生产及销售		86.67	现金出资
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市东胜区罕台镇色连村	矿业投资	51.00		现金出资

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
同煤大唐塔山煤矿有限公司	28.00	644,551,646.36		3,264,942,913.35
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	49.00	-127,261,048.90		1,114,965,894.72

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
同煤大唐塔山煤 矿有限公司	8,294,699,083.60	6,358,224,942.64	14,652,924,026.24	2,681,419,680.91	317,823,186.44	2,999,242,867.35	6,609,442,405.47	5,833,487,893.69	12,442,930,299.16	2,558,071,362.62	509,455,650.15	3,067,527,012.77
内蒙古同煤鄂尔 多斯矿业投资有 限公司	112,360,563.48	5,684,658,812.99	5,797,019,376.47	3,032,798,775.01	488,780,000.00	3,521,578,775.01	210,246,354.02	5,849,983,569.31	6,060,229,923.33	2,836,282,895.54	688,790,000.00	3,525,072,895.54

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
同煤大唐塔山煤矿有限公司	9,920,209,344.82	2,304,664,266.88	2,304,664,266.88	800,054,617.13	8,341,362,391.22	1,738,565,771.92	1,738,565,771.92	1,497,011,553.71
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资 有限公司	575,573,942.04	-259,716,426.33	-259,716,426.33	212,508,028.55	3,821,028.49	-143,461,323.85	-143,461,323.85	-40,392,656.39

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

公司 2018 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第八次会议审议通过了《关于收购同煤大唐塔山煤矿有限公司 21%股权的议案》，公司就此与同煤集团签订了《股权转让合同》，合同约定该股权的转让价款为 248,738.41 万元，该价款为中水致远资产评估有限公司出具的以 2017 年 5 月 31 日为基准日的资产评估报告所确认的塔山煤矿 21%股权价值（中水致远评报字【2017】第 040039 号）。合同中同时约定了标的股权自评估基准日至 2017 年 12 月 31 日期间产生的损益，由同煤集团享有和承担；标的股权自 2018 年 1 月 1 日至完成工商变更登记日期间产生的损益，由公司享有和承担。公司 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了股权收购议案。2018 年 5 月 23 日，塔山煤矿办理了相关的工商变更。公司于 2018 年 5 月将股权收购款 248,738.41 万元以货币资金支付于同煤集团，同时增加了长期股权投资。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对塔山煤矿 2017 年 6-12 月的过渡期间损益进行审核，并出具了信会师报字[2018]第 ZA15353 号审核报告，确认归属于同煤集团的过渡期间损益为 179,352,560.06 元，公司据此调整增加了收购的长期股权投资的成本。在合并报表中，公司将新取得的长期股权投资成本与收购时塔山煤矿净资产（不含专项储备）份额间差额 885,230,809.12 元，冲减了公司的资本公积，同时将塔山煤矿 21%股权份额的所对应的专项储备进行了调整。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	同煤大唐塔山煤矿有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	2,620,384,100.00
—非现金资产的公允价值	46,352,560.06
购买成本/处置对价合计	2,666,736,660.06
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,781,505,850.94
差额	885,230,809.12

	同煤大唐塔山煤矿有限公司
其中：调整资本公积	-885,230,809.12
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大同煤矿集团财务有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	金融服务	20.00		权益法核算

2、 重要合营企业的主要财务信息

无

3、 重要联营企业的主要财务信息

	大同煤矿集团财务有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	3,436,847,246.28	3,048,315,977.45
非流动资产	18,139,105,057.26	16,052,575,319.37
资产合计	21,575,952,303.54	19,100,891,296.82
流动负债	15,228,221,003.55	13,194,095,097.28
非流动负债		
负债合计	15,228,221,003.55	13,194,095,097.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,347,731,299.99	5,906,796,199.54
按持股比例计算的净资产份额	1,269,546,260.00	1,181,359,239.90
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

	大同煤矿集团财务有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
营业收入	1,062,431,552.69	943,804,219.46
净利润	440,935,100.45	408,490,421.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	440,935,100.45	408,490,421.70
本年收到的来自联营企业的股利		

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	424,273,851.43	400,506,960.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	23,766,891.00	506,960.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	23,766,891.00	506,960.43
联营企业：		
投资账面价值合计	801,735,085.05	825,524,794.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	42,891,553.49	11,805,833.09
—其他综合收益		
—综合收益总额	42,891,553.49	11,805,833.09

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无需要披露的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益事项。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注三（九）金融工具。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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。年末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司之子公司金宇高岭土以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金-美元	24,901.80		24,901.80	66,918.79		66,918.79
预收账款-美元				6,000.00		6,000.00
合计	24,901.80		24,901.80	72,918.79		72,918.79

由于本公司以美元结算的余额占资产总额的比重很低，汇率风险对集团的经营业绩产生影响不大。

3、 其他价格风险

本公司以市场价格销售煤炭及煤化工产品，因此受到此等价格波动的影响。

(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。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。截止本年末公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额			
	一年以内	一至五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	6,864,732,503.74			6,864,732,503.74
应收票据	41,813,392.81			41,813,392.81
应收账款	998,025,050.57			998,025,050.57
其他应收款	28,132,278.80			28,132,278.80
短期借款	960,000,000.00			960,000,000.00

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年末余额			
	一年以内	一至五年	五年以上	合计
应付票据	20,000,000.00			20,000,000.00
应付账款	2,674,910,481.53			2,674,910,481.53
其他应付款	1,171,414,507.25			1,171,414,507.25
应付股利	110,384,400.00			110,384,400.00
应付利息	130,673,716.41			130,673,716.41
应付职工薪酬	214,430,183.70			214,430,183.70
一年内到期的非流动负债	4,415,709,804.13			4,415,709,804.13
长期借款		2,222,930,000.00		2,222,930,000.00
应付债券		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
长期应付款		207,539,198.23		207,539,198.23
合计	17,630,226,318.94	4,430,469,198.23		22,060,695,517.17

项目	年初余额			
	一年以内	一至五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	8,364,279,713.86			8,364,279,713.86
应收票据	141,862,737.36			141,862,737.36
应收账款	1,455,726,189.11			1,455,726,189.11
其他应收款	27,910,865.61			27,910,865.61
短期借款	1,916,620,000.00			1,916,620,000.00
应付票据	22,273,573.78			22,273,573.78
应付账款	2,701,583,390.62			2,701,583,390.62
其他应付款	720,428,226.34			720,428,226.34
应付股利	110,384,400.00			110,384,400.00
应付利息	173,669,641.89			173,669,641.89
应付职工薪酬	210,381,830.11			210,381,830.11
一年内到期的非流动负债	2,813,480,108.40			2,813,480,108.40
长期借款		2,289,710,000.00		2,289,710,000.00
应付债券		3,200,000,000.00		3,200,000,000.00
长期应付款		408,789,128.22		408,789,128.22
合计	18,658,600,677.08	5,898,499,128.22		24,557,099,805.30

