

同煤国电同忻煤矿有限公司

审计报告

上会师报字(2020)第 7908 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2020)第 7908 号

大同煤业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了同煤国电同忻煤矿有限公司（以下简称“同忻煤矿”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1 月至 6 月、2019 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同忻煤矿 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1 月至 6 月、2019 年度、2018 年度的合并及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，我们独立于同忻煤矿，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 2018 年度、2019 年度、2020 年 1 月至 6 月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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 事项描述

同忻煤矿营业收入主要为煤炭产品的销售收入,2018年度、2019年度、2020年1月至6月营业收入分别为653,331.17万元、622,690.97万元、298,629.95万元。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识别为关键审计事项。同忻煤矿煤炭产品的交货方式包括: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四、(二十三)。关于营业收入披露详见附注六、(二十九)。

(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 对销售与收款内部控制循环进行了了解并执行穿行测试,并对重要的控制点执行控制测试;

② 对营业收入以及营业成本执行分析性程序,包括:报告期各年度收入、成本、毛利率波动分析;报告期各年度收入、成本、毛利率与同行业数据进行比较分析;

③ 了解同忻煤矿煤炭销售的背景、定价依据、控制权转移的条件,并对同煤集团公司运销处进行访谈;

④ 了解和评价公司销售收入确认时点,评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定;

⑤ 对报告期内主要终端客户的煤炭销售交易选取样本,取得装车装船记录、结算单、销售发票等,评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策,关注同忻煤矿销售价格的公允性。

⑥ 获取秦皇岛港股份有限公司第六港务分公司、秦皇岛港股份有限公司第七港务分公司、秦皇岛港股份有限公司第九港务分公司对同忻煤矿销售煤炭的过衡记录,并与同忻煤矿账面信息进行核对,关注同忻煤矿销售数量的真实性;



上 会 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

⑦ 实施收入细节测试，对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、销售结算单、销售发票等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；

⑧ 对报告期内资产负债表日前后执行收入截止测试，核查公司有无跨期确认收入或虚计收入的情况。

2、环境治理恢复基金核算

(1) 事项描述

2019 年 1 月 8 日山西省人民政府下发了《关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理的通知》（晋政发〔2019〕3 号），规定境内从事矿产资源勘查和开采的矿业权人从文件印发之日起按《山西省矿山环境治理恢复基金管理暂行办法》执行，原《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。2019 年度同忻煤矿计算确认预计负债--土地复垦及环境恢复治理费用 301,211,067.49 元。由于同忻煤矿管理层在确定该项预计负债时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定该事项为关键审计事项。关于预计负债披露详见附注六、（二十三）。

(2) 审计应对：

① 获取政府相关文件资料，了解并测试与环境治理恢复基金核算相关的关键内部控制设计和运行有效性；

② 取得并检查公司编制的矿山环境治理恢复相关方案、专业机构出具的《煤炭资源开发利用、地质环境保护与土地复垦方案方案说明》，了解公司矿山地质、生态等环境治理恢复义务的履行情况；

③ 检查公司对预计负债的折算及分摊，检查预计负债的支出是否符合规定；

④ 检查公司对环境治理恢复基金的相应会计处理；

⑤ 检查公司对环境治理恢复基金相关信息在财务报表中的列报和披露。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

同忻煤矿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，管理层负责评估同忻煤矿的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同忻煤矿的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- 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。



上 会 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能对同忻煤矿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同忻煤矿不能持续经营。

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、就同忻煤矿中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

本报告仅供大同煤业股份有限公司购买同忻煤矿部分股权之目的使用。未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

(此页无正文, 为《同煤国电同忻煤矿有限公司审计报告》之签字盖章页)

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年十月九日

合并资产负债表

编制单位：同煤国电同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	1,271,442,341.97	911,311,433.74	819,316,961.48
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	(二)	2,995,000,000.00	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应收账款	(三)	7,176,489,651.61	7,089,264,702.12	6,153,524,785.69
预付款项	(四)	211,488,617.90	150,050,688.48	266,132,160.31
其他应收款	(五)	725,394,747.08	256,582,295.52	225,306,763.05
存货	(六)	57,216,327.51	49,294,391.57	43,124,019.21
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)		6,944,859.91	38,204,206.30
流动资产合计		12,437,031,686.07	10,507,764,409.08	8,545,608,896.04
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(八)	4,122,399,340.13	4,274,491,230.91	3,964,531,097.26
在建工程	(九)	860,774,085.10	786,820,458.27	657,414,411.93
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	617,876,010.32	33,828,274.86	34,594,198.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	16,749,801.67	1,673,982.51	1,473,962.30
其他非流动资产	(十二)		90,669,811.20	
非流动资产合计		5,617,799,237.22	5,143,167,720.01	4,658,013,669.55
资产总计		18,054,830,923.29	15,650,932,129.09	13,203,622,565.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：同煤国电同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十三)	6,170,000,000.00	3,980,000,000.00	1,890,000,000.00
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	(十四)			120,000,000.00
应付账款	(十五)	1,626,664,059.97	1,945,927,227.02	1,789,660,025.76
预收款项				
应付职工薪酬	(十六)	29,613,477.53	10,759,732.94	7,955,218.53
应交税费	(十八)	106,184,071.24	190,980,090.17	667,723,207.40
其他应付款	(十七)	1,039,743,405.59	567,296,584.66	511,180,968.16
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(十九)	609,333,622.82	696,627,723.65	488,852,559.24
其他流动负债	(二十)		9,291,078.08	8,249,580.32
流动负债合计		9,581,538,637.15	7,400,882,436.52	5,483,621,559.41
非流动负债：				
长期借款	(二十一)	690,000,000.00	592,000,000.00	891,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(二十二)	207,954,998.03	412,578,451.01	810,206,173.66
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十三)	367,415,735.97	362,335,133.55	
递延收益	(二十四)	93,666,500.00	105,438,000.00	128,981,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,359,037,234.00	1,472,351,584.56	1,830,187,173.66
负债合计		10,940,575,871.15	8,873,234,021.08	7,313,808,733.07
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	(二十五)	1,018,500,000.00	1,018,500,000.00	1,018,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	(二十六)	1,761,962,623.83	1,554,530,983.12	1,234,742,873.98
盈余公积	(二十七)	782,717,792.33	782,717,792.33	725,569,830.30
未分配利润	(二十八)	3,550,864,670.21	3,421,316,816.38	2,910,267,108.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,114,045,086.37	6,777,065,591.83	5,889,079,812.72
少数股东权益		209,965.77	632,516.18	734,019.80
所有者权益（或股东权益）合计		7,114,255,052.14	6,777,698,108.01	5,889,813,832.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,054,830,923.29	15,650,932,129.09	13,203,622,565.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：同煤国电同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年1-6月	2019年	2018年
一、营业收入	(二十九)	2,986,299,471.94	6,226,909,721.87	6,533,311,672.59
减：营业成本	(二十九)	1,235,024,394.13	2,553,061,886.55	2,706,035,772.92
税金及附加	(三十)	178,210,160.30	369,191,572.77	402,834,519.73
销售费用	(三十一)	752,883,314.26	1,548,772,247.89	1,670,136,318.11
管理费用	(三十二)	243,204,819.05	532,755,059.49	488,724,268.36
研发费用				
财务费用	(三十三)	251,708,227.51	353,614,111.57	315,608,487.97
其中：利息费用		238,999,785.32	327,519,525.76	305,125,187.41
利息收入		3,162,851.57	5,770,902.15	3,893,489.88
资产减值损失	(三十四)	72,824,909.24	800,080.82	5,395,849.22
加：其他收益	(三十五)	11,771,500.00	23,543,000.00	23,822,116.40
投资收益（损失以“—”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）				
资产处置收益（损失以“—”号填列）				
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		264,215,147.45	892,257,762.78	968,398,572.68
加：营业外收入				
减：营业外支出	(三十六)	2,553,297.60	9,666,359.06	5,876,472.81
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		261,661,849.85	882,591,403.72	962,522,099.87
减：所得税费用	(三十七)	132,536,546.43	314,495,237.37	357,126,092.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		129,125,303.42	568,096,166.35	605,396,007.54
（一）按经营持续性分类		129,125,303.42	568,096,166.35	605,396,007.54
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		129,125,303.42	568,096,166.35	605,396,007.54
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				
（二）按所有权归属分类		129,125,303.42	568,096,166.35	605,396,007.54
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		129,547,853.83	568,197,669.97	605,439,016.42
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-422,550.41	-101,503.62	-43,008.88
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）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）现金流量套期储备（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				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		129,125,303.42	568,096,166.35	605,396,007.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		129,547,853.83	568,197,669.97	605,439,016.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-422,550.41	-101,503.62	-43,008.88
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本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：同煤国电同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年1-6月	2019年	2018年
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		2,778,524,421.43	4,430,993,047.80	5,445,748,458.61
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	14,554,432.89	16,344,020.94	7,776,389.00
经营活动现金流入小计		2,793,078,854.32	4,447,337,068.74	5,453,524,847.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,249,805,333.19	2,245,606,099.84	2,765,867,765.53
支付给职工以及为职工支付的现金		163,554,994.01	375,096,675.70	380,080,647.10
支付的各项税费		637,369,993.52	1,592,616,508.92	985,996,555.21
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	605,253,862.74	11,927,764.36	11,990,725.66
经营活动现金流出小计		2,655,984,183.46	4,225,247,048.82	4,143,935,693.50
经营活动产生的现金流量净额		137,094,670.86	222,090,019.92	1,309,589,154.11
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				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,177,569.74	581,860,412.70	465,809,586.99
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		228,177,569.74	581,860,412.70	465,809,586.99
投资活动产生的现金流量净额		-228,177,569.74	-581,860,412.70	-465,809,586.99
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		1,500,000,000.00	2,190,000,000.00	2,090,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,500,000,000.00	2,190,000,000.00	2,090,000,000.00
偿还债务支付的现金		597,000,000.00	996,000,000.00	2,087,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,997,345.32	327,517,087.76	305,125,187.41
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	(三十九)	212,788,847.57	414,718,047.20	383,113,889.75
筹资活动现金流出小计		1,048,786,192.89	1,738,235,134.96	2,775,239,077.16
筹资活动产生的现金流量净额		451,213,807.11	451,764,865.04	-685,239,077.16
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				
加：期初现金及现金等价物余额		911,311,433.74	819,316,961.48	614,216,471.52
六、期末现金及现金等价物余额				
		1,271,442,341.97	911,311,433.74	772,756,961.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：同煤集团同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年1月至6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	1,018,500,000.00				1,554,530,983.12	782,717,792.33	3,421,316,816.38	632,516.18		6,777,698,108.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,018,500,000.00				1,554,530,983.12	782,717,792.33	3,421,316,816.38	632,516.18		6,777,698,108.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					207,431,640.71		129,547,853.83	-422,550.41		336,556,944.13
(一)综合收益总额							129,547,853.83	-422,550.41		129,125,303.42
(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.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备					207,431,640.71					207,431,640.71
1.本期提取					383,617,515.24					383,617,515.24
2.本期使用					-176,185,874.53					-176,185,874.53
(六)其他										
四、本期末余额	1,018,500,000.00				1,761,962,623.83	782,717,792.33	3,550,864,670.21	209,965.77		7,114,255,052.14

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,018,500,000.00							1,234,742,873.98	725,569,830.30	2,910,267,108.44	734,019.80	5,889,813,832.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,018,500,000.00							1,234,742,873.98	725,569,830.30	2,910,267,108.44	734,019.80	5,889,813,832.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								319,788,109.14	57,147,962.03	511,049,707.94	-101,503.62	887,884,275.49
（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									57,147,962.03	-57,147,962.03		
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取								319,788,109.14				319,788,109.14
2.本期使用								771,228,912.60				771,228,912.60
（六）其他								-451,440,803.46				-451,440,803.46
四、本期末余额	1,018,500,000.00							1,554,530,983.12	782,717,792.33	3,421,316,816.38	632,516.18	6,777,698,108.01



编制单位：同煤电同忻煤矿有限公司

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,018,500,000.00						798,282,203.30	664,886,866.61	2,365,511,055.71	777,023.68	4,847,957,154.30	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,018,500,000.00						798,282,203.30	664,886,866.61	2,365,511,055.71	777,023.68	4,847,957,154.30	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							436,460,670.68	60,682,963.69	544,756,052.73	-43,008.88	1,041,856,678.22	
(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								60,682,963.69	-60,682,963.69			
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							436,460,670.68				436,460,670.68	
2. 本期使用							768,552,228.00				768,552,228.00	
(六) 其他							-332,091,557.32				-332,091,557.32	
四、本期末余额	1,018,500,000.00						1,234,742,873.98	725,569,830.30	2,910,267,108.44	734,019.80	5,889,813,832.52	

