

山西中煤华晋能源有限责任公司

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
财务报表及审计报告

山西中煤华晋能源有限责任公司

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
财务报表及审计报告

|                                               | 页码     |
|-----------------------------------------------|--------|
| 审计报告                                          | 1 - 2  |
| 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度财务报表 |        |
| 合并及公司资产负债表                                    | 1 - 2  |
| 合并及公司利润表                                      | 3      |
| 合并及公司现金流量表                                    | 4      |
| 合并所有者权益变动表                                    | 5      |
| 公司所有者权益变动表                                    | 6      |
| 财务报表附注                                        | 7 - 87 |
| 补充资料                                          | 1      |



## 审计报告

普华永道中天审字(2016)第 26233 号  
(第一页, 共二页)

山西焦化股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山西中煤华晋能源有限责任公司(以下简称“中煤华晋公司”)的财务报表, 包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中煤华晋公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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。



普华永道

普华永道中天审字(2016)第 26233 号  
(第二页, 共二页)

### 三、审计意见

我们认为, 上述中煤华晋公司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, 公允反映了中煤华晋公司2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 四、使用限制

本审计报告仅供山西焦化股份有限公司拟收购中煤华晋公司 49%的权益而向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所以及山西省人民政府国有资产监督管理委员会报送申请文件之用, 不得作为其他用途。



注册会计师

注册会计师

李燕玉  
李燕玉  
祁菲  
祁菲



山西中煤华晋能源有限责任公司

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 资 产            | 附注        | 2016年6月30日<br>合并         | 2015年12月31日<br>合并        | 2014年12月31日<br>合并        | 2016年6月30日<br>公司         | 2015年12月31日<br>公司        | 2014年12月31日<br>公司        |
|----------------|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>    |           |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| 货币资金           | 四(1)      | 380,217,736.65           | 385,678,670.27           | 645,304,052.80           | 233,150,852.30           | 268,715,861.54           | 504,340,086.75           |
| 应收票据           | 四(2)      | 1,444,546,380.27         | 1,036,029,044.26         | 1,116,999,429.03         | 1,121,869,511.83         | 836,420,030.38           | 1,083,815,260.11         |
| 应收账款           | 四(3)十一(1) | 732,510,135.67           | 950,130,785.39           | 433,567,620.51           | 527,650,338.79           | 768,773,370.71           | 363,494,864.79           |
| 预付款项           | 四(5)      | 34,575,967.07            | 19,105,149.31            | 26,476,934.19            | 27,358,473.30            | 16,464,935.90            | 20,315,225.87            |
| 其他应收款          | 四(4)十一(2) | 26,102,215.03            | 152,480,905.47           | 74,056,778.31            | 61,640,535.18            | 52,319,306.47            | 643,003,885.91           |
| 存货             | 四(6)      | 103,753,719.78           | 94,840,634.98            | 115,539,654.11           | 69,568,507.70            | 68,190,376.07            | 104,281,620.50           |
| 其他流动资产         | 四(7)      | 18,903,000.96            | 37,686,882.44            | 28,090,177.09            | -                        | 590,228.60               | -                        |
| <b>流动资产合计</b>  |           | <b>2,740,609,155.43</b>  | <b>2,675,952,072.12</b>  | <b>2,440,034,646.04</b>  | <b>2,041,238,219.10</b>  | <b>2,011,474,109.67</b>  | <b>2,719,250,943.93</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |           |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| 长期应收款          |           | -                        | -                        | -                        | 600,000,000.00           | 600,000,000.00           | 600,000,000.00           |
| 长期股权投资         | 十一(3)     | -                        | -                        | -                        | 1,588,635,748.87         | 1,588,635,748.87         | 879,264,948.87           |
| 固定资产           | 四(8)      | 5,696,535,644.67         | 5,921,417,732.08         | 5,266,493,678.71         | 4,591,953,066.18         | 4,770,934,287.58         | 4,944,933,552.94         |
| 在建工程           | 四(9)      | 1,851,856,472.30         | 1,766,422,718.99         | 2,033,583,774.42         | 37,393,538.31            | 14,982,483.93            | 25,782,117.27            |
| 工程物资           | 四(10)     | 11,468,762.03            | 5,758,094.55             | 3,545,408.76             | 103,051.29               | 103,051.29               | 103,051.29               |
| 无形资产           | 四(11)     | 3,413,847,202.95         | 3,456,557,812.54         | 1,921,093,201.23         | 1,833,569,555.59         | 1,863,222,737.97         | 332,153,985.61           |
| 递延所得税资产        | 四(12)     | 200,652,339.21           | 204,968,509.58           | 217,814,048.04           | 134,688,435.23           | 131,576,978.80           | 156,046,788.64           |
| 其他非流动资产        | 四(13)     | 99,315,095.00            | 176,037,120.02           | 197,937,120.00           | 532,053,628.49           | 625,090,748.49           | 546,990,748.49           |
| <b>非流动资产合计</b> |           | <b>11,273,675,516.16</b> | <b>11,531,161,987.76</b> | <b>9,640,467,231.16</b>  | <b>9,318,397,023.96</b>  | <b>9,594,546,036.93</b>  | <b>7,485,275,193.11</b>  |
| <b>资产总计</b>    |           | <b>14,014,284,671.59</b> | <b>14,207,114,059.88</b> | <b>12,080,501,877.20</b> | <b>11,359,635,243.06</b> | <b>11,606,020,146.60</b> | <b>10,204,526,137.04</b> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

2016年6月30日、2015年12月31日及2014年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负 债 及 所 有 者 权 益   | 附注    | 2016年6月30日<br>合并         | 2015年12月31日<br>合并        | 2014年12月31日<br>合并        | 2016年6月30日<br>公司         | 2015年12月31日<br>公司        | 2014年12月31日<br>公司        |
|-------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债</b>       |       |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| 短期借款              | 四(15) | 754,000,000.00           | 915,000,000.00           | 1,030,000,000.00         | 754,000,000.00           | 915,000,000.00           | 1,030,000,000.00         |
| 应付票据              | 四(16) | 282,183,452.89           | 245,362,042.80           | 420,109,031.28           | 282,183,452.89           | 245,362,042.80           | 420,109,031.28           |
| 应付账款              | 四(17) | 1,258,823,278.20         | 1,276,874,123.30         | 1,146,409,966.18         | 657,595,561.41           | 696,749,993.53           | 685,709,417.22           |
| 预收款项              | 四(18) | 30,703,301.99            | 10,646,844.09            | 13,028,125.30            | 1,485,333.00             | 1,378,833.00             | 1,412,399.39             |
| 应付职工薪酬            | 四(19) | 66,792,064.01            | 36,547,109.60            | 39,050,059.66            | 32,196,042.03            | 8,646,462.16             | 19,313,011.68            |
| 应交税费              | 四(20) | 207,947,494.64           | 209,910,550.14           | 196,897,031.83           | 145,701,769.38           | 128,931,485.84           | 177,934,200.07           |
| 应付利息              | 四(21) | 4,632,002.76             | 6,091,439.17             | 7,374,555.08             | 4,632,002.76             | 6,091,439.17             | 7,374,555.08             |
| 应付股利              | 四(22) | 145,660,189.93           | 3,334.96                 | 3,334.96                 | 145,656,817.25           | -                        | -                        |
| 其他应付款             | 四(23) | 324,970,073.39           | 333,634,180.31           | 413,422,310.48           | 75,624,909.42            | 165,341,268.81           | 180,660,208.59           |
| 一年内到期的非流动负债       | 四(24) | 640,304,003.27           | 516,329,723.27           | 355,390,429.52           | 271,250,000.00           | 261,250,000.00           | 259,173,800.00           |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>3,716,015,861.08</b>  | <b>3,550,399,347.64</b>  | <b>3,621,684,844.29</b>  | <b>2,370,325,888.14</b>  | <b>2,428,751,525.31</b>  | <b>2,781,686,623.31</b>  |
| <b>非流动负债</b>      |       |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| 长期借款              | 四(25) | 3,205,775,000.00         | 3,377,650,000.00         | 3,467,650,000.00         | 2,832,650,000.00         | 2,971,400,000.00         | 3,322,650,000.00         |
| 长期应付款             | 四(26) | 373,100,001.66           | 471,672,115.82           | 544,127,822.43           | -                        | -                        | -                        |
| 预计负债              | 四(27) | 45,551,491.78            | 38,000,988.58            | -                        | 39,190,338.31            | 32,926,223.09            | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>3,624,426,493.44</b>  | <b>3,887,323,104.40</b>  | <b>4,011,777,822.43</b>  | <b>2,871,840,338.31</b>  | <b>3,004,326,223.09</b>  | <b>3,322,650,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>7,340,442,354.52</b>  | <b>7,437,722,452.04</b>  | <b>7,633,462,666.72</b>  | <b>5,242,166,226.45</b>  | <b>5,433,077,748.40</b>  | <b>6,104,336,623.31</b>  |
| <b>所有者权益</b>      |       |                          |                          |                          |                          |                          |                          |
| 实收资本              | 四(28) | 5,561,294,514.64         | 5,352,980,314.64         | 2,865,513,919.75         | 5,561,294,514.64         | 5,352,980,314.64         | 2,865,513,919.75         |
| 资本公积              | 四(29) | 4,800,000.00             | 4,800,000.00             | 4,800,000.00             | 14,072,722.59            | 14,072,722.59            | 14,072,722.59            |
| 专项储备              | 四(30) | 54,280,042.03            | 36,307,178.91            | 59,268,349.02            | 31,868,552.80            | 20,346,470.00            | 42,684,898.00            |
| 盈余公积              | 四(31) | 291,627,109.75           | 291,627,109.75           | 236,747,578.50           | 291,627,109.75           | 291,627,109.75           | 236,747,578.50           |
| 未分配利润             | 四(32) | 119,192,204.25           | 416,889,359.12           | 793,893,027.49           | 218,606,116.83           | 493,915,781.22           | 941,170,394.89           |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 6,031,193,870.67         | 6,102,603,962.42         | 3,960,222,874.76         | 6,117,469,016.61         | 6,172,942,398.20         | 4,100,189,513.73         |
| 少数股东权益            |       | 642,648,446.40           | 666,787,645.42           | 486,816,335.72           | -                        | -                        | -                        |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>6,673,842,317.07</b>  | <b>6,769,391,607.84</b>  | <b>4,447,039,210.48</b>  | <b>6,117,469,016.61</b>  | <b>6,172,942,398.20</b>  | <b>4,100,189,513.73</b>  |
| <b>负债及所有者权益总计</b> |       | <b>14,014,284,671.59</b> | <b>14,207,114,059.88</b> | <b>12,080,501,877.20</b> | <b>11,359,635,243.06</b> | <b>11,606,020,146.60</b> | <b>10,204,526,137.04</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