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大同煤矿集团有限责任公司	山西省大同市	煤炭生产及销售	17,034,641,600.00	57.46	57.46

本公司最终控制方是：山西省国有资本投资运营有限公司（以下简称“国投公司”）。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
大同煤矿集团财务有限责任公司	本公司的联营企业
山西和晋融资担保有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同煤矿集团财务有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销朔州矿业公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭运销总公司（大同、朔州、忻州）	受同一母公司控制
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团云冈制气焦化有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛同煤大友贸易有限公司	受同一母公司控制
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	受同一母公司控制
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	受同一母公司控制

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
同煤广发化学工业有限公司	受同一母公司控制
同煤国电同忻煤矿有限公司	受同一母公司控制
同煤宏丰天镇农业开发有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团有限责任公司同煤日报社	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	受同一母公司控制
大同菲利普斯采矿机械制造有限公司	受同一母公司控制
大同宏基工程项目管理有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿供电实业公司	受同一母公司控制
大同煤矿机电实业公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团电业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团钢丝绳有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏盛成美工艺文化发展有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团宏泰矿山工程建设有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备科大机械有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备科工安全仪器有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备力泰有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备同吉液压有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备同中电气有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团建材有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团通信有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团雁崖煤业有限责任公司	受同一母公司控制

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同煤矿集团云州嘉美会展商务有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿聚进工程建设有限责任公司	受同一母公司控制
大同同比机械制造有限公司	受同一母公司控制
大同同煤集团矿铁建筑安装公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团兴运钢管有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团中兴实业有限责任公司	受同一母公司控制
大同市云冈区同煤职业卫生技术服务有限公司	受同一母公司控制
山西煤炭运销集团大同南郊有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团煤炭经营有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团云霄高新技术有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤炭投资管理有限责任公司	受同一母公司控制
上海同煤国际贸易有限公司	受同一母公司控制
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团锅炉辅机有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备天晟电气有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备约翰芬雷洗选技术设备有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电开发有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团兴运开发有限责任公司	受同一母公司控制
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	受同一母公司控制
大同煤矿集团地煤东周窑煤炭有限责任公司	受同一母公司控制
秦皇岛市新同煤炭信息服务有限公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团挖金湾煤业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团永定庄煤业有限责任公司	受同一母公司控制
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	受同一母公司控制
山西太钢不锈钢股份有限公司	同受国投公司控制
山西西山煤电贸易有限责任公司	同受国投公司控制
山西漳电大唐热电有限公司	受同一母公司控制
山西漳电同达热电有限公司	受同一母公司控制
山西漳泽电力燃料有限公司	受同一母公司控制
山西漳电大唐塔山发电有限公司	受同一母公司控制
大同地方铁路公司	同受国投公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国营东华机械厂	同受国投公司控制
山西二建集团有限公司	同受国投公司控制
山西防爆电机（集团）有限公司	同受国投公司控制
山西光远工贸有限公司	同受国投公司控制
山西和晋融资担保有限公司	受同一母公司控制
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	同受国投公司控制
山西煤矿机械制造股份有限公司	同受国投公司控制
山西煤炭进出口集团科学技术研究院有限公司	同受国投公司控制
山西省工业设备安装集团有限公司	同受国投公司控制
山西省物产集团进出口有限公司	同受国投公司控制
太原重工股份有限公司	同受国投公司控制
太重煤机有限公司	同受国投公司控制
忻州云雁石化有限责任公司	受同一母公司控制
阳煤忻州通用机械有限责任公司	同受国投公司控制
山西省安瑞风机电气股份有限公司	同受国投公司控制
山西省化工研究所合成材料厂	同受国投公司控制
山西朔煤七环工业信息有限公司	同受国投公司控制
山西五建集团有限公司	同受国投公司控制
山西大同热电有限责任公司	同受国投公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大同煤矿集团有限责任公司	安全通风钻孔 服务费	7,058,303.77	6,520,707.55
大同煤矿供电实业公司	安全运行费用	1,438,741.42	3,849,056.50
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	劳务费	67,068,047.41	41,750,190.32
大同煤矿机电实业公司	采购材料		885,749.98
大同煤矿集团钢丝绳有限责任公司	采购材料	1,400,931.53	2,009,692.35
大同煤矿集团锅炉辅机有限责任公司	采购材料	813,406.30	3,742,310.43
大同煤矿集团宏盛成美工艺文化发展有限	采购材料	1,518,645.85	4,009,904.28

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司			
大同煤矿集团机电装备科工安全仪器有限责任公司	采购材料		1,729,827.78
大同煤矿集团建材有限责任公司	采购材料	27,669,544.17	14,473,219.31
忻州云雁石化有限责任公司	采购材料	153,871.78	378,001.34
大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司	采购材料	5,160,125.38	1,862,453.78
大同煤矿集团有限责任公司	采购材料	18,358,093.56	17,782,148.87
大同同比机械制造有限公司	采购设备	4,669,008.55	
大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司	采购材料	1,822,153.65	889,419.66
大同煤矿机电实业公司	采购设备		724,786.32
大同煤矿集团机电装备科工安全仪器有限责任公司	采购设备		186,410.25
大同煤矿集团机电装备力泰有限责任公司	采购设备		145,299.15
大同煤矿集团机电装备天晟电气有限公司	采购设备	196,581.20	282,051.28
大同煤矿集团机电装备同中电气有限责任公司	采购设备		511,111.11
大同煤矿集团机电装备约翰芬雷洗选技术设备有限公司	采购设备	3,647,863.25	1,440,683.76
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	采购设备	117,950,690.15	94,500.00
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	采购设备	110,479,750.13	56,829,004.97
大同煤矿集团有限责任公司	采购设备	11,724.14	7,350.43
山西煤矿机械制造有限公司	采购设备	25,487,758.64	4,393,666.68
阳煤忻州通用机械有限责任公司	采购设备	316,239.32	1,025,641.03
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	维修服务		3,338,790.99
大同煤矿集团机电开发有限责任公司	维修服务	687,672.42	692,136.74
大同煤矿集团机电装备科工安全仪器有限责任公司	维修服务	1,113,793.11	5,141,196.58
大同煤矿集团机电装备力泰有限责任公司	维修服务	37,941,880.62	28,554,810.26
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	维修服务	260,305.11	14,817,589.23