编制单位: 同煤集团同忻煤矿有限公司



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：同煤国电同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,269,950,632.68	908,765,661.53	814,342,962.16
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		2,995,000,000.00	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应收账款	(一)	7,176,489,651.61	7,089,264,702.12	6,153,524,785.69
预付款项	(二)	211,488,617.90	132,085,688.48	247,087,160.31
其他应收款	(三)	831,771,109.45	362,958,657.89	331,644,412.61
存货		56,881,035.51	48,494,391.57	42,324,019.21
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			6,944,859.91	38,204,206.30
流动资产合计		12,541,581,047.15	10,592,829,999.24	8,627,127,546.28
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(四)	29,100,000.00	29,100,000.00	29,100,000.00
投资性房地产				
固定资产		4,122,027,335.01	4,274,110,283.61	3,964,103,937.30
在建工程		767,132,685.10	699,087,133.67	570,846,135.87
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		584,430,697.06		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		16,749,801.67	1,673,982.51	1,473,962.30
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,519,440,518.84	5,050,325,173.25	4,565,524,035.47
资产总计		18,061,021,565.99	15,643,155,172.49	13,192,651,581.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：同煤国电同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		6,170,000,000.00	3,980,000,000.00	1,890,000,000.00
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				120,000,000.00
应付账款		1,626,028,952.59	1,945,382,750.75	1,789,273,564.57
预收款项				
应付职工薪酬		29,276,711.73	10,479,248.01	7,766,121.18
应交税费		106,348,094.15	191,133,408.94	667,823,638.61
其他应付款		1,039,640,757.45	567,175,143.12	511,052,438.16
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		609,333,622.82	696,627,723.65	488,852,559.24
其他流动负债			9,291,078.08	8,249,580.32
流动负债合计		9,580,628,138.74	7,400,089,352.55	5,483,017,902.08
非流动负债：				
长期借款		690,000,000.00	592,000,000.00	891,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		207,954,998.03	412,578,451.01	810,206,173.66
长期应付职工薪酬				
预计负债		367,415,735.97	362,335,133.55	
递延收益		78,666,500.00	90,438,000.00	113,981,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,344,037,234.00	1,457,351,584.56	1,815,187,173.66
负债合计		10,924,665,372.74	8,857,440,937.11	7,298,205,075.74
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		1,018,500,000.00	1,018,500,000.00	1,018,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,761,962,623.83	1,554,530,983.12	1,234,742,873.98
盈余公积		782,717,792.33	782,717,792.33	725,569,830.30
未分配利润		3,573,175,777.09	3,429,965,459.93	2,915,633,801.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,136,356,193.25	6,785,714,235.38	5,894,446,506.01
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		7,136,356,193.25	6,785,714,235.38	5,894,446,506.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,061,021,565.99	15,643,155,172.49	13,192,651,581.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：同煤国电同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、营业收入	(五)	2,986,299,471.94	6,226,909,721.87	6,533,311,672.59
减：营业成本	(五)	1,235,024,394.13	2,553,061,886.55	2,706,035,772.92
税金及附加		177,746,986.77	368,163,851.29	401,465,656.63
销售费用		752,883,314.26	1,548,772,247.89	1,670,136,318.11
管理费用		242,102,188.17	530,387,939.33	488,659,502.06
研发费用				
财务费用		251,710,650.78	353,625,499.33	315,608,487.97
其中：利息费用		238,999,785.32	327,519,525.76	305,125,187.41
利息收入		3,157,988.30	5,757,076.39	3,893,489.88
资产减值损失		60,303,276.64	800,080.82	5,395,849.22
加：其他收益		11,771,500.00	23,543,000.00	23,822,116.40
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		278,300,161.19	895,641,216.66	969,832,202.08
加：营业外收入				
减：营业外支出		2,553,297.60	9,666,359.06	5,876,472.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		275,746,863.59	885,974,857.60	963,955,729.27
减：所得税费用		132,536,546.43	314,495,237.37	357,126,092.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,210,317.16	571,479,620.23	606,829,636.94
（一）按经营持续性分类		143,210,317.16	571,479,620.23	606,829,636.94
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,210,317.16	571,479,620.23	606,829,636.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		143,210,317.16	571,479,620.23	606,829,636.94
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		143,210,317.16	571,479,620.23	606,829,636.94
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）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）现金流量套期储备（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				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		143,210,317.16	571,479,620.23	606,829,636.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		143,210,317.16	571,479,620.23	606,829,636.94
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本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：同煤电同忻煤矿有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2020年1-6月	2019年度	2018年度
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		2,778,524,421.43	4,430,993,047.80	5,445,748,458.61
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,540,320.02	16,328,727.98	7,754,794.20
经营活动现金流入小计		2,793,064,741.45	4,447,321,775.78	5,453,503,252.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,249,743,840.77	2,245,457,170.70	2,765,690,947.69
支付给职工以及为职工支付的现金		163,079,222.81	373,891,599.40	378,819,757.03
支付的各项税费		636,906,819.99	1,591,588,717.94	984,627,495.61
支付其他与经营活动有关的现金		605,204,456.60	11,873,890.71	11,861,938.76
经营活动现金流出小计		2,654,934,340.17	4,222,811,378.75	4,141,000,139.09
经营活动产生的现金流量净额		138,130,401.28	224,510,397.03	1,312,503,113.72
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		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,159,237.24	581,852,562.70	465,802,370.99
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		228,159,237.24	581,852,562.70	465,802,370.99
投资活动产生的现金流量净额		-228,159,237.24	-581,852,562.70	-465,802,370.99
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		1,500,000,000.00	2,190,000,000.00	2,090,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		1,500,000,000.00	2,190,000,000.00	2,090,000,000.00
偿还债务支付的现金		597,000,000.00	996,000,000.00	2,087,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,997,345.32	327,517,087.76	305,125,187.41
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		212,788,847.57	414,718,047.20	383,113,889.75
筹资活动现金流出小计		1,048,786,192.89	1,738,235,134.96	2,775,239,077.16
筹资活动产生的现金流量净额		451,213,807.11	451,764,865.04	-685,239,077.16
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		361,184,971.15	94,422,699.37	161,461,665.57
加：期初现金及现金等价物余额		908,765,661.53	814,342,962.16	606,321,296.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,269,950,632.68	908,765,661.53	767,782,962.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2020年1月至6月											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,018,500,000.00								782,717,792.33	3,429,965,459.93		6,785,714,235.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,018,500,000.00								782,717,792.33	3,429,965,459.93		6,785,714,235.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										143,210,317.16		350,641,957.87
（二）所有者投入和减少资本										143,210,317.16		143,210,317.16
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取										207,431,640.71		207,431,640.71
2.本期使用										383,617,515.24		383,617,515.24
（六）其他										-176,185,874.53		-176,185,874.53
四、本期末余额	1,018,500,000.00								782,717,792.33	3,573,175,777.09		7,156,356,193.25

编制单位：同煤国电同忻煤业有限公司

项目

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 同煤集团同忻煤电有限公司

2019年度

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,018,500,000.00							1,234,742,873.98	725,569,830.30	2,915,633,801.73		5,894,446,506.01
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,018,500,000.00							1,234,742,873.98	725,569,830.30	2,915,633,801.73		5,894,446,506.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								319,788,109.14	57,147,962.03	514,331,658.20		891,267,729.37
(一) 综合收益总额										571,479,620.23		571,479,620.23
(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									57,147,962.03	-57,147,962.03		
1.提取盈余公积									57,147,962.03	-57,147,962.03		
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备								319,788,109.14				319,788,109.14
1.本期提取								771,228,912.60				771,228,912.60
2.本期使用								-451,440,803.46				-451,440,803.46
(六) 其他												
四、本期末余额	1,018,500,000.00							1,554,530,983.12	782,717,792.33	3,429,965,459.93		6,785,714,235.38

金额单位: 人民币元



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 同煤集团同忻煤矿有限公司

2018年度

金额单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,018,500,000.00							798,282,203.30	664,886,866.61	2,369,487,128.48		4,851,156,198.39
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,018,500,000.00							798,282,203.30	664,886,866.61	2,369,487,128.48		4,851,156,198.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								436,460,670.68	60,682,963.69	546,146,673.25		1,043,290,307.62
(一) 综合收益总额										606,829,636.94		606,829,636.94
(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									60,682,963.69	-60,682,963.69		
2.提取一般风险准备*									60,682,963.69	-60,682,963.69		
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取								436,460,670.68				436,460,670.68
2.本期使用								768,552,228.00				768,552,228.00
(六) 其他								-332,091,557.32				-332,091,557.32
四、本期末余额	1,018,500,000.00							1,234,742,873.98	725,569,830.30	2,915,633,801.73		5,894,446,506.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司基本情况

(一) 公司概况

同煤国电同忻煤矿有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2008 年 7 月 10 日，由大同煤矿集团有限责任公司出资 72%和国电电力发展股份有限公司出资 28%共同兴办。本公司是国家发改委 2006 年核准的十个千万吨级矿井之一，也是山西省和同煤集团“十一五”期间的重点工程之一。2008 年 4 月取得了山西省煤炭工业局批准的开工报告，整个项目包括年产 1000 万吨的矿井、洗选能力为 1000 万吨的洗煤厂和装车能力为 2 万吨/列的铁路专用线，投资概算 29.1 亿元。

本公司安全生产许可证编号：（晋）MK 安许证字【2020】GA113Y3B2，核定生产能力 1600 万吨，经营期限：2008 年 7 月 10 日至 2022 年 6 月 29 日。

本公司取得山西省市场监督管理局核发的营业执照，注册号为：91140000678165685X，注册地址：大同市矿区新平旺同煤大厦十三层，法定代表人：张雪峰，注册资本为人民币：1,018,500,000 元，主要经营范围：矿产资源开采；煤矿开采、煤炭洗选、煤炭销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司设董事会，董事九人，其中董事长一名、副董事长两名；设监事会，成员三人，其中监事会主席一名；设总经理一名，副总经理四名，总会计师、总工程师各一名，由董事会任免；党委副书记（兼工会主席）、纪委书记各一名，由集团公司党委任命。

本公司的母公司为大同煤矿集团有限责任公司。

本财务报表业经董事会于 2020 年 10 月 9 日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司：大同煤矿材韵建材有限公司。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告年末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月合并及母公司经营成果和现金流量。

(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。

本报告涉及的会计期间自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

(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: 合并方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, 调整资本公积中的资本溢价, 资本公积中的资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 购买方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。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, 计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 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。

(2) 处置子公司或业务

① 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。

② 分步处置子公司

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(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(或资本溢价), 资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价(或资本溢价), 资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方, 享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时, 为共同经营。

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

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

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时, 将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债; 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

(2) 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。

(十一) 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: 金额 1,000.00 万元以上。

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, 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	
账龄分析法	依据账龄分析法计提坏账准备。
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)	0	0
1—2 年	2	2
2—3 年	5	5
3—4 年	10	10
4—5 年	20	20
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、物资采购等。

2、发出存货的计价方法

主要原材料发出时按加权平均法计价；库存商品发出按加权平均法计价。

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。

(十三) 持有待售

1、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。

(十四) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价(或资本溢价), 股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

在非货币性资产交换具有商业实质, 且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时, 以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的, 对于换入的长期股权投资, 以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质, 或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的, 对于换入的长期股权投资, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值, 并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。

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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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

固定资产折旧除矿井建筑物以外其他类别的固定资产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。

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		2.86
机器设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
运输设备	年限平均法	10	3	9.70
其他	年限平均法	15	3	6.47
矿井建筑物	产量法	按产量计提每吨 2.5 元		

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
产能置换	预计受益期限	年限平均法	预计可采期限
土地使用权	预计受益期限	年限平均法	土地使用证
软件	预计受益期限	年限平均法	

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。

(十九) 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、油气资产等长期资产，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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(二十) 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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 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。

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。

(二十二) 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。

2019年1月8日山西省人民政府下发了《关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理办法的通知》(晋政发【2019】3号)，规定境内从事矿产资源勘查和开采的矿业权人从文件印发之日起按《山西省矿山环境治理恢复基金管理办法》执行，本公司确认了预计负债。

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。

(二十三) 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

根据合同规定, 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的, 经验收后确认收入的实现。

(二十四) 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。

(二十五) 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, 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 煤矿维简费、煤炭生产安全费用、煤矿转产发展资金及环境恢复治理保证金

1、煤矿维简费

根据财政部、国家发展改革委员、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)文件，本公司根据原煤的实际产量提取煤矿维简费，标准为 6 元/吨。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

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)文件，本公司根据原煤实际产量提取煤炭安全生产费，标准为 30 元/吨。煤炭安全生产费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)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、2019 年度、2020 年 1-6 月继续暂停提取煤矿转产发展资金。

根据《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理暂行办法的通知》(晋政发【2019】3 号)的规定：“取消山西省矿山环境恢复治理保证金制度，对原保证金专户的资金进行划转、清退，取消原设立的保证金专户”。本公司于 2019 年 1 月开始按通知中的《山西省矿山环境治理恢复基金管理暂行办法》执行。

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，公司计提的维简费、安全生产费用计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用等费用时，属于费用性

支出的, 直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费等费用形成固定资产的, 通过‘在建工程’科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

根据《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)要求, 资产负债表中, 将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目, 将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目, 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目, 将“工程物资”归并至“在建工程”项目, 将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目, 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目; 在利润表中, 增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出, “财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求, 已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业, 应当对财务报表项目进行相应调整。主要调整项目如下: 资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目。利润表中将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值 变动收益”项目后, 并将“信用减值损失”列于“资产减值损失”之前, 投资收益其中项新增与新金融工具准则有关的“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。上述会计政策变更未对公司财务数据产生影响。