王良安

主管会计工作的负责人:

王良安

会计机构负责人:

王良安



山西中煤华晋能源有限责任公司

截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度及2014年度合并及公司利润表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项 目             | 附注         | 截至2016年6月30日<br>止六个月期间<br>合并 | 2015年度<br>合并     | 2014年度<br>合并     | 截至2016年6月30日<br>止六个月期间<br>公司 | 2015年度<br>公司     | 2014年度<br>公司     |
|-----------------|------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入          | 四(33)十一(4) | 1,789,718,512.87             | 3,674,663,618.01 | 3,450,036,435.07 | 1,283,079,178.05             | 2,837,227,394.74 | 3,449,935,120.54 |
| 减: 营业成本         | 四(33)十一(4) | 891,632,993.90               | 1,610,438,451.75 | 1,401,201,129.61 | 663,223,787.28               | 1,295,662,189.72 | 1,401,724,976.21 |
| 营业税金及附加         | 四(34)      | 141,552,258.19               | 286,137,463.97   | 106,113,561.13   | 96,746,714.48                | 214,187,633.92   | 106,113,561.13   |
| 销售费用            | 四(35)      | 78,497,591.53                | 136,731,565.02   | 55,449,793.59    | 74,473,151.77                | 135,096,529.40   | 55,449,793.59    |
| 管理费用            | 四(36)      | 109,355,098.28               | 243,529,193.36   | 293,740,402.26   | 89,700,438.66                | 184,626,599.68   | 234,265,587.07   |
| 财务费用-净额         | 四(37)      | 120,052,641.11               | 292,624,848.45   | 320,606,396.83   | 92,101,113.64                | 240,678,585.70   | 279,131,379.50   |
| 加: 投资收益         | 十一(5)      | -                            | -                | -                | 40,008,784.73                | -                | -                |
| 二、营业利润          |            | 448,627,929.86               | 1,105,202,095.46 | 1,272,925,151.65 | 306,842,756.95               | 766,975,856.32   | 1,373,249,823.04 |
| 加: 营业外收入        | 四(39)      | 1,917,440.68                 | 2,273,787.22     | 2,088,864.47     | 1,438,490.68                 | 1,230,198.23     | 390,551.58       |
| 其中: 非流动资产处置利得   |            | -                            | -                | 601,517.71       | -                            | -                | 103,804.82       |
| 减: 营业外支出        | 四(40)      | 2,605,113.48                 | 22,325,380.41    | 11,051,719.68    | 4,363.59                     | 573,087.27       | 7,406,751.99     |
| 其中: 非流动资产处置损失   |            | 4,363.59                     | 20,156,680.80    | -                | 4,363.59                     | 288,922.32       | -                |
| 三、利润总额          |            | 447,940,257.06               | 1,085,150,502.27 | 1,263,962,296.44 | 308,276,884.04               | 767,632,967.28   | 1,366,233,622.63 |
| 减: 所得税费用        | 四(41)      | 157,961,683.55               | 284,720,571.99   | 293,244,843.91   | 89,670,745.98                | 218,837,654.81   | 320,488,739.42   |
| 四、净利润           |            | 289,978,573.51               | 800,429,930.28   | 970,717,452.53   | 218,606,138.06               | 548,795,312.47   | 1,045,744,883.21 |
| 归属于母公司股东的净利润    |            | 196,218,647.86               | 619,046,257.77   | 1,014,221,309.01 | 218,606,138.06               | 548,795,312.47   | 1,045,744,883.21 |
| 少数股东损益          |            | 93,759,925.65                | 181,383,672.51   | (43,503,856.48)  | -                            | -                | -                |
| 五、其他综合收益        |            | -                            | -                | -                | -                            | -                | -                |
| 六、综合收益总额        |            | 289,978,573.51               | 800,429,930.28   | 970,717,452.53   | 218,606,138.06               | 548,795,312.47   | 1,045,744,883.21 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 |            | 196,218,647.86               | 619,046,257.77   | 1,014,221,309.01 | 218,606,138.06               | 548,795,312.47   | 1,045,744,883.21 |
| 归属于少数股东的综合收益总额  |            | 93,759,925.65                | 181,383,672.51   | (43,503,856.48)  | -                            | -                | -                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

张龙生

主管会计工作的负责人:

刘杰

会计机构负责人:

李马儿

山西中煤华晋能源有限责任公司

截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度及2014年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项 目                        | 附注       | 截至2016年6月30日<br>止六个月期间<br>合并 | 2015年度<br>合并     | 2014年度<br>合并       | 截至2016年6月30日<br>止六个月期间<br>公司 | 2015年度<br>公司     | 2014年度<br>公司       |
|----------------------------|----------|------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |          |                              |                  |                    |                              |                  |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |          | 1,711,961,726.99             | 3,920,596,679.76 | 3,790,500,926.21   | 1,312,168,745.40             | 3,161,438,729.38 | 3,789,368,872.88   |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 四(42)(a) | 67,403,764.92                | 9,089,976.68     | 13,637,691.28      | 66,620,619.92                | 27,071,794.25    | 12,485,376.79      |
| 经营活动现金流入小计                 |          | 1,779,365,491.91             | 3,929,686,656.44 | 3,804,138,617.49   | 1,378,789,365.32             | 3,188,510,523.63 | 3,801,854,249.67   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |          | 429,841,104.74               | 1,312,810,167.47 | 869,673,873.39     | 372,023,613.26               | 1,129,555,818.12 | 904,148,694.05     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |          | 147,053,865.06               | 302,138,648.83   | 332,431,222.29     | 97,159,489.09                | 229,313,796.35   | 230,920,233.97     |
| 支付的各项税费                    |          | 614,276,030.29               | 1,121,974,921.58 | 1,292,764,111.51   | 382,459,269.90               | 871,787,250.25   | 1,237,219,849.22   |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 四(42)(b) | 49,808,240.31                | 133,915,935.52   | 253,290,023.26     | 20,493,330.81                | 127,569,135.47   | 231,400,059.65     |
| 经营活动现金流出小计                 |          | 1,240,979,240.40             | 2,870,839,673.40 | 2,748,159,230.45   | 872,135,703.06               | 2,358,226,000.19 | 2,603,688,836.89   |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 四(43)(a) | 538,386,251.51               | 1,058,846,983.04 | 1,055,979,387.04   | 506,653,662.26               | 830,284,523.44   | 1,198,165,412.78   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |          |                              |                  |                    |                              |                  |                    |
| 取得投资收益所收到的现金               |          | -                            | -                | -                  | 8,191,418.68                 | 18,536,464.00    | -                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额  |          | 256.41                       | 870,793.53       | 3,872,820.82       | 256.41                       | 870,793.53       | 748,128.17         |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |          | 71,200,000.00                | 20,000,000.00    | -                  | 81,200,000.00                | 20,000,000.00    | 375,678,723.96     |
| 投资活动现金流入小计                 |          | 71,200,256.41                | 20,870,793.53    | 3,872,820.82       | 89,391,675.09                | 39,407,257.53    | 376,426,852.13     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |          | 184,603,555.25               | 904,911,678.58   | 1,382,076,745.58   | 138,267,280.30               | 279,801,786.08   | 538,310,909.67     |
| 投资支付的现金                    |          | -                            | -                | -                  | -                            | 100,000,000.00   | 1,050,000,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |          | -                            | 50,000,000.00    | -                  | 117,374,073.42               | 46,597,733.00    | 37,323,196.88      |
| 投资活动现金流出小计                 |          | 184,603,555.25               | 954,911,678.58   | 1,382,076,745.58   | 255,641,353.72               | 426,399,519.08   | 1,625,634,106.55   |
| 投资活动使用现金流量净额               |          | (113,403,298.84)             | (934,040,885.05) | (1,378,203,924.76) | (166,249,678.63)             | (386,992,261.55) | (1,249,207,254.42) |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |          |                              |                  |                    |                              |                  |                    |
| 取得借款收到的现金                  |          | 154,000,000.00               | 1,590,000,000.00 | 1,975,000,000.00   | 154,000,000.00               | 1,245,000,000.00 | 1,830,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                 |          | 154,000,000.00               | 1,590,000,000.00 | 1,975,000,000.00   | 154,000,000.00               | 1,245,000,000.00 | 1,830,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                  |          | 445,000,000.00               | 1,709,173,800.00 | 1,370,000,000.00   | 443,750,000.00               | 1,709,173,800.00 | 1,370,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |          | 158,835,543.14               | 326,722,487.46   | 317,058,705.31     | 89,941,386.99                | 261,448,391.22   | 286,849,577.34     |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润        |          | 40,059,812.00                | -                | 25,970,298.75      | -                            | -                | -                  |
| 筹资活动现金流出小计                 |          | 603,835,543.14               | 2,035,896,287.46 | 1,687,058,705.31   | 533,691,386.99               | 1,970,622,191.22 | 1,656,849,577.34   |
| 筹资活动(使用)/产生的现金流量净额         |          | (449,835,543.14)             | (445,896,287.46) | 287,941,294.69     | (379,691,386.99)             | (725,622,191.22) | 173,150,422.66     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |          | -                            | -                | -                  | -                            | -                | -                  |
| <b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b> | 四(43)(d) | (24,852,590.47)              | (321,090,189.47) | (34,283,243.03)    | (39,287,403.36)              | (282,329,929.33) | 122,108,581.02     |
| 加:期初现金及现金等价物余额             |          | 176,995,152.25               | 498,085,341.72   | 532,368,584.75     | 105,798,648.20               | 388,128,577.53   | 266,019,996.51     |
| <b>六、期/年末现金及现金等价物余额</b>    | 四(43)(e) | 152,142,561.78               | 176,995,152.25   | 498,085,341.72     | 66,511,244.84                | 105,798,648.20   | 388,128,577.53     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