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	采购材料	27,413,664.47	
大同同煤集团矿铁建筑安装公司	维修服务	4,155,967.08	2,814,670.33
山西煤矿机械制造股份有限公司	维修服务		709,401.71
大同煤矿供电实业公司	工程服务	3,614,767.90	1,690,239.64
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	工程服务	165,609,833.25	319,505,529.43
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	工程服务	25,545,535.97	7,196,834.24
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	工程服务		25,540,314.41
大同同煤集团矿铁建筑安装公司	工程服务	857,649.99	3,128,379.28
山西二建集团有限公司	工程服务		1,185,081.08
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	工程服务	275,518,077.04	259,134,817.92
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	工程服务	30,088,258.21	26,850,014.40
山西省工业设备安装集团有限公司	工程服务		2,726,147.00
大同煤矿集团有限责任公司	工程服务	3,658,451.35	
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	劳务费	43,782,182.19	27,338,712.26
大同煤矿集团有限责任公司	运输服务费	6,373,524.30	8,316,933.21
大同煤矿集团通信有限责任公司	通讯费	5,643,526.15	6,576,455.56
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	劳务费	9,430,169.39	144,042.45
大同煤矿集团宏泰矿山工程建设有限责任公司	劳务费	50,063,090.11	39,830,154.16
大同煤矿供电实业公司	变电站维护运营费		394,415.09
大同地方铁路公司	运输服务费	2,309,470.58	1,675,395.03
大同煤矿集团电业有限责任公司	电费	254,361,565.02	208,911,273.90
大同煤矿集团有限责任公司	水费	6,353,186.91	11,962,034.31
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	设计费	980,471.69	1,936,945.24
大同煤矿集团有限责任公司	矿山救护警卫 消防绿化费	1,800,000.00	1,800,000.00
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	瓦斯抽放泵站 运行费		3,840,904.72
大同煤矿集团有限责任公司	租赁费仓储费	768,911.83	799,100.20
大同煤矿集团有限责任公司	运营维护费	27,112,079.25	23,890,461.32
大同宏基工程项目管理有限责任公司	勘察监理	1,423,301.94	291,698.12

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大同煤矿供电实业公司	咨询服务		120,000.00
大同煤矿集团有限责任公司	退休管理费	460,000.00	460,000.00
大同煤矿集团云州嘉美会展商务有限公司	会务费		18,075.00
大同煤矿集团有限责任公司	日报费	775.86	
大同煤矿集团有限责任公司	维修服务	238,051.72	
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	运营费	2,465,348.30	
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	采购设备	1,216,636.04	
大同煤矿机电实业公司	技术服务费	1,584,905.62	
大同宏基工程项目管理有限责任公司	工程服务	257,897.18	
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	设备采购	268,077.60	
大同煤矿集团机电装备科大机械有限公司	采购设备	7,573,825.56	
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限责任公司	采购设备	4,470,085.45	
大同煤矿集团兴运钢管有限责任公司	采购设备	612,128.36	
大同煤矿集团云霄高新技术有限责任公司	采购材料	443,384.75	
大同煤矿集团中兴实业有限责任公司	采购设备	452,929.79	
大同煤矿集团兴运开发有限责任公司	运输服务费	2,347,938.57	
大同市云冈区同煤职业卫生技术服务有限公司	监测费	19,417.48	
山西和晋融资担保有限公司	担保服务费	1,886,792.52	
山西煤炭运销集团大同南郊有限公司	采购材料	10,283,676.67	
山西省安瑞风机电气股份有限公司	采购材料	1,979,999.99	
山西省化工研究所合成材料厂	采购材料	301,930.44	
山西省太原固体废物处置中心(有限公司)	处置服务	125,275.86	
山西朔煤七环工业信息有限公司	采购材料	1,375,956.90	
山西太钢不锈钢股份有限公司	采购材料	2,939,014.86	
山西五建集团有限公司	工程服务	9,126,213.59	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
同煤国电同忻煤矿有限公司	运输劳务	99,880,863.38	88,940,305.04
山西太钢不锈钢股份有限公司	销售活性炭	42,138,578.37	17,892,307.63
同煤广发化学工业有限公司	销售活性炭	852,650.60	42,735.04
大同煤矿集团煤炭经营有限公司	销售煤炭产品	314,019,388.27	25,212,965.30
大同煤矿集团煤炭运销朔州矿业公司	销售煤炭产品	191,023,201.95	166,749,765.87
大同煤矿集团煤炭运销总公司大同有限公司	销售煤炭产品	91,850,379.85	11,594,690.68
大同煤矿集团煤炭运销总公司朔州有限公司	销售煤炭产品	176,707,150.90	25,156,442.51
秦皇岛同煤大友贸易有限公司	销售煤炭产品	205,870,716.52	163,135,291.72
山西漳泽电力燃料有限公司	销售煤炭产品	399,877,302.64	228,783,627.17
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	销售煤炭产品	724,718,348.69	603,269,878.70
山西漳电大唐热电有限公司	销售煤炭产品	13,815,012.86	20,417,120.89
同煤广发化学工业有限公司	销售煤炭产品		1,868,008.72
山西漳电同达热电有限公司	销售煤炭产品	23,676,906.35	17,250,353.23
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	销售多孔砖		137,606.83
大同煤矿集团地煤东周窑煤炭有限责任公司	销售多孔砖		4,888.89
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	销售多孔砖	1,128,593.04	389,630.78
大同煤矿集团挖金湾煤业有限公司	销售多孔砖	161,270.25	155,931.63
大同煤矿集团永定庄煤业有限公司	销售多孔砖	333,342.78	175,418.79
大同煤矿集团有限责任公司	销售多孔砖	698,370.71	493,589.75
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	销售多孔砖	526,224.16	209,653.76
同煤宏丰天镇农业开发有限公司	销售多孔砖		177,024.88
其他关联方	转供水暖电	3,664,530.70	4,206,336.87
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	销售材料配件	565,849.04	839,307.85
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	销售材料配件		102,604.26