报告期内, 公司无重要会计估计变更。

五、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	17、16、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
资源税	按原煤销售收入计缴	8
城市维护建设税	按应缴纳增值税	5、1
教育费附加	按应缴纳增值税	3
地方教育费附加	按应缴纳增值税	2
水资源税	按耗用水量计缴	2 元/立方米

(二) 税收优惠

无

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	272.50		
银行存款	1,271,442,069.47	911,311,433.74	819,316,961.48
其他货币资金			
合计	1,271,442,341.97	911,311,433.74	819,316,961.48
其中: 存放在境外的款项总额			
财务公司存款	820,412,480.47	570,933,564.31	387,241,843.62
使用受限制的现金			46,560,000.00

其他说明:

- 1、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, 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。
- 2、使用受限制的现金为本公司存放在兴业银行的银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,795,000,000.00	1,120,000,000.00	1,000,000,000.00
商业承兑汇票	1,200,000,000.00	880,000,000.00	
减: 坏账准备			
合计	2,995,000,000.00	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00

其他说明:

- 1、期末公司已背书或贴现且在 2020 年 6 月 30 日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,519,000,000.00	1,780,000,000.00
商业承兑汇票		1,200,000,000.00
合计	3,519,000,000.00	2,980,000,000.00

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

2、期末公司已背书或贴现且在2019年12月31日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,809,000,000.00	910,000,000.00
商业承兑汇票		880,000,000.00
合计	3,809,000,000.00	1,790,000,000.00

3、期末公司已背书或贴现且在2018年12月31日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,113,700,000.00	1,000,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,113,700,000.00	1,000,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2020年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,176,666,409.25	100.00%	176,757.64	0.0025%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	7,176,666,409.25	100.00%	176,757.64	0.0025%

类别	2019年12月31日			
	账面余额金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,089,441,459.76	100.00%	176,757.64	0.002%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	7,089,441,459.76	100.00%	176,757.64	0.002%

类别	2018年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,153,524,785.69	100.00%		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	6,153,524,785.69	100.00%		

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

2、应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,167,828,527.42	99.88%	7,080,603,577.93	99.88%	6,153,524,785.69	100.00%
1-2年	8,837,881.83	0.12%	8,837,881.83	0.12%		
合计	7,176,666,409.25	100.00%	7,089,441,459.76	100.00%	6,153,524,785.69	100.00%

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 截止2020年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	7,176,666,409.25	100.00%	176,757.64
合计	7,176,666,409.25	100.00%	176,757.64

(2) 截止2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	7,089,441,459.76	100.00%	176,757.64
合计	7,089,441,459.76	100.00%	176,757.64

(3) 截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	6,153,524,785.69	100.00%	
合计	6,153,524,785.69	100.00%	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	102,042,988.62	48.25%	84,355,193.38	56.22%	180,299,937.86	67.75%
1至2年	63,104,254.17	29.84%	40,256,904.05	26.83%	13,168,008.14	4.95%
2至3年	39,638,640.07	18.74%			47,313,983.82	17.78%
3年以上	6,702,735.04	3.17%	25,438,591.05	16.95%	25,350,230.49	9.52%
合计	211,488,617.90	100.00%	150,050,688.48	100.00%	266,132,160.31	100.00%

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

2、按预付对象归集的预付款项余额前五名情况

(1) 截止2020年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大秦铁路股份有限公司大同站韩家岭站	87,308,455.55	41.28%
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	87,289,334.47	41.27%
山西同贸物流有限责任公司	14,989,483.76	7.09%
秦皇岛港股份有限公司	11,670,386.07	5.52%
张家口三北拉法克锅炉有限公司	3,216,892.00	1.52%
合计	204,474,551.85	96.68%

(2) 截止2019年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	87,289,334.47	58.17%
山西同贸物流有限责任公司	15,607,747.74	10.40%
秦皇岛港股份有限公司	13,170,616.74	8.78%
太原市第一建筑工程集团有限公司	10,300,000.00	6.86%
山西冶金岩土工程勘察总公司	7,665,000.00	5.11%
合计	134,032,698.95	89.32%

(3) 截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	154,635,072.18	58.10%
山西同贸物流有限责任公司	33,908,403.93	12.74%
大秦铁路股份有限公司大同站韩家岭站	33,094,914.79	12.44%
秦皇岛港股份有限公司	11,567,899.36	4.35%
太原市第一建筑工程集团有限公司	10,300,000.00	3.87%
合计	243,506,290.26	91.50%

(五) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	576,101.10	495,521.10	557,518.26
保证金、抵押金	6,053,000.00	6,053,000.00	6,053,000.00
往来款	729,840,923.03	256,552,946.82	224,592,094.01
合计	736,470,024.13	263,101,467.92	231,202,612.27

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

2、其他应收款分类披露

类别	2020年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	736,470,024.13	100.00%	11,075,277.05	1.50%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	736,470,024.13	100.00%	11,075,277.05	1.50%

类别	2019年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	263,101,467.92	100.00%	6,519,172.40	2.48%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	263,101,467.92	100.00%	6,519,172.40	2.48%

类别	2018年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,202,612.27	100.00%	5,895,849.22	2.55%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	231,202,612.27	100.00%	5,895,849.22	2.55%

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	坏账	金额	坏账	金额	坏账
1年以内	711,637,972.55		249,672,891.11		217,255,936.01	
1-2年	11,543,607.97	230,872.16	76,966.17	1,539.32	40,000.00	800.00
2-3年	11,732.97	586.65	29,000.00	1,450.00	3,512,368.04	175,618.40
3-4年	29,000.00	2,900.00	3,083,390.50	308,339.05	5,194,308.22	519,430.82
4-5年	3,008,490.50	601,698.10	5,039,220.14	1,007,844.03		
5年以上	10,239,220.14	10,239,220.14	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	736,470,024.13	11,075,277.05	263,101,467.92	6,519,172.40	231,202,612.27	5,895,849.22

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

4、按欠款方归集的其他应收款余额前五名情况

(1) 截止2020年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	往来款、保证金	719,190,458.00	注1	97.65%	5,867,802.00
个人养老金	往来款	5,718,019.42	1-2年	0.78%	114,360.39
大同市城市建设道路改造指挥部	往来款	5,000,000.00	注2	0.68%	4,920,000.00
个人医疗金	往来款	1,261,114.29	1-2年	0.17%	25,222.29
大同市金迪恒威运输有限公司	往来款	221,238.92	1年以内	0.03%	
合计		731,390,830.63		99.31%	10,927,384.68

注1:其中账龄1年以内711162656元,账龄4-5年2,700,000.00元,账龄5年以上5,327,802.00元。

注2:其中账龄4-5年100,000.00元,账龄5年以上4,900,000.00元。

(2) 截止2019年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	往来款、保证金	241,834,363.70	注1	91.92%	1,575,560.40
养老金	社保款	6,797,006.88	1年以内	2.58%	
大同市城市建设道路改造指挥部	往来款	5,000,000.00	注2	1.90%	4,910,000.00
大同煤矿集团有限责任公司社保处	社保款	4,517,742.67	1年以内	1.72%	
医疗统筹金	社保款	1,538,824.37	1年以内	0.58%	
合计		259,687,937.62		98.70%	6,485,560.40

注1:其中账龄1年以内233,806,561.7元,账龄3-4年2,700,000.00元,账龄4-5年5,027,802.00元,账龄5年以上300,000.00元。

注2:其中账龄3-4年100,000.00元,账龄5年以上4,900,000.00元。

(3) 截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	往来款、保证金	212,915,717.27	注1	92.09%	937,780.20

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大同市城市建设道路改造指挥部	往来款	5,000,000.00	注 2	2.16%	4,905,000.00
大同市供水排水集团有限责任公司平旺供水分	往来款	768,518.23	注 3	0.33%	35,191.26
李继军	备用金	143,800.00	2-3 年	0.07%	7,190.00
苏文忠	备用金	101,000.00	1 年以内	0.04%	
合计		218,929,035.50		94.69%	5,885,161.46

注 1:注 1:其中账龄 1 年以内 2,04,887,915.27 元, 账龄 2-3 年 2,700,000.00 元, 账龄 3-4 年 5,027,802.00 元, 账龄 5 年以上 300,000.00 元。

注 2:其中账龄 2-3 年 100,000.00 元, 账龄 5 年以上 4,900,000.00 元。

注 3:其中账龄 1 年以内 219,781.11 元, 账龄 2-3 年 393,649.04 元, 账龄 3-4 年 155,088.08 元。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,414,910.79	464,708.00	44,950,202.79
周转材料(包装物、低值易耗品等)			
委托加工材料			
自制半成品及在产品			
库存商品(产成品)	12,266,124.72		12,266,124.72
工程施工(已完工未结算款)			
合计	57,681,035.51	464,708.00	57,216,327.51

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,921,142.83		35,921,142.83
周转材料(包装物、低值易耗品等)			
委托加工材料			
自制半成品及在产品			
库存商品(产成品)	13,373,248.74		13,373,248.74
工程施工(已完工未结算款)			
合计	49,294,391.57		49,294,391.57

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,595,086.80		32,595,086.80
周转材料(包装物、低值易耗品等)			
委托加工材料			
自制半成品及在产品			
库存商品(产成品)	10,528,932.41		10,528,932.41
工程施工(已完工未结算款)			
合计	43,124,019.21		43,124,019.21

(七) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额		6,944,859.91	6,863,598.11
待认证进项税额			31,340,608.19
预缴所得税			
购入的一年内到期的债权投资			
购入的一年内到期的其他债权投资			
合计		6,944,859.91	38,204,206.30

(八) 固定资产

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	4,144,097,917.60	4,274,491,230.91	3,964,531,097.26
固定资产清理			
减: 减值准备	21,698,577.47		
合计	4,122,399,340.13	4,274,491,230.91	3,964,531,097.26

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	矿井建筑物	机器设备
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	1,153,224,245.17	1,663,561,907.43	4,217,542,841.49
2. 本期增加金额			83,073,828.29
——购置			83,073,828.29
——在建工程转入			
——其他			
3. 本期减少金额			
——处置或报废			
——其他			
4. 2020年6月30日	1,153,224,245.17	1,663,561,907.43	4,300,616,669.78

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	矿井建筑物	机器设备
二、累计折旧			
1. 2020年1月1日	376,334,696.44	413,271,210.70	2,045,780,947.37
2. 本期增加金额	13,893,352.67	31,660,289.69	161,579,995.05
——计提	13,893,352.67	31,660,289.69	161,579,995.05
3. 本期减少金额			
——处置或报废			
4. 2020年6月30日	390,228,049.11	444,931,500.39	2,207,360,942.42
三、减值准备			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金额	21,698,577.47		
——计提	21,698,577.47		
3. 本期减少金额			
——处置或报废			
4. 2020年6月30日	21,698,577.47		
四、账面价值			
2020年6月30日账面价值	741,297,618.59	1,218,630,407.04	2,093,255,727.36
2020年1月1日账面价值	776,889,548.73	1,250,290,696.73	2,171,761,894.12

(续上表)

项目	运输工具	其他	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	78,423,972.77	162,039,049.65	7,274,792,016.51
2. 本期增加金额		4,849,653.02	87,923,481.31
——购置		4,849,653.02	87,923,481.31
——在建工程转入			
——其他			
3. 本期减少金额			
——处置或报废			
——其他			
4. 2020年6月30日	78,423,972.77	166,888,702.67	7,362,715,497.82
二、累计折旧			
1. 2020年1月1日	59,301,750.99	105,612,180.10	3,000,300,785.60
2. 本期增加金额	3,227,155.14	7,956,002.07	218,316,794.62
——计提	3,227,155.14	7,956,002.07	218,316,794.62
3. 本期减少金额			
——处置或报废			
4. 2020年6月30日	62,528,906.13	113,568,182.17	3,218,617,580.22
三、减值准备			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金额			21,698,577.47

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	运输工具	其他	合计
——计提			21,698,577.47
3.本期减少金额			
——处置或报废			
4.2020年6月30日			21,698,577.47
四、账面价值			
2020年6月30日账面价值	15,895,066.64	53,320,520.50	4,122,399,340.13
2020年1月1日账面价值	19,122,221.78	56,426,869.55	4,274,491,230.91

项目	房屋、建筑物	矿井建筑物	机器设备
一、账面原值			
1.2019年1月1日	1,147,252,386.35	1,316,068,816.64	3,925,747,191.77
2.本期增加金额	5,971,858.82	347,493,090.79	291,795,649.72
——购置			291,795,649.72
——在建工程转入	5,971,858.82	46,282,023.30	
——其他		301,211,067.49	
3.本期减少金额			
——处置或报废			
——其他			
4.2019年12月31日	1,153,224,245.17	1,663,561,907.43	4,217,542,841.49
二、累计折旧			
1.2019年1月1日	348,692,816.33	349,673,278.40	1,799,881,288.28
2.本期增加金额	27,641,880.11	63,597,932.30	245,899,659.09
——计提	27,641,880.11	63,597,932.30	245,899,659.09
3.本期减少金额			
——处置或报废			
4.2019年12月31日	376,334,696.44	413,271,210.70	2,045,780,947.37
三、减值准备			
1.2019年1月1日			
2.本期增加金额			
——计提			
3.本期减少金额			
——处置或报废			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
2019年12月31日账面价值	776,889,548.73	1,250,290,696.73	2,171,761,894.12
2019年1月1日账面价值	798,559,570.02	966,395,538.24	2,125,865,903.49