张龙生

主管会计工作的负责人:

刘杰

会计机构负责人:

王斌



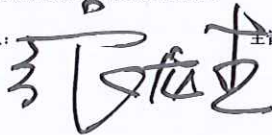
山西中煤华晋能源有限责任公司

截至2016年6月30日止六个月期间、2015年度及2014年度合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目                      | 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             | 资本公积         | 专项储备             | 盈余公积           | 未分配利润              | 小计               |                  |                  |
| 2014年1月1日年初余额           | 1,656,418,367.00 | 4,800,000.00 | 214,177,653.84   | 132,173,090.18 | 1,093,341,759.55   | 3,100,910,870.57 | 580,466,310.28   | 3,681,377,180.85 |
| 2014年度增减变动额             | 1,209,095,552.75 | -            | (154,909,304.82) | 104,574,488.32 | (299,448,732.06)   | 859,312,004.19   | (93,649,974.56)  | 765,662,029.63   |
| 综合收益总额                  | -                | -            | -                | -              | 1,014,221,309.01   | 1,014,221,309.01 | (43,503,856.48)  | 970,717,452.53   |
| 净利润                     | -                | -            | -                | -              | 1,014,221,309.01   | 1,014,221,309.01 | (43,503,856.48)  | 970,717,452.53   |
| 综合收益总额合计                | -                | -            | -                | -              | -                  | -                | -                | -                |
| 股东投入和减少资本               | -                | -            | -                | -              | -                  | -                | 19,088,169.58    | 19,088,169.58    |
| 股东投入资本                  | -                | -            | -                | -              | -                  | -                | 19,088,169.58    | 19,088,169.58    |
| 专项储备提取和使用               | -                | -            | (154,909,304.82) | -              | -                  | (154,909,304.82) | (24,175,819.33)  | (179,085,124.15) |
| 提取专项储备                  | -                | -            | 263,298,580.20   | -              | -                  | 263,298,580.20   | -                | 263,298,580.20   |
| 使用专项储备                  | -                | -            | (418,207,885.02) | -              | -                  | (418,207,885.02) | (24,175,819.33)  | (442,383,704.35) |
| 利润分配                    | -                | -            | -                | 104,574,488.32 | (104,574,488.32)   | -                | (45,058,468.33)  | (45,058,468.33)  |
| 提取盈余公积                  | -                | -            | -                | 104,574,488.32 | (104,574,488.32)   | -                | -                | -                |
| 对股东的分配                  | -                | -            | -                | -              | -                  | -                | (45,058,468.33)  | (45,058,468.33)  |
| 所有者权益内部结转               | 1,209,095,552.75 | -            | -                | -              | (1,209,095,552.75) | -                | -                | -                |
| 未分配利润转增实收资本             | 1,209,095,552.75 | -            | -                | -              | (1,209,095,552.75) | -                | -                | -                |
| 2014年12月31日年末余额         | 2,865,513,919.75 | 4,800,000.00 | 59,268,349.02    | 236,747,578.50 | 793,893,027.49     | 3,960,222,874.76 | 486,816,335.72   | 4,447,039,210.48 |
| 2015年1月1日年初余额           | 2,865,513,919.75 | 4,800,000.00 | 59,268,349.02    | 236,747,578.50 | 793,893,027.49     | 3,960,222,874.76 | 486,816,335.72   | 4,447,039,210.48 |
| 2015年度增减变动额             | 2,487,466,394.89 | -            | (22,961,170.11)  | 54,879,531.25  | (377,003,668.37)   | 2,142,381,087.66 | 179,971,309.70   | 2,322,352,397.36 |
| 综合收益总额                  | -                | -            | -                | -              | 619,046,257.77     | 619,046,257.77   | 181,383,672.51   | 800,429,930.28   |
| 净利润                     | -                | -            | -                | -              | 619,046,257.77     | 619,046,257.77   | 181,383,672.51   | 800,429,930.28   |
| 综合收益总额合计                | -                | -            | -                | -              | -                  | -                | -                | -                |
| 股东投入和减少资本               | 1,546,296,000.00 | -            | -                | -              | -                  | 1,546,296,000.00 | -                | 1,546,296,000.00 |
| 股东投入资本                  | 1,546,296,000.00 | -            | -                | -              | -                  | 1,546,296,000.00 | -                | 1,546,296,000.00 |
| 专项储备提取和使用               | -                | -            | (22,961,170.11)  | -              | -                  | (22,961,170.11)  | (1,412,362.81)   | (24,373,532.92)  |
| 提取专项储备                  | -                | -            | 295,025,080.28   | -              | -                  | 295,025,080.28   | 37,898,403.16    | 332,923,483.44   |
| 使用专项储备                  | -                | -            | (317,986,250.39) | -              | -                  | (317,986,250.39) | (39,310,765.97)  | (357,297,016.36) |
| 利润分配                    | -                | -            | -                | 54,879,531.25  | (54,879,531.25)    | -                | -                | -                |
| 提取盈余公积                  | -                | -            | -                | 54,879,531.25  | (54,879,531.25)    | -                | -                | -                |
| 所有者权益内部结转               | 941,170,394.89   | -            | -                | -              | (941,170,394.89)   | -                | -                | -                |
| 未分配利润转增实收资本             | 941,170,394.89   | -            | -                | -              | (941,170,394.89)   | -                | -                | -                |
| 2015年12月31日年末余额         | 5,352,980,314.64 | 4,800,000.00 | 36,307,178.91    | 291,627,109.75 | 416,889,359.12     | 6,102,603,962.42 | 666,787,645.42   | 6,769,391,607.84 |
| 2016年1月1日期初余额           | 5,352,980,314.64 | 4,800,000.00 | 36,307,178.91    | 291,627,109.75 | 416,889,359.12     | 6,102,603,962.42 | 666,787,645.42   | 6,769,391,607.84 |
| 截至2016年6月30日止六个月期间增减变动额 | 208,314,200.00   | -            | 17,972,863.12    | -              | (297,697,154.87)   | (71,410,091.75)  | (24,139,199.02)  | (95,549,290.77)  |
| 综合收益总额                  | -                | -            | -                | -              | 196,218,647.86     | 196,218,647.86   | 93,759,925.65    | 289,978,573.51   |
| 净利润                     | -                | -            | -                | -              | 196,218,647.86     | 196,218,647.86   | 93,759,925.65    | 289,978,573.51   |
| 综合收益总额合计                | -                | -            | -                | -              | -                  | -                | -                | -                |
| 专项储备提取和使用               | -                | -            | 17,972,863.12    | -              | -                  | 17,972,863.12    | 14,630,201.12    | 32,603,064.24    |
| 提取专项储备                  | -                | -            | 159,344,097.98   | -              | -                  | 159,344,097.98   | 25,775,330.97    | 185,119,428.95   |
| 使用专项储备                  | -                | -            | (141,371,234.86) | -              | -                  | (141,371,234.86) | (11,145,129.85)  | (152,516,364.71) |
| 利润分配                    | -                | -            | -                | -              | (285,601,602.73)   | (285,601,602.73) | (132,529,325.79) | (418,130,928.52) |
| 对股东的分配                  | -                | -            | -                | -              | (285,601,602.73)   | (285,601,602.73) | (132,529,325.79) | (418,130,928.52) |
| 所有者权益内部结转               | 208,314,200.00   | -            | -                | -              | (208,314,200.00)   | -                | -                | -                |
| 未分配利润转增实收资本             | 208,314,200.00   | -            | -                | -              | (208,314,200.00)   | -                | -                | -                |
| 2016年6月30日期末余额          | 5,561,294,514.64 | 4,800,000.00 | 54,280,042.03    | 291,627,109.75 | 119,192,204.25     | 6,031,193,870.67 | 642,648,446.40   | 6,673,842,317.07 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