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	销售材料配件		5,135,950.00
大同煤矿集团雁崖煤业有限责任公司	销售材料配件	96,825.26	29,811.70
大同煤矿集团有限责任公司	销售材料配件	57,253.52	1,879,611.19
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	销售材料配件	1,062,782.20	3,510,022.06
大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	劳务	23,651,302.61	3,226,388.71
秦皇岛市新同煤炭信息服务有限公司	销售煤炭产品	11,424,435.25	
大同煤矿集团煤炭运销总公司忻州有限公司	销售煤炭产品	68,063,716.06	
大同煤炭投资管理有限责任公司	销售煤炭产品	109,410,634.06	
大同煤矿集团云霄高新技术有限责任公司	销售煤炭产品	126,708,389.78	
上海同煤国际贸易有限公司	销售煤炭产品	76,547,800.16	
内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	销售煤炭产品	3,630,277.00	
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	运输费	3,235,752.93	
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	运输费	619,168.80	
大同煤矿集团有限责任公司	销售废品	176,347.54	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
大同煤矿集团有限责任公司	本公司	资产	2016-2-24	2021-2-24	《资产委托经营协议》*1	943,396.23
大同煤矿集团有限责任公司	本公司	股权	2016-4-28	2021-6-30	《股权委托管理协议》*2	943,396.23
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	本公司	资产	2017-4-1	2021-2-24	《资产委托经营协议》*3	94,339.62

关联托管/承包情况说明

*1、2016 年 2 月 24 日，公司与同煤集团签订了《资产委托经营协议》，同煤集

团委托本公司对其所属的从事煤炭生产的 7 个矿（晋华宫矿、马脊梁矿、云岗矿、四台矿、同家梁矿、四老沟矿、燕子山矿）、精煤公司及煤炭销售等相关的全部生产经营性资产进行管理，委托费每年 100 万元。委托期限为本协议生效之日始至 2021 年 2 月 24 日止，燕子山矿的委托期限自同煤集团完成收购燕子山矿整体资产之日起算。本公司对受托资产有独家选购权，选购期为 2021 年 2 月 24 日之前。

*2、2016 年 4 月 28 日，公司与同煤集团签订了《股权委托管理协议》，同煤集团将其持有的轩岗煤电 88.22% 的股权委托本公司管理，委托费每年 100 万元。委托期限为本协议生效之日始至 2021 年 6 月 30 日止。本公司对受托股权有独家选购权，选购期为 2021 年 6 月 30 日之前。

*3、2016 年 12 月本公司与同煤集团、朔州煤电共同签订了《资产委托经营协议》，朔州煤电将其于 2017 年 4 月取得的煤峪口矿的全部生产经营性资产委托本公司经营，委托费用每年 10 万元。在委托到期日 2021 年 2 月 24 日前，本公司对受托资产有独家选购权。

本公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本年确认的托管费/出包费
同煤大唐塔山煤矿有限公司	大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	选煤厂	2018-1-1	2018-12-31	*1	322,391,664.00
同煤大唐塔山煤矿有限公司	大同煤矿集团有限责任公司生活污水处理分公司	污水处理厂	2010-1-1	2029-12-31	*2	4,520,000.00
同煤大唐塔山煤矿有限公司	大同煤矿集团雁崖煤业有限责任公司	三盘区运营维护	2018-1-1	2018-12-31	*3	300,000,000.00

关联管理/出包情况说明：

*1、2017 年 5 月 26 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于控股子公司

塔山公司选煤厂委托运营的议案》，授权子公司塔山煤矿将所建洗煤厂委托大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司运行，对公司所产原煤进行洗选加工，公司向大地公司支付按照洗出精煤量为基础计算的生产运营费用。该委托追溯自 2017 年 1 月 1 日起生效，合同期限不超过 3 年。塔山煤矿据此与大地公司签署了《选煤厂生产运营合同书》，按照洗出精煤量每吨 18.9 元（不含税）价格结算生产运营费，委托期为 2018 年全年。

*2、同煤集团污水处理分公司受托经营塔山煤矿所属的塔山污水处理厂，依据 2017 年 6 月 20 日本公司之子公司塔山煤矿与同煤集团水处理分公司签订的协议约定：自 2017 年 7 月 1 日起，年运营费用调整为 452 万元。

*3、公司子公司塔山煤矿与雁崖煤业签订了 2018 年度《塔山煤矿三盘区运营维护承包协议》，承包费用是以包括人工费用、巷道维护费用、修理费用、小型材料配件费用等费用在内的运营维护承包费用为基础确定的。2018 年运营维护承包总费用协议约定为 30,000.00 万元（不含税）。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	机器设备	1,016,969.04	1,894,760.00
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	机器设备	2,054,085.28	3,096,149.19

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大同煤矿集团有限责任公司	房屋*1	10,949,082.66	11,025,288.65
大同煤矿集团有限责任公司	土地*2	2,226,384.94	2,212,977.21
大同煤矿集团有限责任公司	土地*3	21,994,175.00	23,168,750.46
大同煤矿集团有限责任公司	土地*4	14,501,774.51	14,414,414.40
大同煤矿集团有限责任公司	设备款	1,615,468.44	1,615,468.44

关联租赁情况说明：

*1、2016 年 12 月 12 日，本公司与同煤集团签订了《房屋租赁协议之补充协议》，约定自朔州煤电取得煤峪口矿整体资产（包括煤峪口矿采矿权）或煤峪口矿转让之交割日（以二者孰晚为准）起，退租煤峪口矿相关房屋，建筑面积 3506.72 平方米。年租金调整为人民币 12,080,268.00 元。

*2、2016 年 12 月 12 日本公司与同煤集团签订了《土地使用权租赁协议之补充协议（六）》，约定自朔州煤电取得煤峪口矿整体资产（包括煤峪口矿采矿权）或煤峪口矿转让之交割日（以二者孰晚为准）起，本公司向同煤集团每年支付的土地使用权租金总额调整为 245.64 万元。

2017 年 4 月 1 日本公司与朔州煤电办理了煤峪口资产的交割手续。

*3、本公司之子公司塔山煤矿租赁同煤集团位于大同市南郊区杨家窑村、老窑沟村土地，租赁面积 954,472.37 平方米，租赁期限自 2016 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。经双方协商，考虑租赁土地总价、使用年限，折算单位面积年租金 25.54 元/平方米，年租金 2,437.66 万元。