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(续上表)

项目	运输工具	其他	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	75,163,316.71	138,366,068.57	6,602,597,780.04
2. 本期增加金额	3,260,656.06	23,672,981.08	672,194,236.47
——购置	3,260,656.06	23,672,981.08	318,729,286.86
——在建工程转入			52,253,882.12
——其他			301,211,067.49
3. 本期减少金额			
——处置或报废			
——其他			
4. 2019年12月31日	78,423,972.77	162,039,049.65	7,274,792,016.51
二、累计折旧			
1. 2019年1月1日	52,570,297.51	87,249,002.26	2,638,066,682.78
2. 本期增加金额	6,731,453.48	18,363,177.84	362,234,102.82
——计提	6,731,453.48	18,363,177.84	362,234,102.82
3. 本期减少金额			
——处置或报废			
4. 2019年12月31日	59,301,750.99	105,612,180.10	3,000,300,785.60
三、减值准备			
1. 2019年1月1日			
2. 本期增加金额			
——计提			
3. 本期减少金额			
——处置或报废			
4. 2019年12月31日			
四、账面价值			
2019年12月31日账面价值	19,122,221.78	56,426,869.55	4,274,491,230.91
2019年1月1日账面价值	22,593,019.20	51,117,066.31	3,964,531,097.26

项目	房屋、建筑物	矿井建筑物	机器设备
一、账面原值			
1. 2018年1月1日	1,153,154,878.27	1,297,555,014.04	3,646,237,619.05
2. 本期增加金额		18,513,802.60	279,509,572.72
——购置			250,270,258.27
——在建工程转入		18,513,802.60	29,239,314.45
——其他			

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	矿井建筑物	机器设备
3.本期减少金额	5,902,491.92		
——处置或报废			
——其他	5,902,491.92		
4.2018年12月31日	1,147,252,386.35	1,316,068,816.64	3,925,747,191.77
二、累计折旧			
1.2018年1月1日	290,933,713.72	296,301,595.90	1,550,581,575.59
2.本期增加金额	57,759,102.61	53,371,682.50	249,299,712.69
——计提	57,759,102.61	53,371,682.50	249,299,712.69
3.本期减少金额			
——处置或报废			
4.2018年12月31日	348,692,816.33	349,673,278.40	1,799,881,288.28
三、减值准备			
1.2018年1月1日			
2.本期增加金额			
——计提			
3.本期减少金额			
——处置或报废			
4.2018年12月31日			
四、账面价值			
2018年12月31日账面价值	798,559,570.02	966,395,538.24	2,125,865,903.49
2018年1月1日账面价值	862,221,164.55	1,001,253,418.14	2,095,656,043.46

(续上表)

项目	运输工具	其他	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	73,309,936.82	123,625,515.41	6,293,882,963.59
2.本期增加金额	2,002,563.89	14,740,553.16	314,766,492.37
——购置	2,002,563.89	14,740,553.16	267,013,375.32
——在建工程转入			47,753,117.05
——其他			
3.本期减少金额	149,184.00		6,051,675.92
——处置或报废	149,184.00		149,184.00
——其他			5,902,491.92
4.2018年12月31日	75,163,316.71	138,366,068.57	6,602,597,780.04
二、累计折旧			
1.2018年1月1日	43,956,083.14	71,892,442.79	2,253,665,411.14

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	运输工具	其他	合计
2.本期增加金额	8,748,852.93	15,356,559.47	384,535,910.20
——计提	8,748,852.93	15,356,559.47	384,535,910.20
3.本期减少金额	134,638.56		134,638.56
——处置或报废	134,638.56		134,638.56
4.2018年12月31日	52,570,297.51	87,249,002.26	2,638,066,682.78
三、减值准备			
1.2018年1月1日			
2.本期增加金额			
——计提			
3.本期减少金额			
——处置或报废			
4.2018年12月31日			
四、账面价值			
2018年12月31日账面价值	22,593,019.20	51,117,066.31	3,964,531,097.26
2018年1月1日账面价值	29,353,853.68	51,733,072.62	4,040,217,552.45

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程项目	906,879,604.22	786,820,458.27	657,414,411.93
工程物资			
减: 减值准备	46,105,519.12		
合计	860,774,085.10	786,820,458.27	657,414,411.93

2、在建工程项目基本情况

(1)2020年6月30日在建工程情况

项目	账面金额	减值准备	账面价值
8#层辅运大巷	35,350,608.97		35,350,608.97
北一辅助盘区(煤峪口)	24,154,584.99		24,154,584.99
地面703、704皮带机更换胶带安装	885,321.10		885,321.10
二盘区	17,261,522.01		17,261,522.01
环境治理工程	40,162,576.44		40,162,576.44
零星工程	6,594,036.69		6,594,036.69
南二盘区	71,796,323.28		71,796,323.28

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	账面金额	减值准备	账面价值
碾子沟 110KV 变电站至曹家窑风井 新建 35KV 变电站供电线路	11,930,030.25		11,930,030.25
三盘区	421,921,716.96	34,048,594.52	387,873,122.44
西万庄水源置换工程(一标段)	6,754,627.50		6,754,627.50
西一盘区	146,094,810.95		146,094,810.95
洗煤厂二厂技术改造	10,462,043.87		10,462,043.87
洗煤厂一厂煤泥和矸石系统改造	7,813,076.61		7,813,076.61
煅烧高岭土项目工程	105,698,324.60	12,056,924.60	93,641,400.00
合计	906,879,604.22	46,105,519.12	860,774,085.10

(2) 2019 年 12 月 31 日在建工程情况

项目	账面金额	减值准备	账面价值
8#层辅运大巷	17,706,828.42		17,706,828.42
北一辅助盘区(煤峪口)	15,335,137.28		15,335,137.28
二盘区	16,513,761.46		16,513,761.46
环境治理\二风井锅炉改造	26,997,276.55		26,997,276.55
南二盘区	71,796,323.28		71,796,323.28
三盘区	388,270,760.83		388,270,760.83
西一盘区	144,333,434.80		144,333,434.80
洗煤厂二厂技术改造	10,320,534.44		10,320,534.44
洗煤厂一厂煤泥和矸石系统改造	7,813,076.61		7,813,076.61
煅烧高岭土项目工程	87,733,324.60		87,733,324.60
合计	786,820,458.27		786,820,458.27

(3) 2018 年 12 月 31 日在建工程情况

项目	账面金额	减值准备	账面价值
南二盘区	71,796,323.28		71,796,323.28
三盘区	351,416,397.90		351,416,397.90
西二盘区	25,028,446.25		25,028,446.25
西一盘区	112,284,434.00		112,284,434.00
洗煤厂二厂技术改造	10,320,534.44		10,320,534.44
煅烧高岭土项目工程	86,568,276.06		86,568,276.06
合计	657,414,411.93		657,414,411.93

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

3、重大在建工程项目变动情况

(1) 2020年6月30日重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加
8#层辅运大巷	49,522,100.00	17,706,828.42	17,643,780.55
北一辅助盘区(煤峪口)	36,368,545.00	15,335,137.28	8,819,447.71
地面703、704皮带机更换胶带安装	1,000,000.00		885,321.10
二盘区	39,034,263.00	16,513,761.46	747,760.55
环境治理工程	50,700,000.00	26,997,276.55	13,165,299.89
零星工程	7,332,100.00		6,594,036.69
南二盘区	277,503,900.00	71,796,323.28	
碾子沟110KV变电站至曹家窑风井新建35KV变电站供电线路	18,154,000.00		11,930,030.25
三盘区	1,486,015,100.00	388,270,760.83	33,650,956.13
西万庄水源置换工程(一标段)	10,000,000.00		6,754,627.50
西一盘区	181,232,579.00	144,333,434.80	1,761,376.15
洗煤厂二厂技术改造	11,867,326.00	10,320,534.44	141,509.43
洗煤厂一厂煤泥和矸石系统改造	9,965,000.00	7,813,076.61	
煅烧高岭土项目工程	570,000,000.00	87,733,324.60	17,965,000.00
合计	2,748,694,913.00	786,820,458.27	120,059,145.95

(续上表)

项目名称	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额	工程投入 占预算比例(%)
8#层辅运大巷			35,350,608.97	71.38%
北一辅助盘区(煤峪口)			24,154,584.99	66.42%
地面703、704皮带机更换胶带安装			885,321.10	88.53%
二盘区			17,261,522.01	44.22%
环境治理工程			40,162,576.44	79.22%
零星工程			6,594,036.69	89.93%
南二盘区			71,796,323.28	25.87%
碾子沟110KV变电站至曹家窑风井新建35KV变电站供电线路			11,930,030.25	65.72%
三盘区			421,921,716.96	28.39%
西万庄水源置换工程(一标段)			6,754,627.50	67.55%
西一盘区			146,094,810.95	80.61%
洗煤厂二厂技术改造			10,462,043.87	88.16%
洗煤厂一厂煤泥和矸石系统改造			7,813,076.61	78.41%
煅烧高岭土项目工程			105,698,324.60	18.54%
合计	-	-	906,879,604.22	

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

(2) 2019年12月31日重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加
8#层辅运大巷	49,522,100.00		17,706,828.42
北一辅助盘区(煤峪口)	36,368,545.00		15,335,137.28
二盘区	39,034,263.00		16,513,761.46
环境治理	50,700,000.00		26,997,276.55
南二盘区	277,503,900.00	71,796,323.28	
三盘区	1,486,015,100.00	351,416,397.90	36,854,362.93
西二盘区	26,000,000.00	25,028,446.25	
西一盘区	181,232,579.00	112,284,434.00	32,049,000.80
洗煤厂二厂技术改造	11,867,326.00	10,320,534.44	
洗煤厂一厂煤泥和矸石系统改造	9,965,000.00		7,813,076.61
煅烧高岭土项目工程	570,000,000.00	86,568,276.06	1,165,048.54
合计	2,738,208,813.00	657,414,411.93	154,434,492.59

(续上表)

项目名称	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程投入占预算比例(%)
8#层辅运大巷			17,706,828.42	35.76%
北一辅助盘区(煤峪口)			15,335,137.28	42.17%
二盘区			16,513,761.46	42.31%
环境治理			26,997,276.55	53.25%
南二盘区			71,796,323.28	25.87%
三盘区			388,270,760.83	26.13%
西二盘区	25,028,446.25			0.00%
西一盘区			144,333,434.80	79.64%
洗煤厂二厂技术改造			10,320,534.44	86.97%
洗煤厂一厂煤泥和矸石系统改造			7,813,076.61	78.41%
煅烧高岭土项目工程			87,733,324.60	15.39%
合计	25,028,446.25		786,820,458.27	

(3) 2018年12月31日重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产
南二盘区	277,503,900.00	64,912,251.92	6,884,071.36	
三盘区	1,486,015,100.00	278,244,830.53	73,171,567.37	
西二盘区	26,000,000.00	16,000,000.00	9,028,446.25	

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产
西一盘区	181,232,579.00	54,750,682.88	57,533,751.12	
洗煤厂二厂技术改造	11,867,326.00		10,320,534.44	
洗煤厂排矸栈桥改造	27,600,000.00		27,580,826.78	27,580,826.78
煅烧高岭土项目工程	570,000,000.00	84,784,437.48	1,783,838.58	
合计	2,580,218,905.00	498,692,202.81	186,303,035.90	27,580,826.78

(续上表)

项目名称	本期其他 减少金额	期末余额	工程投入占 预算比例(%)
南二盘区		71,796,323.28	25.87%
三盘区		351,416,397.90	23.65%
西二盘区		25,028,446.25	96.26%
西一盘区		112,284,434.00	61.96%
洗煤厂二厂技术改造		10,320,534.44	86.97%
洗煤厂排矸栈桥改造			
煅烧高岭土项目工程		86,568,276.06	15.19%
合计		657,414,411.93	

(十) 无形资产

项目	产能指标	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日		38,296,160.00	38,296,160.00
2.本期增加金额	584,430,697.06		584,430,697.06
——购置	584,430,697.06		584,430,697.06
——内部研发			
3.本期减少金额			
——处置			
4.2020年6月30日	584,430,697.06	38,296,160.00	622,726,857.06
二、累计摊销			
1.2020年1月1日		4,467,885.14	4,467,885.14
2.本期增加金额		382,961.60	382,961.60
——计提		382,961.60	382,961.60
3.本期减少金额			
——处置			
4.2020年6月30日		4,850,846.74	4,850,846.74
三、减值准备			
1.2020年1月1日			
2.本期增加金额			

同煤国电同忻煤矿有限公司
 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 至 6 月财务报表附注
 (除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	产能指标	土地使用权	合计
——计提			
3.本期减少金额			
——处置			
4.2020 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
2020 年 6 月 30 日末账面价值	584,430,697.06	33,445,313.26	617,876,010.32
2020 年 1 月 1 日年账面价值		33,828,274.86	33,828,274.86