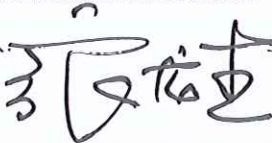
山西中煤华晋能源有限责任公司

截至2016年6月30日止六个月期间，2015年度及2014年度所有者权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                      | 实收资本             | 资本公积          | 专项储备             | 盈余公积           | 未分配利润              | 所有者权益合计          |
|-------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|
| 2014年1月1日年初余额           | 1,656,418,367.00 | 14,072,722.59 | 186,934,547.61   | 132,173,090.18 | 1,209,095,552.75   | 3,198,694,280.13 |
| 2014年度增减变动额             | 1,209,095,552.75 | -             | (144,249,649.61) | 104,574,488.32 | (267,925,157.86)   | 901,495,233.60   |
| 综合收益总额                  |                  |               |                  |                |                    |                  |
| 净利润                     | -                | -             | -                | -              | 1,045,744,883.21   | 1,045,744,883.21 |
| 综合收益总额合计                | -                | -             | -                | -              | 1,045,744,883.21   | 1,045,744,883.21 |
| 专项储备提取和使用               | -                | -             | (144,249,649.61) | -              | -                  | (144,249,649.61) |
| 提取专项储备                  | -                | -             | 263,298,580.20   | -              | -                  | 263,298,580.20   |
| 使用专项储备                  | -                | -             | (407,548,229.81) | -              | -                  | (407,548,229.81) |
| 利润分配                    | -                | -             | -                | 104,574,488.32 | (104,574,488.32)   | -                |
| 提取盈余公积                  | -                | -             | -                | 104,574,488.32 | (104,574,488.32)   | -                |
| 所有者权益内部结转               | 1,209,095,552.75 | -             | -                | -              | (1,209,095,552.75) | -                |
| 未分配利润转增实收资本             | 1,209,095,552.75 | -             | -                | -              | (1,209,095,552.75) | -                |
| 2014年12月31日年末余额         | 2,865,513,919.75 | 14,072,722.59 | 42,684,898.00    | 236,747,578.50 | 941,170,394.89     | 4,100,189,513.73 |
| 2015年1月1日年初余额           | 2,865,513,919.75 | 14,072,722.59 | 42,684,898.00    | 236,747,578.50 | 941,170,394.89     | 4,100,189,513.73 |
| 2015年度增减变动额             | 2,487,466,394.89 | -             | (22,338,428.00)  | 54,879,531.25  | (447,254,613.67)   | 2,072,752,884.47 |
| 综合收益总额                  |                  |               |                  |                |                    |                  |
| 净利润                     | -                | -             | -                | -              | 548,795,312.47     | 548,795,312.47   |
| 综合收益总额合计                | -                | -             | -                | -              | 548,795,312.47     | 548,795,312.47   |
| 股东投入和减少资本               | 1,546,296,000.00 | -             | -                | -              | -                  | 1,546,296,000.00 |
| 股东投入资本                  | 1,546,296,000.00 | -             | -                | -              | -                  | 1,546,296,000.00 |
| 专项储备提取和使用               | -                | -             | (22,338,428.00)  | -              | -                  | (22,338,428.00)  |
| 提取专项储备                  | -                | -             | 278,314,834.00   | -              | -                  | 278,314,834.00   |
| 使用专项储备                  | -                | -             | (300,653,262.00) | -              | -                  | (300,653,262.00) |
| 利润分配                    | -                | -             | -                | 54,879,531.25  | (54,879,531.25)    | -                |
| 提取盈余公积                  | -                | -             | -                | 54,879,531.25  | (54,879,531.25)    | -                |
| 所有者权益内部结转               | 941,170,394.89   | -             | -                | -              | (941,170,394.89)   | -                |
| 未分配利润转增实收资本             | 941,170,394.89   | -             | -                | -              | (941,170,394.89)   | -                |
| 2015年12月31日年末余额         | 5,352,980,314.64 | 14,072,722.59 | 20,346,470.00    | 291,627,109.75 | 493,915,781.22     | 6,172,942,398.20 |
| 2016年1月1日期初余额           | 5,352,980,314.64 | 14,072,722.59 | 20,346,470.00    | 291,627,109.75 | 493,915,781.22     | 6,172,942,398.20 |
| 截至2016年6月30日止六个月期间增减变动额 | 208,314,200.00   | -             | 11,522,082.80    | -              | (275,309,664.39)   | (55,473,381.59)  |
| 综合收益总额                  |                  |               |                  |                |                    |                  |
| 净利润                     | -                | -             | -                | -              | 218,606,138.06     | 218,606,138.06   |
| 综合收益总额合计                | -                | -             | -                | -              | 218,606,138.06     | 218,606,138.06   |
| 专项储备提取和使用               | -                | -             | 11,522,082.80    | -              | -                  | 11,522,082.80    |
| 提取专项储备                  | -                | -             | 147,979,182.60   | -              | -                  | 147,979,182.60   |
| 使用专项储备                  | -                | -             | (136,457,099.80) | -              | -                  | (136,457,099.80) |
| 利润分配                    | -                | -             | -                | -              | (285,601,602.45)   | (285,601,602.45) |
| 对股东的分配                  | -                | -             | -                | -              | (285,601,602.45)   | (285,601,602.45) |
| 所有者权益内部结转               | 208,314,200.00   | -             | -                | -              | (208,314,200.00)   | -                |
| 未分配利润转增实收资本             | 208,314,200.00   | -             | -                | -              | (208,314,200.00)   | -                |
| 2016年6月30日期末余额          | 5,561,294,514.64 | 14,072,722.59 | 31,868,552.80    | 291,627,109.75 | 218,606,116.83     | 6,117,469,016.61 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

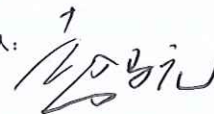
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

山西中煤华晋能源有限责任公司(以下简称“本公司”)是由中国中煤能源股份有限公司(以下简称“中煤股份”)和山西焦煤集团有限责任公司(以下简称“山西焦煤”)于 2011 年 8 月根据《华晋焦煤有限责任公司分立协议》(以下简称“分立协议”)从华晋焦煤有限责任公司(以下简称“华晋焦煤”)派生分立成立的有限责任公司。注册地为中华人民共和国山西省太原市。本公司设立时注册资本为 162,329.00 万元。中煤股份为本公司的母公司, 中国中煤能源集团有限公司为本公司的最终母公司。

根据分立协议, 中煤股份于 2012 年 11 月对本公司单方面增资约 3,312.84 万元, 增资后本公司注册资本为 165,641.84 万元, 中煤股份和山西焦煤分别持有本公司 51% 和 49% 的权益。2014 年 5 月, 根据本公司一届八次董事会决议, 将 2013 年可供分配利润合计 120,909.56 万元按股权比例转增资本金。2015 年 5 月 29 日, 根据本公司一届九次董事会决议, 将 2014 年可供分配利润合计 94,117.04 万元按股权比例转增资本金。上述两次增资完成后, 本公司注册资本为 380,668.43 万元。

2014 年 8 月, 根据股东会决定, 山西焦煤将所持本公司 49% 的股权划转给山西焦化集团有限公司(以下简称“山西焦化”), 本公司于 2015 年 12 月变更了营业执照。

2015 年 11 月, 山西省国土资源厅下发《关于山西中煤华晋能源有限责任公司王家岭采矿权价款处置有关问题的通知》, 同意本公司依据《国土资源部采矿权评估结果确认书》(国土资采矿评认[2005]214 号)确定的金额缴纳采矿权价款。同时, 山西省国土资源厅发函同意本公司最终母公司中国中煤能源集团有限公司和股东山西焦化代为缴纳采矿权价款。因此, 根据 2015 年 12 月 21 日的股东会决议, 本公司将双方股东代为缴纳的王家岭采矿权价款 154,629.60 万元作为资本金投入, 增加注册资本, 增加后的注册资本为 535,298.03 万元, 本公司于 2016 年 4 月变更了营业执照。