*4 本公司于 2018 年与同煤集团签署《塔山铁路土地使用权租赁协议》，按照协议约定：塔山铁路分公司租赁同煤集团土地，年租金为 1,600 万元（含税），租赁期限为 5 年，租赁到期日为 2023 年 1 月 1 日。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西和晋融资担保有限公司	60,000,000.00	2018-9-13	2020-9-12	是
山西和晋融资担保有限公司	60,000,000.00	2018-1-18	2020-1-17	是
山西和晋融资担保有限公司	50,000,000.00	2018-3-30	2020-3-29	是
山西和晋融资担保有限公司	50,000,000.00	2018-6-14	2020-6-13	是
山西和晋融资担保有限公司	20,000,000.00	2018-9-29	2020-9-28	是
大同煤矿集团有限责任公司	100,000,000.00	2018-5-26	2020-5-25	是
山西和晋融资担保有限公司	50,000,000.00	2018-9-29	2020-9-28	是
大同煤矿集团有限责任公司	40,000,000.00	2019-1-19	2021-1-18	否
山西和晋融资担保有限公司	20,000,000.00	2019-9-30	2021-9-29	否
山西和晋融资担保有限公司	60,000,000.00	2019-3-13	2021-3-12	否
山西和晋融资担保有限公司	45,000,000.00	2019-1-11	2021-1-10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西和晋融资担保有限公司	50,000,000.00	2019-3-30	2021-3-29	否

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	50,000,000.00	2017-10-14	2018-4-14	委托贷款
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	50,000,000.00	2018-4-28	2018-10-28	委托贷款
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	50,000,000.00	2018-10-31	2019-4-30	委托贷款
大同煤矿集团建材有限责任公司	15,000,000.00	2017-7-19	2018-1-19	委托贷款
大同煤矿集团建材有限责任公司	15,000,000.00	2018-1-31	2018-7-31	委托贷款
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	20,000,000.00	2017-7-19	2018-1-19	委托贷款
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	20,000,000.00	2018-1-31	2018-7-31	委托贷款
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	20,000,000.00	2018-7-31	2019-1-31	委托贷款
大同煤矿集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2017-1-18	2018-1-18	
大同煤矿集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2018-1-19	2019-1-19	
大同煤矿集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2017-9-29	2018-9-29	
大同煤矿集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2018-9-30	2019-9-30	
大同煤矿集团财务有限责任公司	565,000,000.00	2017-12-12	2018-12-12	
大同煤矿集团财务有限责任公司	565,000,000.00	2018-12-31	2019-12-30	
大同煤矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2017-12-26	2018-5-26	
大同煤矿集团有限责任公司	8,700,000.00	2017-9-20	2018-9-20	委托贷款
大同煤矿集团有限责任公司	26,150,000.00	2017-9-28	2018-9-28	委托贷款
大同煤矿集团有限责任公司	57,850,000.00	2017-11-20	2018-11-20	委托贷款
大同煤矿集团有限责任公司	68,920,000.00	2017-12-15	2018-12-15	委托贷款
大同煤矿集团有限责任公司	60,000,000.00	2017-7-18	2018-1-18	委托贷款
大同煤矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-9-30	2018-3-30	
大同煤矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-12-14	2018-6-13	
大同煤矿集团有限责任公司	60,000,000.00	2018-3-8	2018-9-8	委托贷款
大同煤矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2018-3-29	2018-9-29	
大同煤矿集团财务有限责任公司	45,000,000.00	2018-7-11	2019-1-11	
大同煤矿集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2018-9-30	2019-3-30	
大同煤矿集团有限责任公司	60,000,000.00	2018-9-30	2019-3-30	委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
大同煤矿集团有限责任公司	1,484,870,000.00			*1
大同煤矿集团有限责任公司	260,480,000.00			*2

注：上表中起始日、到期日为借款合同约定日期。

*1、子公司矿业公司本年向同煤集团不定期拆入 14.85 亿元，偿还 10.86 亿元，本年按约定利率计提利息 1,872.46 万元。

*2、子公司金鼎活性炭年初及本年向同煤集团不定期拆入资金 2.6 亿元，偿还 1.81 亿元，本年按约定利率计提利息 773.99 万元。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	转让煤峪口矿整体资产		5,127,526.37
大同煤矿集团有限责任公司	收购塔山煤矿 21%股权	2,666,736,660.06	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	331.66 万元	321.36 万元

8、 其他关联交易

(1) 本公司职工教育、医疗卫生、文化娱乐、小区管理等职工福利相关之服务由同煤集团承担，由于同煤集团下属医院尚未移交给当地政府，本公司职工未参加社会统筹医疗保险，相关义务也暂由同煤集团承担。根据《综合服务协议》，职工福利按每年本公司实发工资*2.6%计算、基本医疗保险按实发工资*6.5%计算，本年共支付 4,094.23 万元。

(2) 2018 年 12 月 31 日本公司及本公司之子公司在财务公司存款余额为 568,546.93 万元，本公司之子公司向财务公司借款余额为 72,000.00 万元。活期存款账户存款利率同中国人民银行公布的商业银行人民币存款基准利率。2018 年本公司与财务公司订立《人民币单位协定存款合同》，约定按季对协定存款账户结息，协定存款账户基本存款额度为 8 亿元，协定存款账户中基本存款额度以内的存款按结息日活期存款利率计息；超过基本存款额度的存款按 1.61%年利率计算。本年公司从财务公司协定存款账户已收取的存款利息 2,396.14 万元，年末应从财务公司协定存款账户收取的存款利息 1,678.88 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	大同煤矿集团财务 有限责任公司	5,685,469,301.59		2,031,707,299.56	
应收账款					
	大同煤矿集团宏远 工程建设有限责任 公司	721,004.60	302,498.40	502,984.60	281,381.40
	大同煤矿集团煤炭 运销朔州矿业公司			35,572,891.87	1,778,644.59
	大同煤矿集团煤炭 运销总公司（大同、 朔州、忻州）	162,250,833.48	10,344,742.17	66,697,811.41	3,334,890.57
	大同煤矿集团同发 东周窑煤业有限公 司	9,355,584.30	768,232.29	7,929,033.53	396,451.68
	大同煤矿集团有限 责任公司	3,551,923.20	137,530.00	4,304,672.28	60,210.00
	大同煤矿集团云冈 制气焦化有限公司	7,679,769.01	7,679,769.01	7,679,769.01	7,679,769.01
	秦皇岛同煤大友贸 易有限公司	22,764,583.54	1,138,229.18	76,802,875.96	3,840,143.80
	山西宏宇诚铸建设 工程有限公司	392,971.47	20,065.15	299,877.87	24,829.34
	山西太钢不锈钢股 份有限公司	1,378,889.67	68,944.48	5,190,722.34	259,536.12
	山西西山煤电贸易 有限责任公司	77,690,566.73	62,152,453.38	102,690,566.73	51,345,283.37
	山西漳电大唐热电	310,087,232.22	191,108,291.54	314,060,272.09	142,880,756.53