项目	产能指标	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 1 月 1 日		38,296,160.00	38,296,160.00
2.本期增加金额			
——购置			
——内部研发			
3.本期减少金额			
——处置			
4.2019 年 12 月 31 日		38,296,160.00	38,296,160.00
二、累计摊销			
1.2019 年 1 月 1 日		3,701,961.94	3,701,961.94
2.本期增加金额		765,923.20	765,923.20
——计提		765,923.20	765,923.20
3.本期减少金额			
——处置			
4.2019 年 12 月 31 日		4,467,885.14	4,467,885.14
三、减值准备			
1.2019 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
——计提			
3.本期减少金额			
——处置			
4.2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
2019 年 12 月 31 日末账面价值		33,828,274.86	33,828,274.86
2019 年 1 月 1 日年账面价值		34,594,198.06	34,594,198.06

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项 目	产能指标	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日		38,296,160.00	38,296,160.00
2.本期增加金额			
——购置			
——内部研发			
3.本期减少金额			
——处置			
4.2018年12月31日		38,296,160.00	38,296,160.00
二、累计摊销			
1.2018年1月1日		3,829,616.00	3,829,616.00
2.本期增加金额			
——计提		765,923.20	765,923.20
3.本期减少金额			
——其他		893,577.26	893,577.26
4.2018年12月31日		3,701,961.94	3,701,961.94
三、减值准备			
1.2018年1月1日			
2.本期增加金额			
——计提			
3.本期减少金额			
——处置			
4.2018年12月31日			
四、账面价值			
2018年12月31日末账面价值		34,594,198.06	34,594,198.06
2018年1月1日年初账面价值		34,466,544.00	34,466,544.00

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,999,206.68	16,749,801.67	6,695,930.04	1,673,982.51	5,895,849.20	1,473,962.30
合计	66,999,206.68	16,749,801.67	6,695,930.04	1,673,982.51	5,895,849.20	1,473,962.30

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	12,521,632.60		
合计	12,521,632.60		

(十二) 其他非流动资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
产能转换		90,669,811.20	
合计		90,669,811.20	

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	100,000,000.00		
应收票据贴现	2,580,000,000.00	1,790,000,000.00	1,000,000,000.00
信用证贴现	400,000,000.00		
应收账款保理	1,600,000,000.00	1,500,000,000.00	
信用借款	1,490,000,000.00	690,000,000.00	890,000,000.00
合计	6,170,000,000.00	3,980,000,000.00	1,890,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

3、质押借款：本公司于2020年5月29日与上海浦东发展银行股份有限公司忻州支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额人民币1亿元，借款期限1年，担保方式为质押，根据双方签署的《应收账款质押合同》，质押财产为同忻煤矿向大同煤矿集团有限责任公司销售煤炭所产生的应收账款。

(十四) 应付票据

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票			120,000,000.00
商业承兑汇票			
合计			120,000,000.00

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

(十五) 应付账款

1、应付账款分类

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
工程款	663,293,567.39	599,520,344.89	666,230,826.09
设备款	353,904,793.39	352,490,330.83	272,366,371.26
材料配件款	218,903,862.33	261,443,631.83	209,797,784.38
劳务费	150,726,047.29	531,131,089.73	386,146,330.05
运费及港杂费	104,292,892.66	77,088,642.81	79,640,926.41
修理费	108,699,018.73	104,973,606.77	159,002,812.67
服务费	25,722,081.18	16,763,373.16	14,745,418.90
其他	1,121,797.00	2,516,207.00	1,729,556.00
合计	1,626,664,059.97	1,945,927,227.02	1,789,660,025.76

2、截止2020年06月30日,账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	68,299,201.89	尚未结算
恒岳重工有限责任公司	27,483,816.07	尚未结算
山西隆达煤矿机械制造股份有限公司	16,783,799.86	尚未结算
大同煤矿集团同拓设备安装有限责任公司	2,764,733.00	尚未结算
中煤三建三十工程处	54,869,141.49	尚未结算
大同市尚美物资有限责任公司	10,616,477.28	尚未结算
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	24,772,531.85	尚未结算
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	25,717,712.60	尚未结算
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	11,886,449.30	尚未结算
合计	243,193,863.34	—

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年06月30日
短期薪酬	7,200,408.09	150,999,621.91	136,769,807.37	21,430,222.63
离职后福利-设定提存计划	3,559,324.85	14,586,496.61	9,962,566.56	8,183,254.90
辞退福利	-	-	-	-
合计	10,759,732.94	165,586,118.52	146,732,373.93	29,613,477.53

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	4,458,791.97	341,138,868.05	338,397,251.93	7,200,408.09
离职后福利-设定提存计划	3,496,426.56	37,651,102.29	37,588,204.00	3,559,324.85
辞退福利	-	-	-	-
合计	7,955,218.53	378,789,970.34	375,985,455.93	10,759,732.94

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	3,357,972.58	347,743,492.41	346,642,673.02	4,458,791.97
离职后福利-设定提存计划	3,680,148.90	33,643,846.17	33,827,568.51	3,496,426.56
辞退福利	-	-	-	-
合计	7,038,121.48	381,387,338.58	380,470,241.53	7,955,218.53

2、短期职工薪酬情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,381,791.80	101,693,195.70	87,216,293.32	16,858,694.18
职工福利费	-	9,477,603.42	9,474,418.12	3,185.30
社会保险费	1,234,392.10	12,705,341.55	13,584,487.24	355,246.41
其中: 医疗保险费	1,161,135.34	5,677,378.95	3,509,288.34	3,329,225.95
工伤保险费	70,755.85	6,591,241.11	10,002,452.30	-3,340,455.34
生育保险费	2,500.91	436,721.49	72,746.60	366,475.80
住房公积金	1,122,685.00	3,653,143.00	3,563,945.00	1,211,883.00
工会经费和职工教育经费	2,461,539.19	3,480,435.31	2,940,760.76	3,001,213.74
劳务派遣	-	19,989,902.93	19,989,902.93	-
合计	7,200,408.09	150,999,621.91	136,769,807.37	21,430,222.63

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	710,000.00	212,444,928.39	210,773,136.59	2,381,791.80
职工福利费	-	29,712,870.54	29,712,870.54	-
社会保险费	1,057,270.23	28,149,918.69	27,972,796.82	1,234,392.10
其中: 医疗保险费	1,136,338.63	13,609,124.44	13,584,327.73	1,161,135.34
工伤保险费	-79,068.40	13,552,161.75	13,402,337.50	70,755.85
生育保险费	-	988,632.50	986,131.59	2,500.91
住房公积金	-	7,449,451.00	6,326,766.00	1,122,685.00
工会经费和职工教育经费	2,502,424.39	7,472,386.03	7,513,271.23	2,461,539.19
劳务派遣	189,097.35	55,909,313.40	56,098,410.75	-
合计	4,458,791.97	341,138,868.05	338,397,251.93	7,200,408.09

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	181,485,504.00	180,775,504.00	710,000.00
职工福利费	-	25,381,077.56	25,381,077.56	-
社会保险费	1,204,408.66	24,319,859.46	24,466,997.89	1,057,270.23
其中: 医疗保险费	1,190,888.19	10,768,345.12	10,822,894.68	1,136,338.63
工伤保险费	13,520.47	12,723,180.10	12,815,768.97	-79,068.40
生育保险费	-	828,334.24	828,334.24	-
住房公积金	3,888.00	5,641,190.00	5,645,078.00	-
工会经费和职工教育经费	2,149,675.92	6,327,142.64	5,974,394.17	2,502,424.39
劳务派遣	-	104,588,718.75	104,399,621.40	189,097.35
合计	3,357,972.58	347,743,492.41	346,642,673.02	4,458,791.97

3、设定提存计划情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年06月30日
基本养老保险	3,557,510.84	13,975,086.56	9,528,347.94	8,004,249.46
失业保险费	1,814.01	611,410.05	434,218.62	179,005.44
合计	3,559,324.85	14,586,496.61	9,962,566.56	8,183,254.90

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	3,496,426.56	36,149,685.05	36,088,600.77	3,557,510.84
失业保险费	-	1,501,417.24	1,499,603.23	1,814.01
合计	3,496,426.56	37,651,102.29	37,588,204.00	3,559,324.85

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	3,671,130.07	32,448,379.55	32,623,083.06	3,496,426.56
失业保险费	9,018.83	1,195,466.62	1,204,485.45	-
合计	3,680,148.90	33,643,846.17	33,827,568.51	3,496,426.56

(十七) 应交税费

税种	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
未交增值税	29,228,529.83	57,981,436.15	179,059,718.10
应交城市维护建设税	2,101,460.82	8,345,464.06	8,851,293.16
应交资源税	30,759,351.31	26,156,067.72	107,359,407.24
应交房产税	-	-	-
应交土地使用税	-	-	-
应交车船使用税	-	-	-

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

税种	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应交企业所得税	34,317,774.33	80,143,720.41	353,876,455.10
应交个人所得税	377,417.35	987,041.09	1,153,885.98
应交印花税	-	600,000.00	69.50
教育费附加	1,618,962.58	5,007,278.21	5,310,775.67
采矿排水水资源费	510,570.00	663,741.00	612,684.00
地方教育费附加	482,497.94	3,338,185.54	3,540,517.18
水资源税	6,787,507.08	6,634,336.08	6,685,393.08
环境保护税	-	1,122,819.91	1,273,008.39
合计	106,184,071.24	190,980,090.17	667,723,207.40

(十八) 其他应付款

类别	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			
应付股利	500,561,759.55	500,561,759.55	500,561,759.55
其他应付款项	539,181,646.04	66,734,825.11	10,619,208.61
合计	1,039,743,405.59	567,296,584.66	511,180,968.16

1、应付股利

单位名称	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	500,561,759.55	500,561,759.55	500,561,759.55	尚未结算
合计	500,561,759.55	500,561,759.55	500,561,759.55	——

2、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	31,963,651.61	20,576,400.00	6,769,700.00
抵押金	1,091,970.00	1,651,070.00	1,690,570.00
考核奖罚、社保	3,172,024.62	1,993,918.18	1,004,424.88
采矿权使用费和服务费	10,804,711.96		
运维费	13,000,000.00	15,804,723.26	
备用金	-		39,310.00
产能置换款	477,376,981.12	24,635,000.00	
其他	1,772,306.73	2,073,713.67	1,115,203.73
合计	539,181,646.04	66,734,825.11	10,619,208.61

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(3) 截止2020年06月30日, 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	1,000,000.00	保证金
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	3,500,000.00	保证金
中煤第三建设(集团)有限责任公司	1,300,000.00	保证金
合计	5,800,000.00	——

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	204,000,000.00	299,000,000.00	106,000,000.00
一年内到期的长期应付款	405,333,622.82	397,627,723.65	382,852,559.24
合计	609,333,622.82	696,627,723.65	488,852,559.24

(二十) 其他流动负债

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税额		9,291,078.08	8,249,580.32
合计		9,291,078.08	8,249,580.32

(二十一) 长期借款

借款条件	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	390,000,000.00	392,000,000.00	396,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	200,000,000.00	495,000,000.00
合计	690,000,000.00	592,000,000.00	891,000,000.00

说明:

1、本公司于2018年10月24日与上海浦东发展银行股份有限公司忻州支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额人民币2亿元，借款期限自2018年10月24日至2021年8月23日，担保方式为质押，根据双方签署的《应收账款质押合同》，质押财产为同忻煤矿向大同煤矿集团有限责任公司销售煤炭所产生的应收账款。

2、本公司于2018年11月23日与上海浦东发展银行股份有限公司忻州支行签订了《流动资金借款合同》，借款金额人民币2亿元，借款期限自2018年11月23日至2021年9月22日，担保方式为质押，根据双方签署的《应收账款质押合同》，质押财产为同忻煤矿向大同煤矿集团有限责任公司销售煤炭所产生的应收账款。

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(二十二) 长期应付款

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
昆仑融资租赁有限责任公司	165,680,317.00	287,236,947.00	524,500,531.00
交银金融租赁有限责任公司	42,274,681.03	125,341,504.01	285,705,642.66
合计	207,954,998.03	412,578,451.01	810,206,173.66

(二十三) 预计负债

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
土地复垦及环境恢复治理费用	367,415,735.97	362,335,133.55	
合计	367,415,735.97	362,335,133.55	

注: 2019年1月8日山西省人民政府下发了《关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理暂行办法的通知》(晋政发【2019】3号)规定境内从事矿产资源勘查和开采的矿业权人从文件印发之日起按《山西省矿山环境治理恢复基金管理暂行办法》执行, 原《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。2019年度本公司根据方案计算确认预计负债-土地复垦及环境恢复治理费用 301,211,067.49 元, 并增加固定资产 301,211,067.49 元, 同时将专项储备-矿山环境恢复治理保证金 2019 年度列支后余额 46,364,723.74 元转入预计负债核算。

(二十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	形成原因
政府补助	93,666,500.00	105,438,000.00	128,981,000.00	与资产相关
合计	93,666,500.00	105,438,000.00	128,981,000.00	—