2016 年 6 月 3 日, 根据本公司第七次股东会决议, 将 2015 年可供分配利润中 20,831.42 万元按股权比例转增资本金。上述增资完成后, 本公司注册资本为 556,129.45 万元, 本公司于 2016 年 8 月变更了营业执照。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围: 煤炭开采、煤矿项目投资与建设、矿用设备的修理、煤炭开采技术开发与服务。截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度, 本集团的实际主营业务为煤炭的开采和销售。

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 11 月 15 日批准报出。

## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(8))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(11)、(14))、对复垦、弃置及环境清理义务的估计(附注二(17))等。

本集团重要会计估计和判断详见附注二(24)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于 2016 年 6 月 30 日, 本集团的流动负债超过流动资产 975,406,705.65 元, 主要因为未来一年到期需要偿还的借款金额为 1,140,875,000.00 元。为筹集资金以偿还短期债务, 本集团已计划利用以下措施:

- 本集团可预见的未来 12 个月内经营活动产生的现金流量净额;
- 必要时可办理新贷款的银行贷款额度;
- 鉴于本集团的信用评级以及与国内知名银行及金融机构的长期合作关系, 本集团可以取得的其他融资渠道。

本集团管理层预期本集团有足够资源在可见未来继续经营, 因此, 本集团继续按持续经营准则编制合并财务报表。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。

### (6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款。

## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团报告期内仅存在应收款项。

##### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。应收款项取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

##### (iii) 金融资产减值

本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。



## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

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负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过 33,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

|        |                               |
|--------|-------------------------------|
| 一般信用组合 | 经常性往来业务的客户, 经评估没有特殊较高或较低的信用风险 |
| 其他信用组合 | 信用良好且交易频繁的长期客户, 经评估信用风险为极低的款项 |

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

|        |       |
|--------|-------|
| 一般信用组合 | 账龄分析法 |
| 其他信用组合 | 不计提坏账 |



## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 应收款项(续)

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续):

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

|      | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 一年以内 | 0-5%     | 0-5%      |
| 一到二年 | 5-30%    | 5-30%     |
| 二到三年 | 30-50%   | 30-50%    |
| 三到五年 | 50-80%   | 50-80%    |
| 五年以上 | 80-100%  | 80-100%   |

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (9) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、库存商品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低计量。

原材料主要包括原煤及用于煤炭生产的物料及辅助材料等, 产成品主要包括煤炭成品煤。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

### (10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。





## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

### (11) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施(包括井巷工程)、机器设备、铁路、运输工具及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本集团在增资时股东投入的固定资产, 按评估机构确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。



## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法

除井巷工程按照工作量法计提折旧或使用维简费、安全费和其他类似性质煤炭生产专项基金购置的固定资产(附注二(23))外, 本集团其他固定资产采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

|         | 预计使用寿命  | 预计净残值率 | 年折旧率        |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 10-50 年 | 3%     | 1.9%至 9.7%  |
| 机器设备    | 5-18 年  | 3%     | 5.4%至 19.4% |
| 铁路      | 25 年    | 3%     | 3.9%        |
| 运输工具及其他 | 5-15 年  | 3%     | 6.5%至 19.4% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

#### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权和软件等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限50年平均摊销。

#### (b) 采矿权

采矿权以成本减累计摊销列示，并采用工作量法摊销。

#### (c) 软件

软件以取得成本减累计摊销列示，采用直线法按5至10年摊销。

#### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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



财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

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

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

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

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬和离职后福利。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

#### 养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。同时, 经政府批准, 本集团为员工支付补充养老保险金, 并由符合国家规定的法人受托机构受托管理。



## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 预计负债

因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

### (18) 收入确认

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

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

#### (a) 销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制, 且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 确认为收入的实现。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供劳务, 根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度, 按照完工百分比确认收入。

## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体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。

### (21) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期, 确认为负债。

## 山西中煤华晋能源有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

于报告期内，本集团存在在中国境内从事煤炭开采以及火力发电两类经营分部，其中火力发电经营分部在收入、利润(亏损)的绝对额以及资产占有所有分部的收入合计额、利润(亏损)合计额的绝对额以及资产合计额的比例，均未达到 10%或者以上的重要性标准。因此，本集团未将火力发电经营分部做为报告分部单独披露。

### (23) 维简费、安全费和其他类似性质煤炭生产专项基金

根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关地方政府部门的规定，本集团须按原煤产量提取煤矿维持简单再生产费用(“维简费”)、煤炭生产安全费用(“安全费”)及其他类似性质煤炭生产专项基金。

维简费主要用于煤矿生产正常持续的开拓延深、技术改造等，以确保矿井持续稳定和安全生产，提高效率。安全费主要用于煤矿安全生产设施、完善和改进企业安全生产条件。

其他类似性质煤炭生产专项基金目前主要包括煤矿转产发展资金及矿山环境恢复治理保证金。煤矿转产发展资金主要用于煤矿转产人员安置、发展第三产业的投资支出，发展循环经济的科研和设备支出。矿山环境恢复治理保证金主要用于矿区生态环境和水资源保护、矿区污染治理、矿区生态保护、治理和恢复直接相关的其他支出。根据山西省政府的相关规定，自2013年8月1日起暂停计提煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金。



财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 维简费、安全费和其他类似性质煤炭生产专项基金(续)

上述费用和专项基金在提取时计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时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。上述专项基金需专设银行账户储存，其提取、储存和使用需接受政府相关部门审核监督。

(24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，并在报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(b) 应收账款及其他应收款

本集团管理层决定对应收账款及其他应收款所计提的坏账准备金额的估计乃按其客户的信用记录及目前的市场情况确定。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(c) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性, 在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外, 递延所得税资产的转回取决于本集团于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计, 则须对递延所得税资产的价值作出调整, 因而可能对本集团的财务状况及经营业绩产生影响。

(d) 对煤炭储量的估计

煤炭储量是估计可以具有经济效益及合法的从本集团的矿区开采的煤炭数量。于计算煤炭储量时, 需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设, 包括产量、等级、生产技术、回采率、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和等级的估计, 需要取得矿区的形状、体积及深度的数据, 这些数据是由对地质数据的分析得来的, 例如采掘样本。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算, 以对数据进行分析。

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化, 同时在经营期中会出现新的地质数据, 对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会在许多方面对本集团的经营成果和财务状况产生影响, 包括:

- (i) 资产的账面价值可能由于未来预计现金流量的变化而受到影响;
- (ii) 按工作量法计算的或者按资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销可能产生变化;
- (iii) 估计储量的变动将会对履行弃置、复垦及环境清理等现时义务的预计时间和所需支出产生影响, 从而使确认的预计负债的账面价值产生变化;
- (iv) 由于对可能转回的税收利益的估计的变化可能使递延所得税资产的账面价值产生变化。



# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 重要会计估计和判断(续)

#### (e) 对复垦、弃置及环境清理义务的估计

复垦、弃置及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定, 并将预期支出折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行, 对未来土地及环境的影响变得明显的情况下, 有关成本的估计可能须不时修订。

### (25) 重大会计估计变更的说明

本集团于 2015 年 1 月重新评估并调整了煤炭分部部分机器设备的预计使用寿命。此项会计估计变更自 2015 年 1 月 1 日采用未来适用法进行会计处理, 使得 2015 年度的折旧费和固定资产净值分别减少和增加了约 5,938 万元, 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间的折旧费和固定资产净值分别减少和增加了约 2,969 万元。

## 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

| 税种           | 税率                     | 计税依据                                                          |
|--------------|------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 企业所得税        | 25%                    | 应纳税所得额                                                        |
| 增值税          | 17%                    | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)                   |
| 资源税          | 8 元/吨<br>8%            | 2014 年 12 月 1 日前按自产原煤的销量计算缴纳<br>2014 年 12 月 1 日后按自产原煤的销售额计算缴纳 |
| 营业税          | 5%                     | 应纳税营业额                                                        |
| 城市维护建设税      | 1%及 5%                 | 实际缴纳的增值税和营业税                                                  |
| 教育费附加        | 5%                     | 实际缴纳的增值税和营业税                                                  |
| 煤炭可持续发展基金(a) | 瘦煤 20 元/吨<br>焦煤 23 元/吨 | 按原煤产量计算缴纳                                                     |

(a) 根据《山西省煤炭可持续发展基金征收管理办法》(山西省人民政府令第 203 号), 本集团需缴纳煤炭可持续发展基金。可持续发展基金在计提时计入生产成本和应交税费, 按月向主管税务机关缴纳。根据山西省财政厅和山西省地方税务局于 2014 年 11 月 25 日颁布的规定, 自 2014 年 12 月 1 日起停止征收煤炭可持续发展基金。