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	山西漳电同达热电有限公司	68,446,723.86	9,640,224.35	41,017,883.25	3,092,642.66
	山西漳泽电力燃料有限公司	492,696,988.98	26,050,533.11	379,835,676.98	36,906,983.48
	同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	68,299,707.97	3,414,985.40	68,781,146.80	3,439,057.34
	同煤广发化学工业有限公司	1,835,748.01	134,091.24	1,946,076.81	97,303.84
	同煤国电同忻煤矿有限公司	8,530,276.99	426,513.85	7,656,561.79	382,828.09
	同煤宏丰天镇农业开发有限公司	178,020.00	142,416.00	178,020.00	89,010.00
	山西漳电大唐塔山发电有限公司	7,611,718.87	7,611,718.87	7,611,718.87	6,089,375.10
	其他	3,640,035.20	1,727,950.56	3,420,195.20	1,334,243.12
预付账款					
	大同煤矿集团有限责任公司同煤日报社	9,000.00			
	山西太钢不锈钢股份有限公司	184,452.76			
	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司			120,929.08	
	大同煤矿集团外经贸有限责任公司	8,923,913.20		8,923,913.20	
其他应收款					
	大同煤矿集团财务有限责任公司	16,788,798.31			
	山西漳电大唐热电	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	大同煤矿集团外经贸有限责任公司	1,986,570.20	1,986,570.20	2,186,570.20	1,749,256.16
	大同煤矿集团有限责任公司	10,579,712.85	11,100.00	8,717,505.00	6,937.50
	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	100,000.00	5,000.00		
其他非流动资产					
	大同煤矿集团外经贸有限责任公司	123,364,147.77		89,022,836.34	

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	大同地方铁路公司	651,360.84	1,771,951.12
	大同菲利普斯采矿机械制造有限公司	402,421.56	402,421.56
	大同宏基工程项目管理有限责任公司	158,121.00	309,200.00
	大同煤矿供电实业公司	2,862,295.00	3,712,917.64
	大同煤矿机电实业公司	1,495,135.00	2,295,035.00
	大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	94,647,655.50	42,131,862.12
	大同煤矿集团电业有限责任公司	45,979,841.88	2,014,000.89
	大同煤矿集团钢丝绳有限责任公司	3,512,495.24	2,883,596.92
	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	49,141,756.44	37,408,502.54
	大同煤矿集团宏盛成美工艺文化发展有限公司		2,584,752.96
	大同煤矿集团宏泰矿山工程建设有限责任公司	8,227,030.00	7,018,707.00
	大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	78,666,772.47	157,267,638.47
	大同煤矿集团机电装备科大机械有限公司	4,666,876.79	22,589.57
	大同煤矿集团机电装备科工安全仪器有限责任公司	498,500.00	5,985,910.50
	大同煤矿集团机电装备力泰有限责任公司	864,928.65	18,438,379.02
	大同煤矿集团机电装备同吉液压有限公司		148,800.00

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	大同煤矿集团机电装备同中电气有限责任公司		150,000.00
	大同煤矿集团机电装备制造有限公司	51,514,653.11	25,327,517.21
	大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	60,800.00	60,800.00
	大同煤矿集团建材有限责任公司	11,932,085.22	7,477,796.67
	大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	20,536,031.06	20,536,031.06
	大同煤矿集团设计研究有限责任公司	1,162,847.00	2,624,147.00
	大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司		1,040,621.00
	大同煤矿集团通信有限责任公司	2,026,015.02	839,203.90
	大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	14,800,565.54	6,931,274.02
	大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	1,360,506.90	5,051,084.16
	大同煤矿集团雁崖煤业有限责任公司	61,214,377.70	33,122,763.31
	大同煤矿集团有限责任公司	111,013,109.41	85,482,983.66
	大同煤矿集团云州嘉美会展商务有限公司		18,075.00
	大同煤矿聚进工程建设有限责任公司	11,188,122.00	12,365,493.78
	大同同比机械制造有限公司	659,395.00	42,485,487.00
	大同同煤集团矿铁建筑安装公司	51,459.10	1,691,371.30
	国营东华机械厂	29,566.04	29,566.04
	山西二建集团有限公司	1,920,407.00	2,420,407.00
	山西防爆电机（集团）有限公司	56,240.00	56,240.00
	山西光远工贸有限公司		240,000.76
	山西和晋融资担保有限公司	1,000,000.00	250,000.00
	山西宏宇诚铸建设工程有限公司	96,272,071.65	78,880,502.02
	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	20,399,228.20	25,759,606.80
	山西煤矿机械制造有限公司	5,536,350.39	4,552,346.39
	山西煤炭进出口集团科学技术研究院有限公司		401,131.00
	山西省工业设备安装集团有限公司	19,107,429.88	21,607,429.88
	山西省物产集团进出口有限公司	10,385,029.99	10,385,029.99
	太原重工股份有限公司	54,000.00	54,000.00
	太重煤机有限公司	62,501.40	62,501.40
	忻州云雁石化有限责任公司	944,883.72	765,045.96
	阳煤忻州通用机械有限责任公司	542,651.11	625,813.50
	大同煤矿集团兴运钢管有限责任公司	524,229.90	

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	大同煤矿集团中兴实业有限责任公司	525,612.70	
	大同市云冈区同煤职业卫生技术服务有限公司	20,000.00	
	山西煤炭运销集团大同南郊有限公司	7,429,065.00	
	山西省安瑞风机电气股份有限公司	179,840.00	
	山西省化工研究所合成材料厂	258,896.10	
	山西朔煤七环工业信息有限公司	769,290.00	
	山西五建集团有限公司	4,206,109.88	
	其他	2,401,630.12	6,392,003.32
其他应付款			
	大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	960,834.00	953,621.00
	大同煤矿集团煤炭经营有限公司		3.90
	大同煤矿集团通信有限责任公司	203,925.36	5,115.20
	大同煤矿集团有限责任公司	936,933,118.93	482,316,708.36
	大同同煤集团矿铁建筑安装公司	87,797.00	69,560.00
	山西宏宇诚铸建设工程有限公司	800,000.00	800,000.00
	大同煤矿集团云霄高新技术有限责任公司	798,842.00	
	大同煤矿集团机电装备制造有限公司	1,213,090.20	
预收账款			
	大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	4,180.00	
	山西大同热电有限责任公司	1,628.00	1,628.00
	大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	300.02	4,480.02
	大同煤炭投资管理有限责任公司	1,628,828.88	
	山西宏宇诚铸建设工程有限公司	78,394.60	
	大同煤矿集团云霄高新技术有限责任公司	26,512,577.43	
	上海同煤国际贸易有限公司	5,000,000.00	
	内蒙古同煤朔矿煤炭运销有限公司	5,790,648.26	
	大同煤矿集团煤炭运销朔州矿业公司	3,882,094.11	