2、政府补助项目情况

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
原煤层综合利用专项拨款	30,000,000.00		5,000,000.00		25,000,000.00	与资产相关
洗煤厂补贴	39,400,000.00		4,750,000.00		34,650,000.00	与资产相关
综采工作面自动化控制国补资金	20,780,000.00		2,000,000.00		18,780,000.00	与资产相关
瓦斯排放补助款	258,000.00		21,500.00		236,500.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用示范工程	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
合计	105,438,000.00		11,771,500.00		93,666,500.00	—

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
原煤层综合利用专项拨款	40,000,000.00		10,000,000.00		30,000,000.00	与资产相关
洗煤厂补贴	48,900,000.00		9,500,000.00		39,400,000.00	与资产相关
综采工作面自动化控制国补资金	24,780,000.00		4,000,000.00		20,780,000.00	与资产相关
瓦斯排放补助款	301,000.00		43,000.00		258,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用示范工程	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
合计	128,981,000.00		23,543,000.00		105,438,000.00	—

项目	2018年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
原煤层综合利用专项拨款	50,000,000.00		10,000,000.00		40,000,000.00	与资产相关
洗煤厂补贴	58,400,000.00		9,500,000.00		48,900,000.00	与资产相关
综采工作面自动化控制国补资金	28,780,000.00		4,000,000.00		24,780,000.00	与资产相关
瓦斯排放补助款	344,000.00		43,000.00		301,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用示范工程	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
合计	152,524,000.00		23,543,000.00		128,981,000.00	—

(二十五) 实收资本

投资者名称	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
大同煤矿集团有限责任公司	733,320,000.00	733,320,000.00	733,320,000.00
国电电力发展股份有限公司	285,180,000.00	285,180,000.00	285,180,000.00
合计	1,018,500,000.00	1,018,500,000.00	1,018,500,000.00

(二十六) 专项储备

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年06月30日
维简费	217,501,756.15	63,936,252.54	49,507,408.20	231,930,600.49
安全费	1,121,499,249.77	319,681,262.70	126,678,466.33	1,314,502,046.14
矿山环境恢复治理保证金	-	-	-	-
煤矿转产发展资金	215,529,977.20	-	-	215,529,977.20
合计	1,554,530,983.12	383,617,515.24	176,185,874.53	1,761,962,623.83

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
维简费	121,033,268.11	128,538,152.10	32,069,664.06	217,501,756.15
安全费	820,467,318.06	642,690,760.50	341,658,828.79	1,121,499,249.77
矿山环境恢复治理保证金	77,712,310.61	-	77,712,310.61	-
煤矿转产发展资金	215,529,977.20	-	-	215,529,977.20
合计	1,234,742,873.98	771,228,912.60	451,440,803.46	1,554,530,983.12

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
维简费	75,341,934.38	128,092,038.00	82,400,704.27	121,033,268.11
安全费	405,557,042.21	640,460,190.00	225,549,914.15	820,467,318.06
矿山环境恢复治理保证金	101,853,249.51		24,140,938.90	77,712,310.61
煤矿转产发展资金	215,529,977.20			215,529,977.20
合计	798,282,203.30	768,552,228.00	332,091,557.32	1,234,742,873.98

(二十七) 盈余公积

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年06月30日
法定盈余公积	782,717,792.33			782,717,792.33
任意盈余公积				
合计	782,717,792.33			782,717,792.33

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	725,569,830.30	57,147,962.03		782,717,792.33
任意盈余公积				
合计	725,569,830.30	57,147,962.03		782,717,792.33

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	664,886,866.61	60,682,963.69		725,569,830.30
任意盈余公积				
合计	664,886,866.61	60,682,963.69		725,569,830.30

(二十八) 未分配利润

项目	2020年06月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	3,421,316,816.38	2,910,267,108.44	2,365,511,055.71
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	3,421,316,816.38	2,910,267,108.44	2,365,511,055.71
加: 本期归属于母公司股东的 净利润	129,547,853.83	568,197,669.97	605,439,016.42
减: 提取法定盈余公积		57,147,962.03	60,682,963.69
期末未分配利润	3,550,864,670.21	3,421,316,816.38	2,910,267,108.44

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,985,404,897.14	1,234,349,108.47	6,206,239,890.88	2,532,548,475.37	6,525,652,449.37	2,698,510,663.14
洗精煤	2,985,404,897.14	1,234,349,108.47	6,206,239,890.88	2,532,548,475.37	6,525,652,449.37	2,698,510,663.14
二、其他业务小计	894,574.80	675,285.66	20,669,830.99	20,513,411.18	7,659,223.22	7,525,109.78
合计	2,986,299,471.94	1,235,024,394.13	6,226,909,721.87	2,553,061,886.55	6,533,311,672.59	2,706,035,772.92

(三十) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
资源税	131,787,556.15	286,292,086.37	300,779,799.65
城市维护建设税	11,910,228.55	21,427,232.42	27,394,429.52
教育费附加	7,146,137.14	12,856,339.45	16,436,657.70
地方教育费附加	4,764,091.43	8,570,892.97	10,957,771.81
房产税	2,873,803.10	5,578,695.88	4,664,828.94
土地使用税	1,094,765.24	2,432,811.64	3,244,603.88
车船使用税	2,465.20	8,359.04	3,335.83
印花税	-0.06	1,600,360.00	2,815,557.36
水资源税	17,495,256.72	26,215,286.40	35,171,404.64
环境保护税	1,135,856.83	4,209,508.60	1,366,130.40
合计	178,210,160.30	369,191,572.77	402,834,519.73

(三十一) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
折旧费	2,046,823.59	4,093,646.74	4,093,642.97
物料消耗	4,851,392.00	5,448,275.50	4,834,427.21
低值易耗品	2,124.00	1,695.00	3,166.00
水费	-	92.00	238.00
电费	1,717,151.42	3,762,153.62	3,817,515.52
办公费	-	51,045.67	5,842.00
差旅费	1,568.00	2,639.00	12,118.50
铁路运输费	635,503,695.97	1,325,120,141.79	1,422,549,821.93
港口中转费	108,479,887.28	210,239,191.57	234,759,304.96
卫生费	270,972.00	40,500.00	68.00
其他	9,700.00	12,867.00	60,173.02
合计	752,883,314.26	1,548,772,247.89	1,670,136,318.11

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(三十二) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
职工薪酬	18,032,273.62	41,670,681.54	59,093,938.27
低值易耗品	1,214,792.34	1,827,815.92	1,260,165.82
水电费	641,654.62	1,407,056.73	1,336,933.24
折旧费	393,919.70	857,327.66	1,065,661.50
大修理费	13,123,008.80	11,418,879.33	17,593,679.86
中小修理费	40,052,740.09	49,738,594.86	71,443,511.54
办公费	658,597.46	641,115.28	733,763.00
财产保险费	15,404.37	6,204,929.48	6,347,805.69
中介机构服务费	1,658,530.43	2,826,650.98	2,196,181.83
印刷费	526,500.78	548,115.52	1,006,005.44
业务招待费	65,110.00	450,549.30	370,902.00
警卫消防费	3,227,360.44	2,326,730.16	4,700,160.16
设计制图费	608,490.55	1,571,304.27	1,929,145.27
环保支出	575,471.68	549,577.95	609,691.00
无形资产摊销	382,961.60	765,923.20	765,923.20
图书资料费	261,354.77	303,410.67	399,882.75
化(检)验计量费	609,480.87	4,160.38	-
卫生费	529,767.52	873,275.96	912,589.52
通讯费	148,033.55	1,133,071.66	1,184,224.38
广告宣传费	65,283.02	944,714.61	301,621.36
其他	3,285,176.94	723,681.44	5,554,910.71
集团服务费	155,934,900.00	319,545,427.50	207,378,565.09
党建工作经费	68,888.00	289,376.71	1,455,970.60
研发费用	1,125,117.90	86,132,688.38	101,083,036.13
合计	243,204,819.05	532,755,059.49	488,724,268.36

(三十三) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
利息支出	238,999,785.32	327,519,525.76	305,125,187.41
减: 利息收入	3,162,851.57	5,770,902.15	3,893,489.88
银行手续费及其他	15,871,293.76	31,865,487.96	14,376,790.44
合计	251,708,227.51	353,614,111.57	315,608,487.97

(三十四) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失		176,757.64	
其他应收款坏账损失	4,556,104.65	623,323.18	5,395,849.22

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	464,708.00		
持有待售资产减值损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失	21,698,577.47		
在建工程减值损失	46,105,519.12		
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
合计	72,824,909.24	800,080.82	5,395,849.22

(三十五) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴	11,771,500.00	23,543,000.00	23,543,000.00	与资产相关
个税返还			279,116.40	
合计	11,771,500.00	23,543,000.00	23,822,116.40	

其他说明:

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
原煤层综合利用专项拨款	5,000,000.00	与资产相关	10,000,000.00	与资产相关	10,000,000.00	与资产相关
洗煤厂补贴	4,750,000.00	与资产相关	9,500,000.00	与资产相关	9,500,000.00	与资产相关
综采工作面自动化控制国补资金	2,000,000.00	与资产相关	4,000,000.00	与资产相关	4,000,000.00	与资产相关
瓦斯排放补助款	21,500.00	与资产相关	43,000.00	与资产相关	43,000.00	与资产相关
合计	11,771,500.00		23,543,000.00		23,543,000.00	

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(三十六) 营业外支出

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失						
对外捐赠					430,000.00	430,000.00
非流动资产损坏报废损失					14,345.44	14,345.44
债务重组损失			4,536,533.33	4,536,533.33	1,000,000.00	1,000,000.00
违约金及罚款	2,397,899.00	2,397,899.00	4,846,742.15	4,846,742.15	4,432,127.97	4,432,127.97
赔偿金			42,561.41	42,561.41		
其他	155,398.60	155,398.60	240,522.17	240,522.17	-0.60	-0.60
合计	2,553,297.60	2,553,297.60	9,666,359.06	9,666,359.06	5,876,472.81	5,876,472.81

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	147,612,365.59	314,695,257.57	358,600,054.64
递延所得税费用	-15,075,819.16	-200,020.20	-1,473,962.31
其他			
合计	132,536,546.43	314,495,237.37	357,126,092.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
利润总额	261,661,849.85	882,591,403.72	962,522,099.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,415,462.46	220,647,850.93	240,630,524.97
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-2,942,875.00	-5,885,750.00	-5,885,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,542,705.54	112,704,358.48	139,655,310.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	0	0	0
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	3,521,253.43	-12,971,222.04	-17,273,992.82
所得税费用	132,536,546.43	314,495,237.37	357,126,092.33

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(三十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
收到其他与经营活动有关的现金			
其中: 利息收入	3,162,851.57	4,009,114.28	2,648,616.32
往来款	11,391,581.32	12,334,906.66	5,127,772.68
合计	14,554,432.89	16,344,020.94	7,776,389.00
支付其他与经营活动有关的现金			
其中: 管理费用-财产保险费等	2,156,097.82	6,204,929.48	6,347,805.69
营业外支出	2,553,297.60	5,129,825.73	4,876,472.81
往来款	600,544,467.32	593,009.15	766,447.16
合计	605,253,862.74	11,927,764.36	11,990,725.66

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
收到其他与筹资活动有关的现金			
其中:			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中: 支付融资租赁款	196,917,553.81	382,852,559.24	368,737,099.31
支付的手续费等	15,871,293.76	31,865,487.96	14,376,790.44
合计	212,788,847.57	414,718,047.20	383,113,889.75

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	129,125,303.42	568,096,166.35	605,396,007.54
加: 信用减值损失			
资产减值准备	72,824,909.24	800,080.82	5,395,849.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	218,316,794.62	362,234,102.82	384,535,910.20
无形资产摊销	382,961.60	765,923.20	765,923.20
长期待摊费用摊销			6,815,614.09
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)			14,345.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	238,999,785.32	327,519,525.76	305,125,187.41
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,075,819.16	-200,020.21	-1,348,962.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,921,935.94	-6,170,372.36	12,597,380.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,352,799,292.73	-1,895,250,014.81	-1,273,647,643.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	469,624,449.25	93,065,715.75	495,387,314.51
其他	383,617,515.24	771,228,912.60	768,552,228.00
经营活动产生的现金流量净额	137,094,670.86	222,090,019.92	1,309,589,154.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,271,442,341.97	911,311,433.74	772,756,961.48
减：现金的期初余额	911,311,433.74	819,316,961.48	614,216,471.52
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	360,130,908.23	91,994,472.26	158,540,489.96

2、现金及现金等价物

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度
一、现金	1,271,442,341.97	911,311,433.74	772,756,961.48
其中：库存现金	272.50		
可随时用于支付的银行存款	1,271,442,069.47	911,311,433.74	772,756,961.48
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,271,442,341.97	911,311,433.74	772,756,961.48
使用受限制的现金			46,560,000.00

注：使用受限制的现金为本公司存放在兴业银行的银行承兑汇票保证金。

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大同煤矿材韵建材有限公司	山西省大同市塔山工业园区	山西省大同市塔山工业园区	煤矸石的综合利用	97.00		投资

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2020年1-6月			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	大同煤矿材韵建材有限公司	3%	-422,550.41		209,965.77