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

|        | 2016 年 6 月 30 日       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 1 日       |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金   | 148,907.92            | 175,954.96            | 173,142.50            |
| 银行存款   | 305,254,433.33        | 293,295,254.34        | 576,448,516.04        |
| 其他货币资金 | 74,814,395.40         | 92,207,460.97         | 68,682,394.26         |
|        | <u>380,217,736.65</u> | <u>385,678,670.27</u> | <u>645,304,052.80</u> |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 受限制银行存款分别为 153,260,779.47 元、116,476,057.05 元及 78,536,316.82 元, 主要为专户储存的土地复垦资金、煤矿转产发展基金和矿山环境恢复治理保证金; 于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 其他货币资金分别为 74,814,395.40 元、92,207,460.97 元及 68,682,394.26 元, 为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

|        | 2016 年 6 月 30 日         | 2015 年 12 月 31 日        | 2014 年 12 月 1 日         |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>1,444,546,380.27</u> | <u>1,036,029,044.26</u> | <u>1,116,999,429.03</u> |

- (a) 于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 本集团将应收票据 255,300,000.00 元、163,930,000.00 元及 362,670,000.00 元质押给银行作为取得 255,300,000.00 元、163,930,000.00 元及 362,670,000.00 元应付票据(附注四(16))的担保。于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日, 本集团无为取得短期借款而抵押给银行作为担保的应收票据, 于 2014 年 12 月 31 日, 本集团将 200,000,000.00 元的应收票据质押给银行作为取得 200,000,000.00 元短期借款。所有应收票据均于一年内到期。



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(b) 于 2016 年 6 月 30 日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

|        | 已终止确认                 | 未终止确认                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>834,732,552.47</u> | <u>120,976,237.66</u> |

于 2015 年 12 月 31 日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

|        | 已终止确认                 | 未终止确认    |
|--------|-----------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | <u>363,343,000.00</u> | <u>-</u> |

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

|        | 已终止确认                 | 未终止确认    |
|--------|-----------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | <u>479,330,000.00</u> | <u>-</u> |

(3) 应收账款

|         | 2016 年 6 月 30 日       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 1 日       |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款    | 732,510,135.67        | 950,130,785.39        | 433,567,620.51        |
| 减: 坏账准备 | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>-</u>              |
|         | <u>732,510,135.67</u> | <u>950,130,785.39</u> | <u>433,567,620.51</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下:

|      | 2016 年 6 月 30 日       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 1 日       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 725,100,244.99        | 944,520,894.71        | 430,757,930.51        |
| 一到二年 | <u>7,409,890.68</u>   | <u>5,609,890.68</u>   | <u>2,809,690.00</u>   |
|      | <u>732,510,135.67</u> | <u>950,130,785.39</u> | <u>433,567,620.51</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按计提坏账准备的类型分析如下:

|               | 2016 年 6 月 30 日 |           |         | 2015 年 12 月 31 日 |           |         | 2014 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    |
|               | 金额              | 占总额<br>比例 | 金额 计提比例 | 金额               | 占总额<br>比例 | 金额 计提比例 | 金额               | 占总额<br>比例 | 金额 计提比例 |
| 按组合计提坏账<br>准备 |                 |           |         |                  |           |         |                  |           |         |
| 其他信用组合        | 732,510,135.67  | 100%      | -       | 950,130,785.39   | 100%      | -       | 433,567,620.51   | 100%      | -       |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，其他信用组合的应收账款余额分别为 732,510,135.67 元、950,130,785.39 元及 433,567,620.51 元，该等款项账龄均较短，对方单位为往来频繁客户，信用情况良好，预计将于一年内全部收回，因此未计提坏账准备。



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

|                  | 余额                    | 坏账准备金额   | 占应收账款余额<br>总额比例 |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------|
| 余额前五名的应<br>收账款总额 | <u>701,567,918.82</u> | <u>-</u> | <u>95.78%</u>   |

于 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

|                  | 余额                    | 坏账准备金额   | 占应收账款余额<br>总额比例 |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------|
| 余额前五名的应<br>收账款总额 | <u>932,792,793.59</u> | <u>-</u> | <u>98.18%</u>   |

于 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

|                  | 余额                    | 坏账准备金额   | 占应收账款余额<br>总额比例 |
|------------------|-----------------------|----------|-----------------|
| 余额前五名的应<br>收账款总额 | <u>423,840,561.85</u> | <u>-</u> | <u>97.76%</u>   |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

|         | 2016 年<br>6 月 30 日 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 预付股利款   | -                  | 54,029,701.00       | 24,029,701.00       |
| 借款(注)   | 11,560,187.21      | 50,000,000.00       | -                   |
| 代垫款     | 8,699,741.59       | 44,183,224.30       | 45,242,492.38       |
| 公司间往来款  | 15,412,464.61      | 12,785,220.25       | 15,412,464.86       |
| 备用金     | 3,805,109.05       | 3,777,965.70        | 3,650,058.61        |
| 其他      | 2,072,447.18       | 3,152,528.83        | 1,169,796.07        |
|         | 41,549,949.64      | 167,928,640.08      | 89,504,512.92       |
| 减: 坏账准备 | (15,447,734.61)    | (15,447,734.61)     | (15,447,734.61)     |
|         | 26,102,215.03      | 152,480,905.47      | 74,056,778.31       |

注: 此借款为本公司之子公司山西华宁焦煤有限责任公司(“华宁焦煤”)提供予其股东山西乡宁焦煤集团毛则渠煤炭有限公司(“毛则渠”)的信用借款, 不计息, 无固定到期日。

(a) 其他应收款账龄分析如下:

|      | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 25,944,215.03   | 128,293,204.22   | 49,556,543.06    |
| 一到二年 | -               | -                | 24,492,235.25    |
| 二到三年 | -               | 24,179,701.25    | 8,000.00         |
| 三到五年 | 158,000.00      | 8,000.00         | -                |
| 五年以上 | 15,447,734.61   | 15,447,734.61    | 15,447,734.61    |
|      | 41,549,949.64   | 167,928,640.08   | 89,504,512.92    |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 本集团其他应收款已逾期但未减值的金额分别为 158,000.00 元、24,187,701.25 元及 24,500,235.25 元。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析, 本集团认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下:

|      | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 一到二年 | -               | -                | 24,492,235.25    |
| 二到三年 | -               | 24,179,701.25    | 8,000.00         |
| 三到五年 | 158,000.00      | 8,000.00         | -                |
|      | 158,000.00      | 24,187,701.25    | 24,500,235.25    |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

|                  | 2016 年 6 月 30 日 |         |                 |         | 2015 年 12 月 31 日 |         |                 |         | 2014 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            |         |
|                  | 金额              | 占总额比例   | 金额              | 计提比例    | 金额               | 占总额比例   | 金额              | 计提比例    | 金额               | 占总额比例   | 金额              | 计提比例    |
| 按组合计提坏账准备        |                 |         |                 |         |                  |         |                 |         |                  |         |                 |         |
| 其他风险组合           | 26,102,215.03   | 62.82%  | -               | -       | 152,480,905.47   | 90.80%  | -               | -       | 74,056,778.31    | 82.74%  | -               | -       |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 15,447,734.61   | 37.18%  | (15,447,734.61) | 100.00% | 15,447,734.61    | 9.20%   | (15,447,734.61) | 100.00% | 15,447,734.61    | 17.26%  | (15,447,734.61) | 100.00% |
|                  | 41,549,949.64   | 100.00% | (15,447,734.61) | 100.00% | 167,928,640.08   | 100.00% | (15,447,734.61) | 100.00% | 89,504,512.92    | 100.00% | (15,447,734.61) | 100.00% |

(c) 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度, 计提的坏账准备均为零元, 无收回或转回的坏账准备。

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 于 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|                         | 性质     | 余额                   | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备                   |
|-------------------------|--------|----------------------|------|------------------|------------------------|
| 毛则渠                     | 借款     | 11,560,187.21        | 一年以内 | 27.82%           | -                      |
| 海南华银信托投资公司              | 公司间往来款 | 10,000,000.00        | 三年以上 | 24.07%           | (10,000,000.00)        |
| 中国中煤能源股份有限公<br>司山西晋南分公司 | 代垫款    | 8,699,741.59         | 一年以内 | 20.94%           | -                      |
| 福源贸易发展公司                | 公司间往来款 | 1,749,950.00         | 三年以上 | 4.21%            | (1,749,950.00)         |
| 海南煤海有限公司                | 公司间往来款 | 1,000,000.00         | 三年以上 | 2.41%            | (1,000,000.00)         |
|                         |        | <u>33,009,878.80</u> |      | <u>79.45%</u>    | <u>(12,749,950.00)</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|                           | 性质     | 余额                    | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备                   |
|---------------------------|--------|-----------------------|------|------------------|------------------------|
| 乡宁县人民政府                   | 预付股利款  | 54,029,701.00         | 一至三年 | 32.17%           | -                      |
| 毛则渠                       | 借款     | 50,000,000.00         | 一年以内 | 29.77%           | -                      |
| 中国中煤能源股份有限公<br>司山西晋南销售分公司 | 代垫款    | 44,173,638.64         | 一年以内 | 26.31%           | -                      |
| 海南华银信托投资公司                | 公司间往来款 | 10,000,000.00         | 三年以上 | 5.95%            | (10,000,000.00)        |
| 福源贸易发展公司                  | 公司间往来款 | 1,749,950.00          | 三年以上 | 1.04%            | (1,749,950.00)         |
|                           |        | <u>159,953,289.64</u> |      | <u>95.24%</u>    | <u>(11,749,950.00)</u> |