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

2013 年 4 月 25 日本公司与财务公司签署《金融服务协议》，约定财务公司向公司提供存款、综合授信、票据贴现、结算等金融服务。协议有效期为 3 年，该协议于 2016 年 4 月 25 日到期，为此公司于 2016 年 2 月 24 日与财务公司续签金融服务协议，同时，根据公司生产经营及资产运营状况，对相关条款进行修订，主要修订事项为：存款服务：公司在财务公司结算账户上的每日最高存款余额（含累计结算利息）不超过乙方全部银行存款的 60%；综合授信：财务公司为公司提供最高 60 亿元人民币综合授信额度（含累计结算利息），协议有效期仍为 3 年。该事项已经公司第五届董事会第十五次会议和 2016 年第一次临时股东大会决议通过。

十一、 股份支付

无。

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本年发生额	上年发生额	
矿产资源保护项目补助	4,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
节能专项资金	10,000,000.00	递延收益	1,025,641.03	1,025,641.03	其他收益
矿产资源节约与综合利用示范工程预算资金	5,000,000.00	递延收益	571,428.57	571,428.57	其他收益
节能专项政府补助	7,000,000.00	递延收益	350,000.00	350,000.00	其他收益
特厚煤层资源综合利用	100,000,000.00	递延收益	4,353,129.94	4,353,129.94	其他收益
流程再造专项资金	105,000,000.00	递延收益	7,000,000.00	7,000,000.00	其他收益
进口设备贴息	3,511,400.00	递延收益	501,629.00	501,629.00	其他收益
矿产资源节约与综合利用	15,000,000.00	递延收益	750,000.00	1,444,560.00	其他收益
矿产资源节约与综合利用奖励资金	10,000,000.00	递延收益	434,782.61	434,782.61	其他收益
安全改造补助	23,680,000.00	递延收益		23,680,000.00	其他收益
瓦斯抽放改造	900,000.00	递延收益		900,000.00	其他收益
专用线强化维修费	16,527,747.77	递延收益	183,641.64		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年发生额	上年发生额	
增值税退税	1,474,395.89	1,133,058.52	341,337.37	其他收益
外经贸发展专项资金	148,100.00		148,100.00	其他收益
节能能源审计补贴	45,900.00		45,900.00	其他收益
节能规划补贴资金	42,000.00		42,000.00	其他收益
个人所得税返还	1,650,720.78	746,775.66	903,945.12	其他收益

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2017 年 10 月 30 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司矿井和选煤厂整体委托运营的议案》，子公司矿业公司为降低成本，提高公司经济效益，拟将“色连一号矿井”和选煤厂整体委托运营。原煤洗选后的煤炭销售工作仍由矿业公司负责。矿业公司将“色连一号矿井”的生产、技术、安全生产管理整体委托给汇永控股集团有限公司（以下简称“汇永集团”）运营管理；将“色连一号煤矿选煤厂”范围内的生产、安全、质量标准化，所有设备（包括附属设施）的维护、保养、检修等委托由北京华宇中选洁净煤工程技术有限公司（以下简称“华宇公司”）运营管理，委托期限均为三年。矿业公司分别与汇永集团和华宇公司签署了相应的委托合同，委托期限为三年。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

资产负债表日后利润分配情况说明：2019 年 4 月 26 日，本公司第六届董事会第十五次会议审议通过了 2018 年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该预案尚需经本公司 2018 年度股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 1 月 8 日，山西省人民政府印发通知（晋政发【2019】3 号），要求从印发之日起按新发布的《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》施行，2007 年 10 月 1 日实施的《山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法（试行）》（晋政发〔2007〕41 号）同时废止。本公司从 2019 年 1 月起遵照执行。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

基于公司目前主营业务单一，采购及销售集中管理的现状，公司未划分报告分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	30,700,000.00	138,786,587.36
应收账款	293,408,136.66	777,220,401.12
合计	324,108,136.66	916,006,988.48

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,700,000.00	138,786,587.36
合计	30,700,000.00	138,786,587.36

(2) 年末公司已质押的应收票据

无。

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,000,000.00	

大同煤业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	15,000,000.00	

(4) 年末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	150,150,687.49	27.02	150,150,687.49	100.00		150,150,687.49	14.67	109,735,972.07	73.08	40,414,715.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	404,660,131.14	72.81	111,251,994.48	27.49	293,408,136.66	872,471,952.41	85.24	135,666,266.71	15.55	736,805,685.70
其中：账龄组合	399,211,484.14	71.83	111,251,994.48	27.87	287,959,489.66	872,187,951.29	85.21	135,666,266.71	15.55	736,521,684.58
交易对象及款项性质组合	5,448,647.00	0.98			5,448,647.00	284,001.12	0.03			284,001.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	950,000.00	0.17	950,000.00	100.00		950,000.00	0.09	950,000.00	100.00	
合计	555,760,818.63	100.00	262,352,681.97		293,408,136.66	1,023,572,639.90	100.00	246,352,238.78		777,220,401.12

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
大同矿务局兴运公司钢管厂	6,142,852.67	6,142,852.67	100.00	长期挂账未收回
大连海隆伟恒国际贸易有限公司	80,829,430.85	80,829,430.85	100.00	诉讼判决未执行
河北省燃料经销有限公司	7,299,283.17	7,299,283.17	100.00	长期挂账未收回
西兰实业发展有限公司	17,471,980.95	17,471,980.95	100.00	长期挂账未收回
西宁特殊钢集团有限责任公司	8,600,000.00	8,600,000.00	100.00	长期挂账未收回
上海捷燃企业发展有限公司	13,664,619.91	13,664,619.91	100.00	长期挂账未收回
广州大优煤炭销售有限公司	16,142,519.94	16,142,519.94	100.00	长期挂账未收回
合计	150,150,687.49	150,150,687.49		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	238,752,012.61	11,937,600.63	5.00
1 至 2 年	50,653,071.48	5,065,307.15	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	77,786,566.73	62,229,253.38	80.00
5 年以上	32,019,833.32	32,019,833.32	100.00
合计	399,211,484.14	111,251,994.48	