序号	公司名称	2019年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	大同煤矿材韵建材有限公司	3%	-101,503.62		632,516.18

序号	公司名称	2018年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	大同煤矿材韵建材有限公司	3%	-43,008.88		734,019.80

3、重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	2020年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同煤矿材韵建材有限公司	1,880,638.92	127,458,718.38	129,339,357.30	107,340,498.41	15,000,000.00	122,340,498.41

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同煤矿材韵建材有限公司	21,364,409.84	121,942,546.76	143,306,956.60	107,223,083.97	15,000,000.00	122,223,083.97

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同煤矿材韵建材有限公司	24,911,349.76	121,589,634.08	146,500,983.84	107,033,657.33	15,000,000.00	122,033,657.33

子公司名称	2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同煤矿材韵建材有限公司		-14,085,013.74	-14,085,013.74	-1,035,730.42

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同煤矿材韵建材有限公司		-3,383,453.88	-3,383,453.88	-2,420,377.11

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同煤矿材韵建材有限公司		-1,433,629.40	-1,433,629.40	-2,913,959.61

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司

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	大同市新平旺	煤炭开采及销售	1,703,464.16 万元	72.00	72.00

2、本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国电电力发展股份有限公司	公司股东
大同煤业股份有限公司	同一控制人控制
大同煤业股份有限公司塔山铁路分公司	同一控制人控制
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	同一控制人控制

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团电业有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司供水分公司	同一控制人控制
大同煤矿集团雁崖煤业有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团同拓设备安装有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备科大机械有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备力泰有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备科工安全仪器有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团衡安装备股份有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团衡安装备有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司化工厂	同一控制人控制
大同煤矿盛隆和创光电科技有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团宏盛成美工艺文化发展有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团通信有限责任公司	同一控制人控制
大同同煤集团矿铁建筑安装公司	同一控制人控制
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备同吉液压有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备制造有限公司中央机厂	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备约翰芬雷洗选技术有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	同一控制人控制
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司四台矿	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司地质勘测处	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备开诚电气有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司房地产管理中心	同一控制人控制
大同煤矿集团机电约翰芬雷洗选技术设备有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司天津商贸分公司	同一控制人控制
大同煤矿聚进工程建设有限责任公司	同一控制人控制
大同煤业股份有限公司煤峪口矿	同一控制人控制
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	同一控制人控制
山西宏宇诚铸建设工程有限公司大同分公司	同一控制人控制
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	同一控制人控制
大同煤矿中央机厂实业公司	同一控制人控制

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备约翰芬蓄洗选技术设备有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团外经贸处澳大利亚矿业科技有限公司	同一控制人控制
山西大同变压器有限公司	同一控制人控制
大同煤矿宏远工程建设有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿华源园林绿化有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团大斗沟矿业有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司矿建分公司	同一控制人控制
大同煤矿华源建筑安装工程有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团同家梁矿业有限责任公司	同一控制人控制
大同市矿区建筑工程公司	同一控制人控制
大同煤矿勘探开发实业公司	同一控制人控制
大同煤矿供水处实业公司	同一控制人控制
大同煤矿集团同地宏盛企业管理有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团同吉液压有限公司	同一控制人控制
大同煤矿通泰橡胶有限公司	同一控制人控制
大同市同煤万众气体发展有限责任公司	同一控制人控制
大同同煤大豪制衣有限责任公司	同一控制人控制
山西同贸物流有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿供水处实业公司防冻液厂	同一控制人控制
大同煤矿集团高压胶管有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备天晟电气有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司仓储供应分公司	同一控制人控制
大同煤矿集团有限责任公司职业病防治院	同一控制人控制
大同煤矿集团中央机厂实业公司	同一控制人控制
大同煤矿煤峪口实业公司	同一控制人控制
大同煤矿新旺建筑安装工程有限责任公司	同一控制人控制
大同煤矿集团机电装备制造有限公司	同一控制人控制
大同煤矿集团通信有限公司	同一控制人控制

4、关联方交易情况

(1) 采购商品、接受劳务:

关联方名称	关联交易类型	2020年1-6月交易金额	2019年度交易金额	2018年度交易金额
大同煤矿集团有限公司	综合服务费	155,934,900.00	319,545,427.50	207,378,565.09
大同煤矿集团有限公司	采矿权租赁费	190,746,055.05	390,881,256.88	390,330,770.64
大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	加工费	92,701,013.09	219,342,093.62	277,869,660.25
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	租赁费	32,256,411.60	73,512,555.00	78,984,035.00

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

关联方名称	关联交易类型	2020年1-6月交易金额	2019年度交易金额	2018年度交易金额
大同煤矿集团机电装备约翰芬雷洗选技术设备有限公司	修理费	-	1,635,490.88	4,709,395.00
大同煤矿集团有限公司电业公司	电费	92,548,282.96	156,491,696.48	182,205,919.05
大同煤矿中央机厂实业公司	修理费	915,700.00	3,999,430.00	2,513,000.00
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	设备		109,421,960.36	152,393,948.13
大同煤矿集团机电装备科大机械有限公司	设备款		32,183,000.00	-
大同煤矿集团机电装备科工安全仪器有限责任公司	设备款		13,809,091.30	
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	设备款	3,283,760.00	4,508,584.05	8,940,170.69
大同煤矿集团机电装备制造有限公司中央机厂	设备款	45,709,466.00	18,386,752.25	301,637.93
大同煤矿集团外经贸处澳大利亚矿业科技有限公司	设备款		968,709.22	
山西大同变压器有限公司	设备款		2,300,943.12	
大同煤业股份有限公司塔山铁路分公司	地铁运营费	52,227,753.60	100,483,779.54	99,880,863.40
大同煤矿华源园林绿化有限公司	工程款		1,438,165.13	
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	工程款	8,415,366.90	79,977,077.30	
大同煤矿集团大斗沟矿业有限责任公司	工程款	400,000.00	68,043,022.32	29,288,247.00
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	工程款	43,234,472.00	47,825,767.33	14,849,934.24
大同煤矿集团有限责任公司地质勘测处	工程款			879,404.50
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司矿建分公司	工程款	509,370.65	24,693,158.80	57,424,672.71
大同煤矿华源建筑安装工程有限公司	工程款		3,873,181.54	39,215,296.00
大同煤矿集团通信有限责任公司	工程款	2,003,820.00	3,150,660.38	3,780,792.45
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	工程款	16,121,677.00	19,236,846.15	17,322,597.27
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	工程款	2,932,390.00	18,976,021.22	12,419,769.00
大同煤矿集团同家梁矿业有限责任公司	工程款	16,306,401.00	6,959,259.61	
大同市矿区建筑工程公司	工程款		1,944,403.69	
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	工程款	226,970.00	19,361,421.10	133,928,366.87
山西宏宇诚铸建设工程有限公司大同分公司	工程款	84,287,953.00	176,504,144.52	212,431,146.95
大同煤矿集团有限责任公司化工厂	服务费		850,000.00	1,163,948.25
大同煤矿集团同拓设备安装有限责任公司	劳务费	7,720,899.00		19,270,367.92
大同煤矿勘探开发实业公司	地测费		4,958,490.72	
大同煤矿供水处实业公司	材料款		1,138,821.79	
大同煤矿集团衡安装备股份有限公司	材料款	2,185,060.30	716,814.18	11,622.41
大同煤矿集团同地宏盛企业经营管理有限公司	材料款		148,953.07	532,218.55
大同煤矿集团有限责任公司仓储供应分公司	材料款	1,278,284.82		5,670,000.65

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

关联方名称	关联交易类型	2020年1-6月交易金额	2019年度交易金额	2018年度交易金额
大同煤矿集团有限责任公司四台矿	劳务费			683,603.00
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	设计费			4,646,226.42
大同煤矿集团同吉液压有限公司	材料款		123,206.90	
大同煤矿集团有限责任公司化工厂	材料款		752,613.44	998,685.52
大同煤矿通泰橡胶有限公司	材料款		7,622,887.79	
大同煤矿中央机厂实业公司	材料款	915,700.00	3,499,169.44	
大同市同煤万众气体发展有限责任公司	材料款		249,961.61	
大同同煤大豪制衣有限责任公司	材料款		843,189.38	38,966.12
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	劳务费	14,838,843.12	19,891,737.57	29,093,182.78
大同煤矿集团雁崖煤业有限公司	劳务费	5,414,450.00	16,009,459.42	20,544,737.74
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	劳务费	3,563,361.00	17,768,825.45	33,370,581.13
大同煤矿集团有限责任公司供水分公司	水费	2,319,880.81	3,883,178.08	3,975,721.89
合计		931,893,638.02	2,026,449,499.75	2,153,930,649.56

(2) 销售商品、提供劳务:

关联方名称	关联交易类型	2020年1-6月交易金额	2019年度交易金额	2018年度交易金额
大同煤矿集团有限公司	商品煤	2,985,404,897.14	6,206,239,890.88	6,525,652,449.37

5、关联应收应付款项

(1) 应收账款

关联方	2020年1-6月		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大同煤矿集团有限公司	7,176,666,409.25	176,757.64	7,089,441,459.76	176,757.64	6,153,524,785.69	

(2) 预付账款

关联方	2020年1-6月		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	87,289,334.47		87,289,334.47		154,635,072.18	
山西同贸物流有限责任公司	14,989,483.76		15,607,747.74		33,908,403.93	

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

关联方	2020年1-6月		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大同煤矿集团电业有限责任公司			5,106,138.69			
合计	102,278,818.23		125,889,512.10		188,543,476.11	

(3) 其他应收款

关联方	2020年1-6月		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大同煤矿集团有限公司	719,190,458.00	5,956,575.49	241,834,363.70	1,575,560.40	212,915,717.27	937,780.20
合计	719,190,458.00	5,956,575.49	241,834,363.70	1,575,560.40	212,915,717.27	937,780.20

(4) 应付股利

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
国家电力发展股份有限公司	500,561,759.55	500,561,759.55	500,561,759.55

(5) 应付账款

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
大同煤矿集团大地选煤工程有限责任公司	3,404,881.73	471,288,445.38	310,650,723.76
大同煤矿集团大斗沟矿业有限责任公司	4,496,844.00	8,035,344.00	12,564,547.00
大同煤业股份有限公司塔山铁路分公司	52,227,753.60	0.01	8,530,276.99
大同煤矿集团电业有限责任公司	87,442,144.27		
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	48,761,042.99	27,594,753.71	18,843,699.05
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司矿建分公司	7,361,540.22	9,490,101.07	24,352,621.02
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	8,895,068.86	8,133,425.74	17,099,319.11
大同煤矿集团同拓设备安装有限责任公司	10,485,632.00	12,925,040.00	26,976,566.00
大同煤矿集团机电约翰芬雷洗选技术设备有限公司	213,442.88	2,713,442.88	2,359,310.00
大同煤矿新旺建筑安装工程有限责任公司	67,988.00	67,988.00	67,988.00
大同煤矿聚进工程建设有限责任公司	170,000.00	170,000.00	170,000.00
大同煤矿煤峪口实业公司	57,859.50	57,859.50	257,859.50
大同同煤集团矿铁建筑安装公司	1,449,171.00	1,449,171.00	1,449,171.00
大同煤矿集团通信有限责任公司	2,010,660.00	1,108,340.00	668,640.00
大同煤矿集团同地宏盛建筑工程有限公司	17,106,394.58	15,354,717.58	12,701,973.00
大同煤矿集团有限责任公司地质勘测处	2,701,662.00	2,701,662.00	3,201,662.00
大同煤矿集团机电装备制造有限公司中央机厂	25,313,422.97	13,603,956.97	42,016,926.97

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
大同煤矿集团机电装备科大机械有限公司	16,426,799.99	17,926,799.99	1,823,799.99
大同煤矿集团机电装备科工安全仪器有限责任公司	1,892,309.00	3,892,309.00	89,760.00
大同煤矿集团机电装备天晟电气有限公司	145,000.00	145,000.00	145,000.00
大同煤矿集团机电装备同力采掘机械制造有限公司	9,249,058.00	8,465,298.00	4,370,598.00
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司			5,458,900.00
大同煤矿集团有限责任公司仓储供应分公司	3,448,285.47	3,170,000.65	5,670,000.65
大同煤矿集团有限责任公司化工厂	-	124,665.41	52,360.22
大同煤矿集团有限责任公司天津商贸分公司			184,416.00
大同煤矿盛隆和创光电科技有限公司	140,423.50	240,423.50	340,423.50
大同煤矿通泰橡胶有限公司	5,807,575.46	6,307,575.46	-
大同煤矿中央机厂实业公司	1,726,330.00	1,710,630.00	1,885,257.30
大同同煤大豪制衣有限责任公司	-	478,250.12	38,966.12
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	28,335,892.85	28,933,121.85	28,032,404.95
大同煤矿集团同家梁矿业有限责任公司	15,653,881.89	4,701,071.86	
大同煤矿集团宏盛成美工艺文化发展有限公司	780,720.25	780,720.28	780,720.28
大同煤矿威龙矿用特种车维修有限公司	92,370,188.17	82,846,612.57	56,840,925.03
大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司	39,799.00	39,799.00	39,799.00
大同煤矿集团设计研究有限责任公司	1,575,000.00	2,575,000.00	3,075,000.00
大同煤矿集团高压胶管有限责任公司		-	34,937.60
大同煤矿集团衡安装备有限公司	1,616,680.30	931,620.00	135,102.00
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	68,526,171.89	80,501,798.53	134,908,353.69
山西宏宇诚铸建设工程有限公司大同分公司	142,269,334.48	135,429,760.33	196,021,695.20
大同煤矿供水处实业公司防冻液厂	1,341,836.58	1,286,868.63	
大同煤矿集团大斗沟煤业有限公司	85,065,166.14	64,634,769.24	
大同煤矿集团有限责任公司四台矿	292,979.48	292,979.48	792,979.48
大同煤矿集团有限责任公司职业病防治院	481,820.00	881,820.00	
大同煤矿集团有限责任公司供水分公司	2,319,880.81		
合计	751,670,641.86	1,020,991,141.74	922,632,682.41