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|                           | 性质     | 余额                   | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备                   |
|---------------------------|--------|----------------------|------|------------------|------------------------|
| 中国中煤能源股份有限公<br>司山西晋南销售分公司 | 代垫款    | 45,153,660.00        | 一年以内 | 50.45%           | -                      |
| 乡宁县人民政府                   | 预付股利款  | 24,029,701.00        | 一至二年 | 26.85%           | -                      |
| 海南华银信托投资公司                | 公司间往来款 | 10,000,000.00        | 三年以上 | 11.17%           | (10,000,000.00)        |
| 福源贸易发展公司                  | 公司间往来款 | 1,749,950.00         | 三年以上 | 1.96%            | (1,749,950.00)         |
| 海南煤海有限公司                  | 公司间往来款 | 1,000,000.00         | 三年以上 | 1.12%            | (1,000,000.00)         |
|                           |        | <u>81,933,311.00</u> |      | <u>91.55%</u>    | <u>(12,749,950.00)</u> |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

|      | 2016 年 6 月 30 日      |                | 2015 年 12 月 31 日     |                | 2014 年 12 月 31 日     |                |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|      | 金额                   | 占总额比例          | 金额                   | 占总额比例          | 金额                   | 占总额比例          |
| 一年以内 | 34,015,053.07        | 98.38%         | 18,720,436.31        | 97.99%         | 26,082,221.19        | 98.51%         |
| 一到二年 | 380,000.00           | 1.10%          | 150,000.00           | 0.79%          | 394,713.00           | 1.49%          |
| 二到三年 | 20,914.00            | 0.06%          | 234,713.00           | 1.22%          | -                    | -              |
| 三到四年 | 160,000.00           | 0.46%          | -                    | -              | -                    | -              |
|      | <u>34,575,967.07</u> | <u>100.00%</u> | <u>19,105,149.31</u> | <u>100.00%</u> | <u>26,476,934.19</u> | <u>100.00%</u> |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项分别为 560,914.00 元、384,713.00 元及 394,713.00 元, 主要为预付服务费, 因为合同尚未履行完毕, 该款项尚未结清。

(b) 于 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

|              | 金额                   | 占预付款项总额比例     |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>32,516,832.38</u> | <u>94.04%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

|              | 金额                   | 占预付款项总额比例     |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>16,018,723.00</u> | <u>83.85%</u> |

于 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

|              | 金额                   | 占预付款项总额比例     |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>19,699,303.00</u> | <u>74.40%</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

|      | 2016 年 6 月 30 日 |            |                | 2015 年 12 月 31 日 |            |               | 2014 年 12 月 31 日 |            |                |
|------|-----------------|------------|----------------|------------------|------------|---------------|------------------|------------|----------------|
|      | 账面余额            | 存货跌价<br>准备 | 账面价值           | 账面余额             | 存货跌价<br>准备 | 账面价值          | 账面余额             | 存货跌价<br>准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 76,200,439.26   | -          | 76,200,439.26  | 75,283,589.38    | -          | 75,283,589.38 | 102,393,525.56   | -          | 102,393,525.56 |
| 库存商品 | 26,897,324.20   | -          | 26,897,324.20  | 18,942,150.18    | -          | 18,942,150.18 | 12,269,702.12    | -          | 12,269,702.12  |
| 周转材料 | 655,956.32      | -          | 655,956.32     | 614,895.42       | -          | 614,895.42    | 876,426.43       | -          | 876,426.43     |
|      | 103,753,719.78  | -          | 103,753,719.78 | 94,840,634.98    | -          | 94,840,634.98 | 115,539,654.11   | -          | 115,539,654.11 |

(7) 其他流动资产

|        | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | 18,903,000.96   | 37,686,882.44    | 28,090,177.09    |

# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (8) 固定资产

| 原价               | 房屋、建筑物           | 井巷工程             | 机器设备             | 铁路             | 运输工具及其他        | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 2015 年 12 月 31 日 | 2,116,128,978.02 | 1,559,632,121.09 | 2,802,183,582.29 | 578,496,629.84 | 255,212,227.62 | 7,311,653,538.86 |
| 本期增加             | 6,393,233.00     | 5,714,044.96     | 4,792,008.54     | -              | 386,045.24     | 17,285,331.74    |
| 购置               | -                | 1,153,246.13     | 4,792,008.54     | -              | 386,045.24     | 6,331,299.91     |
| 在建工程转入           | 6,393,233.00     | 4,560,798.83     | -                | -              | -              | 10,954,031.83    |
| 本期减少             | -                | -                | -                | -              | (154,000.00)   | (154,000.00)     |
| 处置及报废            | -                | -                | -                | -              | (154,000.00)   | (154,000.00)     |
| 2016 年 6 月 30 日  | 2,122,522,211.02 | 1,565,346,166.05 | 2,806,975,590.83 | 578,496,629.84 | 255,444,272.86 | 7,328,784,870.60 |

#### 累计折旧

|                  |                  |                  |                  |                 |                  |                    |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 2015 年 12 月 31 日 | (280,893,802.76) | (217,947,375.04) | (726,408,915.73) | (43,488,504.19) | (121,497,209.06) | (1,390,235,806.78) |
| 本期增加             | (56,155,931.05)  | (32,500,376.94)  | (130,092,909.70) | (9,309,869.22)  | (14,103,712.24)  | (242,162,799.15)   |
| 计提               | (56,155,931.05)  | (32,500,376.94)  | (130,092,909.70) | (9,309,869.22)  | (14,103,712.24)  | (242,162,799.15)   |
| 本期减少             | -                | -                | -                | -               | 149,380.00       | 149,380.00         |
| 处置及报废            | -                | -                | -                | -               | 149,380.00       | 149,380.00         |
| 2016 年 6 月 30 日  | (337,049,733.81) | (250,447,751.98) | (856,501,825.43) | (52,798,373.41) | (135,451,541.30) | (1,632,249,225.93) |

#### 账面价值

|                  |                  |                  |                  |                |                |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 2016 年 6 月 30 日  | 1,785,472,477.21 | 1,314,898,414.07 | 1,950,473,765.40 | 525,698,256.43 | 119,992,731.56 | 5,696,535,644.67 |
| 2015 年 12 月 31 日 | 1,835,235,175.26 | 1,341,684,746.05 | 2,075,774,666.56 | 535,008,125.65 | 133,715,018.56 | 5,921,417,732.08 |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

| 原价               | 房屋、建筑物           | 井巷工程             | 机器设备             | 铁路             | 运输工具及其他        | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 2014 年 12 月 31 日 | 1,775,496,545.05 | 1,345,041,260.90 | 2,290,572,174.30 | 567,307,372.33 | 238,843,188.43 | 6,217,260,541.01 |
| 本年增加             | 352,236,593.72   | 221,325,802.19   | 544,149,876.48   | 11,189,257.51  | 22,521,845.91  | 1,151,423,375.81 |
| 购置               | 5,604,495.60     | -                | 177,956,279.15   | -              | 22,521,845.91  | 206,082,620.66   |
| 在建工程转入           | 346,632,098.12   | 221,325,802.19   | 366,193,597.33   | 11,189,257.51  | -              | 945,340,755.15   |
| 本年减少             | (11,604,160.75)  | (6,734,942.00)   | (32,538,468.49)  | -              | (6,152,806.72) | (57,030,377.96)  |
| 处置及报废            | (11,604,160.75)  | (6,734,942.00)   | (32,538,468.49)  | -              | (6,152,806.72) | (57,030,377.96)  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 2,116,128,978.02 | 1,559,632,121.09 | 2,802,183,582.29 | 578,496,629.84 | 255,212,227.62 | 7,311,653,538.86 |

累计折旧

|                  |                  |                  |                  |                 |                  |                    |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 2014 年 12 月 31 日 | (188,380,685.46) | (161,490,945.89) | (517,895,806.60) | (14,358,213.86) | (68,641,210.49)  | (950,766,862.30)   |
| 本年增加             | (96,878,737.35)  | (56,835,964.55)  | (233,902,063.67) | (29,130,290.33) | (58,724,792.21)  | (475,471,848.11)   |
| 计提               | (96,878,737.35)  | (56,835,964.55)  | (233,902,063.67) | (29,130,290.33) | (58,724,792.21)  | (475,471,848.11)   |
| 本年减少             | 4,365,620.05     | 379,535.40       | 25,388,954.54    | -               | 5,868,793.64     | 36,002,903.63      |
| 处置及报废            | 4,365,620.05     | 379,535.40       | 25,388,954.54    | -               | 5,868,793.64     | 36,002,903.63      |
| 2015 年 12 月 31 日 | (280,893,802.76) | (217,947,375.04) | (726,408,915.73) | (43,488,504.19) | (121,497,209.06) | (1,390,235,806.78) |