组合中，采用交易对象及款项性质组合方法计提坏账准备的应收账款：

本公司将应收控股股东款项以及充分了解信用状况的款项划分为交易对象及款项性质组合，根据对交易对象及款项性质组合的检查，本公司认为无坏账风险，无需计提坏账准备。

（2）本年计提、收回或转回应收账款情况

本年计提坏账准备金额 16,000,443.19 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
大同煤矿集团煤炭运销总公司忻州有限公司	123,597,920.61	22.24	8,412,096.53
国电电力海隆(大连)国际投资有限公司	80,829,430.85	14.54	80,829,430.85
山西西山煤电贸易有限责任公司	77,690,566.73	13.98	62,152,453.38
山西漳泽电力燃料有限公司	63,444,456.89	11.42	3,172,222.84
大同煤矿集团煤炭运销总公司大同有限公司	38,652,912.87	6.95	1,932,645.64
合计	384,215,287.95	69.13	156,498,849.24

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	19,913,416.10	4,219,458.53
应收股利	46,285,875.12	247,343,175.12
其他应收款	472,757,157.94	449,067,435.96
合计	538,956,449.16	700,630,069.61

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,832,109.46	3,174,025.20
委托贷款	1,292,508.33	1,045,433.33
协定存款	16,788,798.31	
合计	19,913,416.10	4,219,458.53

(2) 重要逾期利息

无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	46,285,875.12	46,285,875.12
同煤大唐塔山煤矿有限公司		201,057,300.00
合计	46,285,875.12	247,343,175.12

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
同煤漳泽(上海)融资租赁有限责任公司	46,285,875.12	1-2 年	未结算	否, 公司正常经营并盈利
合计	46,285,875.12			

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	348,777,000.00	42.35	348,777,000.00	100.00		348,777,000.00	43.61	348,777,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	474,736,456.54	57.65	1,979,298.60	0.42	472,757,157.94	451,065,074.33	56.39	1,997,638.37	0.44	449,067,435.96
其中：账龄组合	3,887,379.29	0.47	1,979,298.60	50.92	1,908,080.69	5,541,975.88	0.69	1,997,638.37	36.05	3,544,337.51
交易对象及款项性质组合	470,849,077.25	57.18			470,849,077.25	445,523,098.45	55.70			445,523,098.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	823,513,456.54	100.00	350,756,298.60		472,757,157.94	799,842,074.33	100.00	350,774,638.37		449,067,435.96

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
王福厚	348,777,000.00	348,777,000.00	100.00	
合计	348,777,000.00	348,777,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	689,963.07	34,498.15	5.00
1 至 2 年	922,045.30	92,204.53	10.00
2 至 3 年	600,000.00	180,000.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	13,875.00	11,100.00	80.00
5 年以上	1,661,495.92	1,661,495.92	100.00
合计	3,887,379.29	1,979,298.60	

组合中，采用交易对象及款项性质组合方法计提坏账准备的其他应收款：

本公司将应收控股股东款项以及充分了解信用状况的款项划分为交易对象及款项性质组合，根据对交易对象及款项性质组合的检查，本公司认为无坏账风险，无需计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 18,339.77 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款本金及利息	457,597,246.91	428,361,126.69
股权转让款	348,777,000.00	348,777,000.00
往来款	13,215,191.23	21,788,881.56
备用金	3,924,018.40	915,066.08
合计	823,513,456.54	799,842,074.33

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备年末 余额
内蒙古同煤鄂尔多斯矿业有限 公司	借款及本金 利息	351,266,437.50	1-5 年	42.65	
王福厚	股权转让款	348,777,000.00	4 年以上	42.35	348,777,000.00
大同煤业金宇高岭土化工有限 公司	借款及本金 利息	100,096,278.24	1-4 年	12.15	
大同煤业金鼎活性炭有限公司	借款及本金 利息	6,234,531.17	1 年以内	0.76	
中国(太原)煤炭交易中心	往来款	3,000,000.00	4 年以上	0.36	
合计		809,374,246.91		98.27	348,777,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,050,563,890.06		6,050,563,890.06	3,383,827,230.00		3,383,827,230.00
对联营、合营企业投资	2,562,236,459.46	66,681,262.99	2,495,555,196.47	2,407,390,994.88		2,407,390,994.88
合计	8,612,800,349.52	66,681,262.99	8,546,119,086.53	5,791,218,224.88		5,791,218,224.88

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
同煤大唐塔山煤矿有 限公司	1,057,000,000.00	2,666,736,660.06		3,723,736,660.06		
大同煤业金宇高岭土 化工有限公司	263,157,800.00			263,157,800.00		
大同煤业金鼎活性炭 有限公司	354,000,000.00			354,000,000.00		
内蒙古同煤鄂尔多斯 矿业投资有限公司	1,709,669,430.00			1,709,669,430.00		
合计	3,383,827,230.00	2,666,736,660.06		6,050,563,890.06		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		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	其他			
1. 合营企业											
上海同煤齐银投资管理 中心（有限合伙）	400,506,960.43			23,766,891.00					424,273,851.43		
小计	400,506,960.43			23,766,891.00					424,273,851.43		
2. 联营企业											
大同煤矿集团财务有 限责任公司	1,181,359,239.90			88,187,020.09					1,269,546,259.99		
同煤大友资本投资有 限公司	104,119,976.57			18,805,770.60					122,925,747.17		
山西和晋融资担保有 限公司	254,670,693.10			6,938,644.78					261,609,337.88		
同煤漳泽（上海）融 资租赁有限责任公司	466,734,124.88			17,147,138.11					483,881,262.99	66,681,262.99	
小计	2,006,884,034.45			131,078,573.58					2,137,962,608.03	66,681,262.99	
合计	2,407,390,994.88			154,845,464.58					2,562,236,459.46	66,681,262.99	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,669,557.68	555,636,828.02	579,980,774.31	636,427,236.64
其他业务	284,731,385.12	82,129,579.79	234,037,211.18	60,694,678.35
合计	626,400,942.80	637,766,407.81	814,017,985.49	697,121,914.99

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	154,845,464.58	94,010,877.86
合计	154,845,464.58	94,010,877.86

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,703,311.31	
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		
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		

项目	金额	说明
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	1,981,132.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,231,025.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	2,980,077.16	
合计	3,433,495.16	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.55	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.48	0.39	0.39