(6) 其他应付款

关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
大同煤矿集团有限责任公司	10,804,711.96		
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	5,134,610.00	1,509,400.00	805,750.00
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司矿建分公司	870,150.00	729,800.00	18,300.00
山西宏宇诚铸建设工程有限公司	3,567,750.00	3,689,300.00	2,321,150.00
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	106,267.92	220,200.00	27,700.00
大同煤矿集团有限责任公司同家梁矿	2,473,150.00	768,400.00	6,500.00
大同煤矿集团同家梁矿业有限责任公司	2,927,490.00	200,000.00	

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

关联方	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
大同煤矿集团同地鑫泰建井工程有限公司	601,940.00	152,350.00	400.00
大同煤矿集团雁崖煤业有限公司	389,900.00	252,900.00	52,500.00
大同煤矿集团通信有限公司	201,500.00	200,000.00	
山西宏宇诚铸建设工程有限公司 大同分公司	6,673,448.26	4,456,650.00	
合计	33,750,918.14	12,179,000.00	3,232,300.00

九、重大承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2020年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,176,666,409.25	100.00%	176,757.64	0.0025%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	7,176,666,409.25	100.00%	176,757.64	0.0025%

类别	2019年12月31日			
	账面余额金额	比例(%)	坏账准备金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,089,441,459.76	100.00%	176,757.64	0.002%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	7,089,441,459.76	100.00%	176,757.64	0.002%

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

类别	2018年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,153,524,785.69	100.00%		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	6,153,524,785.69	100.00%		

2、应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,167,828,527.42	99.88%	7,080,603,577.93	99.88%	6,153,524,785.69	100.00%
1-2年	8,837,881.83	0.12%	8,837,881.83	0.12%		
合计	7,176,666,409.25	100.00%	7,089,441,459.76	100.00%	6,153,524,785.69	100.00%

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 截止2020年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	7,176,666,409.25	100.00%	176,757.64
合计	7,176,666,409.25	100.00%	176,757.64

(2) 截止2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	7,089,441,459.76	100.00%	176,757.64
合计	7,089,441,459.76	100.00%	176,757.64

(3) 截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	6,153,524,785.69	100.00%	
合计	6,153,524,785.69	100.00%	

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	102,042,988.62	48.25%	84,355,193.38	63.86%	180,299,937.86	72.97%

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	63,104,254.17	29.84%	40,256,904.05	30.48%	13,168,008.14	5.33%
2至3年	39,638,640.07	18.74%		0.00%	28,268,983.82	11.44%
3年以上	6,702,735.04	3.17%	7,473,591.05	5.66%	25,350,230.49	10.26%
合计	211,488,617.90	100.00%	132,085,688.48	100.00%	247,087,160.31	100.00%

2、按预付对象归集的预付款项余额前五名情况

(1) 截止2020年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大秦铁路股份有限公司大同站韩家岭站	87,308,455.55	41.28%
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	87,289,334.47	41.27%
山西同贸物流有限责任公司	14,989,483.76	7.09%
秦皇岛港股份有限公司	11,670,386.07	5.52%
张家口三北拉法克锅炉有限公司	3,216,892.00	1.52%
合计	204,474,551.85	96.68%

(2) 截止2019年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	87,289,334.47	66.09%
山西同贸物流有限责任公司	15,607,747.74	11.82%
秦皇岛港股份有限公司	13,170,616.74	9.97%
大同煤矿集团电业有限责任公司	5,106,138.69	3.87%
张家口三北拉法克锅炉有限公司	3,216,892.00	2.42%
合计	124,390,729.64	94.17%

(3) 截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大同煤矿集团外经贸有限责任公司	154,635,072.18	62.58%
山西同贸物流有限责任公司	33,908,403.93	13.72%
大秦铁路股份有限公司大同站韩家岭站	33,094,914.79	13.39%
秦皇岛港股份有限公司	11,567,899.36	4.68%
张家口三北拉法克锅炉有限公司	3,216,892.00	1.31%
合计	236,423,182.26	95.68%

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(三) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	572,463.47	491,883.47	515,167.82
保证金、抵押金	6,003,000.00	6,003,000.00	6,003,000.00
往来款	836,270,923.03	362,982,946.82	331,022,094.01
合计	842,846,386.50	369,477,830.29	337,540,261.83

2、其他应收款分类披露

类别	2020年6月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	106,430,000.00	12.63%		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	736,416,386.50	87.37%	11,075,277.05	1.50%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	842,846,386.50	100.00%	11,075,277.05	1.50%

类别	2019年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	106,430,000.00	28.81%		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	263,047,830.29	71.19%	6,519,172.40	2.48%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	369,477,830.29	100.00%	6,519,172.40	2.48%

类别	2018年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	106,430,000.00	31.53%		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,110,261.83	68.47%	5,895,849.22	2.55%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	337,540,261.83	100.00%	5,895,849.22	2.55%

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

3、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

(1) 截止2020年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
大同煤矿材韵建材有限公司	106,430,000.00		5年以上	对控股子公司债权
合计	106,430,000.00			

(2) 截止2019年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
大同煤矿材韵建材有限公司	106,430,000.00		5年以上	对控股子公司债权
合计	106,430,000.00			

(3) 截止2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
大同煤矿材韵建材有限公司	106,430,000.00		5年以上	对控股子公司债权
合计	106,430,000.00			

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	坏账	金额	坏账	金额	坏账
1年以内	711,584,334.92		249,619,253.48		217,163,585.57	
1-2年	11,543,607.97	230,872.16	76,966.17	1,539.32	40,000.00	800.00
2-3年	11,732.97	586.65	29,000.00	1,450.00	3,512,368.04	175,618.40
3-4年	29,000.00	2,900.00	3,083,390.50	308,339.05	5,194,308.22	519,430.82
4-5年	3,008,490.50	601,698.10	5,039,220.14	1,007,844.03		
5年以上	10,239,220.14	10,239,220.14	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	736,416,386.50	11,075,277.05	263,047,830.29	6,519,172.40	231,110,261.83	5,895,849.22

5、按欠款方归集的其他应收款余额前五名情况

(1) 截止2020年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	往来款、保证金	719,190,458.00	注1	85.33%	5,867,802.00
大同煤矿材韵建材有限公司	往来款	106,430,000.00	5年以上	12.63%	
个人养老金	社保款	5,718,019.42	1-2年	0.68%	114,360.39
大同市城市建设道路改造指挥部	往来款	5,000,000.00	注2	0.59%	4,920,000.00
个人医疗金	社保款	1,261,114.29	1-2年	0.15%	25,222.29
合计		837,599,591.71		99.38%	10,927,384.68

同煤国电同忻煤矿有限公司
2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

注 1:其中账龄 1 年以内 711162656 元, 账龄 4-5 年 2,700,000.00 元, 账龄 5 年以上 5,327,802.00 元。

注 2:其中账龄 4-5 年 100,000.00 元, 账龄 5 年以上 4,900,000.00 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	往来款、保证金	241,834,363.70	注 1	65.45%	1,575,560.40
大同煤矿材韵建材有限公司	往来款	106,430,000.00	5 年以上	28.81%	
个人养老金	往来款	6,797,006.88	1 年以内	1.84%	
大同市城市建设道路改造指挥部	往来款	5,000,000.00	注 2	1.35%	4,910,000.00
大同煤矿集团有限责任公司社保处	社保款	4,517,742.67	1 年以内	1.22%	
合计		364,579,113.25		98.67%	6,485,560.40

注 1:其中账龄 1 年以内 233,806,561.7 元, 账龄 3-4 年 2,700,000.00 元, 账龄 4-5 年 5,027,802.00 元, 账龄 5 年以上 300,000.00 元。

注 2:其中账龄 3-4 年 100,000.00 元, 账龄 5 年以上 4,900,000.00 元。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大同煤矿集团有限责任公司	往来款、保证金	212,915,717.27	注 1	63.08%	937,780.20
大同煤矿材韵建材有限公司	往来款	106,430,000.00	5 年以上	31.53%	
大同市城市建设道路改造指挥部	往来款	5,000,000.00	注 2	1.48%	4,905,000.00
大同市供水排水集团有限责任公司平旺供水	往来款	768,518.23	注 3	0.23%	35,191.26
李继军	备用金	143,800.00	2-3 年	0.04%	7,190.00
合计		325,258,035.50		96.36%	5,885,161.46

注 1:其中账龄 1 年以内 2,04,887,915.27 元, 账龄 2-3 年 2,700,000.00 元, 账龄 3-4 年 5,027,802.00 元, 账龄 5 年以上 300,000.00 元。

注 2:其中账龄 2-3 年 100,000.00 元, 账龄 5 年以上 4,900,000.00 元。

注 3:其中账龄 1 年以内 219,781.11 元, 账龄 2-3 年 393,649.04 元, 账龄 3-4 年 155,088.08 元。

同煤国电同忻煤矿有限公司
 2018年度、2019年度及2020年1至6月财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(四) 长期股权投资

1. 对子公司的投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								2020年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大同煤矿材韵建材有限公司	29,100,000.00									29,100,000.00	
合计	29,100,000.00									29,100,000.00	

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大同煤矿材韵建材有限公司团材韵建材有限公司团材韵建材有限公司	29,100,000.00									29,100,000.00	

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大同煤矿材韵建材有限公司团材韵建材有限公司团材韵建材有限公司	29,100,000.00									29,100,000.00	

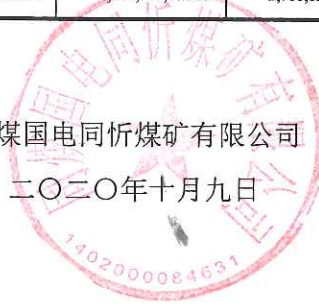
同煤国电同忻煤矿有限公司
 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 至 6 月财务报表附注
 (除特别说明外，金额单位均为人民币元)

(五) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营 业务小计	2,985,404,897.14	1,234,349,108.47	6,206,239,890.88	2,532,548,475.37	6,525,652,449.37	2,698,510,663.14
洗精煤	2,985,404,897.14	1,234,349,108.47	6,206,239,890.88	2,532,548,475.37	6,525,652,449.37	2,698,510,663.14
二、其他 业务小计	894,574.80	675,285.66	20,669,830.99	20,513,411.18	7,659,223.22	7,525,109.78
合 计	2,986,299,471.94	1,235,024,394.13	6,226,909,721.87	2,553,061,886.55	6,533,311,672.59	2,706,035,772.92

同煤国电同忻煤矿有限公司

二〇二〇年十月九日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西中祥会计师事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年10月16日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海立信会计师事务所 CPAs
山西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月16日
y m d

10

邢俊明
男
1974-09-04
上海立信会计师事务所有限公司山西分所
142427740904241

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



140102360003

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs
2001 06

发证日期:
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致



姓名	张炜
Sex	男
出生日期	1976-09-17
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	上海会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	320522197609170010
Identity card No.	320522197609170010



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000080397
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 30 日
Date of Issuance



张炜(310000080397)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

张炜(310000080397)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 00011116

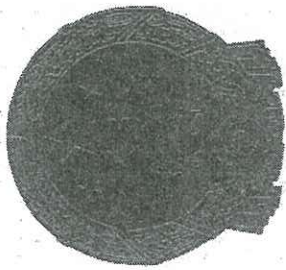
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

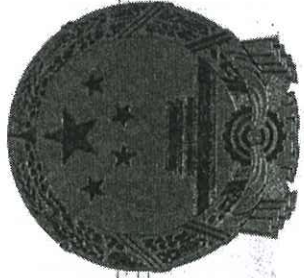
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



证书序号: 000362

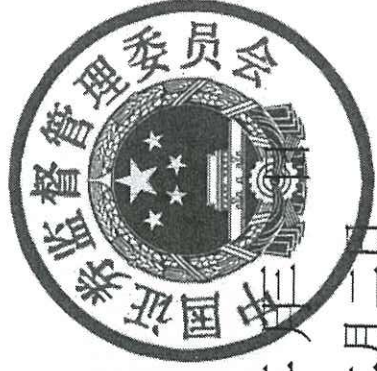
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

上海会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣



证书号：32

发证时间：二〇一二年十二月二日

证书有效期至：二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202004240118

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2020年04月24日



本复印件已审核与原件一致