账面价值

|                  |                  |                  |                  |                |                |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 2015 年 12 月 31 日 | 1,835,235,175.26 | 1,341,684,746.05 | 2,075,774,666.56 | 535,008,125.65 | 133,715,018.56 | 5,921,417,732.08 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 1,587,115,859.59 | 1,183,550,315.01 | 1,772,676,367.70 | 552,949,158.47 | 170,201,977.94 | 5,266,493,678.71 |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

| 原价               | 房屋、建筑物           | 井巷工程             | 机器设备             | 铁路             | 运输工具及其他        | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 2013 年 12 月 31 日 | 1,699,989,417.47 | 1,329,533,510.29 | 2,206,632,189.55 | -              | 229,335,513.17 | 5,465,490,630.48 |
| 本年增加             | 75,507,127.58    | 15,507,750.61    | 86,529,728.39    | 567,307,372.33 | 12,956,917.26  | 757,808,896.17   |
| 购置               | 4,000,000.00     | -                | 86,365,234.94    | -              | 12,956,917.26  | 103,322,152.20   |
| 在建工程转入           | 71,507,127.58    | 15,507,750.61    | 164,493.45       | 567,307,372.33 | -              | 654,486,743.97   |
| 本年减少             | -                | -                | (2,589,743.64)   | -              | (3,449,242.00) | (6,038,985.64)   |
| 处置及报废            | -                | -                | (2,589,743.64)   | -              | (3,449,242.00) | (6,038,985.64)   |
| 2014 年 12 月 31 日 | 1,775,496,545.05 | 1,345,041,260.90 | 2,290,572,174.30 | 567,307,372.33 | 238,843,188.43 | 6,217,260,541.01 |

累计折旧

|                  |                  |                  |                  |                 |                 |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 2013 年 12 月 31 日 | (94,421,525.23)  | (132,987,272.91) | (255,389,563.56) | -               | (37,113,509.48) | (519,911,871.18) |
| 本年增加             | (93,959,160.23)  | (28,503,672.98)  | (263,402,848.68) | (14,358,213.86) | (33,398,777.90) | (433,622,673.65) |
| 计提               | (93,959,160.23)  | (28,503,672.98)  | (263,402,848.68) | (14,358,213.86) | (33,398,777.90) | (433,622,673.65) |
| 本年减少             | -                | -                | 896,605.64       | -               | 1,871,076.89    | 2,767,682.53     |
| 处置及报废            | -                | -                | 896,605.64       | -               | 1,871,076.89    | 2,767,682.53     |
| 2014 年 12 月 31 日 | (188,380,685.46) | (161,490,945.89) | (517,895,806.60) | (14,358,213.86) | (68,641,210.49) | (950,766,862.30) |

账面价值

|                  |                  |                  |                  |                |                |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 2014 年 12 月 31 日 | 1,587,115,859.59 | 1,183,550,315.01 | 1,772,676,367.70 | 552,949,158.47 | 170,201,977.94 | 5,266,493,678.71 |
| 2013 年 12 月 31 日 | 1,605,567,892.24 | 1,196,546,237.38 | 1,951,242,625.99 | -              | 192,222,003.69 | 4,945,578,759.30 |

- (a) 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间计入营业成本、管理费用、销售费用、专项储备及在建工程的折旧费用分别为 225,931,186.41 元、6,808,922.16 元、9,420,678.42 元、零元及 2,012.16 元 (2015 年度：406,210,315.97 元、27,449,453.16 元、15,405,088.50 元、26,402,966.24 元及 4,024.24 元；2014 年度：368,674,526.97 元、45,689,118.58 元、14,426,972.01 元、零元及 4,832,056.09 元。
- (b) 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度、2014 年度由在建工程转入固定资产的原价分别为 10,954,031.83 元、945,340,755.15 元及 654,486,743.97 元。
- (c) 于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无闲置及融资租入的固定资产。
- (d) 于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，账面净值分别为 661,827,432.01 元、680,889,454.80 元、719,554,649.87 元的房屋及建筑物尚未取得房产证。

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

|                | 2016 年 6 月 30 日         |          |                         | 2015 年 12 月 31 日        |          |                         | 2014 年 12 月 31 日        |          |                         |
|----------------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
|                | 账面<br>余额                | 减值<br>准备 | 账面<br>价值                | 账面<br>余额                | 减值<br>准备 | 账面<br>价值                | 账面<br>余额                | 减值<br>准备 | 账面<br>价值                |
| 韩咀 120 万吨改扩建项目 | 1,729,923,481.89        | -        | 1,729,923,481.89        | 1,691,039,677.20        | -        | 1,691,039,677.20        | 1,281,671,781.91        | -        | 1,281,671,781.91        |
| 华宁 300 万吨改扩建项目 | 84,539,452.32           | -        | 84,539,452.32           | 60,400,558.08           | -        | 60,400,558.08           | 726,129,875.24          | -        | 726,129,875.24          |
| 精煤装车场          | 29,913,642.66           | -        | 29,913,642.66           | -                       | -        | -                       | -                       | -        | -                       |
| 蒙华铁路王家岭联络线     | 3,465,211.93            | -        | 3,465,211.93            | 2,666,296.33            | -        | 2,666,296.33            | 861,829.89              | -        | 861,829.89              |
| 培训中心           | 2,014,633.50            | -        | 2,014,633.50            | 1,985,521.38            | -        | 1,985,521.38            | 494,137.73              | -        | 494,137.73              |
| 王家岭矿项目         | 1,952,283.00            | -        | 1,952,283.00            | 3,889,666.00            | -        | 3,889,666.00            | 17,985,149.65           | -        | 17,985,149.65           |
| 职工体育场          | 47,767.00               | -        | 47,767.00               | 6,441,000.00            | -        | 6,441,000.00            | 6,441,000.00            | -        | 6,441,000.00            |
|                | <u>1,851,856,472.30</u> | <u>-</u> | <u>1,851,856,472.30</u> | <u>1,766,422,718.99</u> | <u>-</u> | <u>1,766,422,718.99</u> | <u>2,033,583,774.42</u> | <u>-</u> | <u>2,033,583,774.42</u> |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称               | 预算数              | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本期增加           | 本期转入<br>固定资产金额  | 2016 年<br>6 月 30 日 | 工程投<br>入占预<br>算比例 | 工程进度   | 借款费用资本化<br>累计金额 | 其中: 本期借<br>款费用资本化<br>金额 | 本期借款费<br>用资本化率 | 资金<br>来源 |
|--------------------|------------------|---------------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------|-----------------|-------------------------|----------------|----------|
| 韩咀 120 万吨<br>改扩建项目 | 1,609,914,400.00 | 1,691,039,677.20    | 38,883,804.69  | -               | 1,729,923,481.89   | 107.45%           | 99.88% | 127,222,935.93  | 28,834,382.00           | 5.30%          | 自筹及借款    |
| 华宁 300 万吨<br>改扩建项目 | 1,553,546,700.00 | 60,400,558.08       | 28,699,693.07  | (4,560,798.83)  | 84,539,452.32      | 67.21%            | 93.76% | -               | -                       | 不适用            | 自筹及借款    |
| 精煤装车场              | 127,850,300.00   | -                   | 29,913,642.66  | -               | 29,913,642.66      | 23.40%            | 23.40% | -               | -                       | 不适用            | 自筹       |
| 蒙华铁路王家<br>岭联络线     | 105,963,800.00   | 2,666,296.33        | 798,915.60     | -               | 3,465,211.93       | 3.27%             | 3.27%  | -               | -                       | 不适用            | 自筹       |
| 培训中心               | 196,190,000.00   | 1,985,521.38        | 29,112.12      | -               | 2,014,633.50       | 1.03%             | 1.03%  | -               | -                       | 不适用            | 自筹       |
| 王家岭矿项目             | 6,453,318,600.00 | 3,889,666.00        | (1,937,383.00) | -               | 1,952,283.00       | 85.67%            | 99.96% | -               | -                       | 不适用            | 自筹及借款    |
| 职工体育场              | 7,500,000.00     | 6,441,000.00        | -              | (6,393,233.00)  | 47,767.00          | 85.88%            | 85.88% | -               | -                       | 不适用            | 自筹       |
|                    |                  | 1,766,422,718.99    | 96,387,785.14  | (10,954,031.83) | 1,851,856,472.30   |                   |        | 127,222,935.93  | 28,834,382.00           |                |          |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

| 工程名称               | 预算数              | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增加           | 本年转入<br>固定资产金额   | 本年转入<br>无形资产金额  | 2015 年<br>12 月 31 日 | 工程投入占<br>预算比例 | 工程进度   | 借款费用资本化<br>累计金额 | 其中: 本年借款<br>费用资本化金额 | 本年借款<br>费用资本<br>化率 | 资金来源  |
|--------------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------|--------|-----------------|---------------------|--------------------|-------|
| 韩咀 120 万吨<br>改扩建项目 | 1,609,914,400.00 | 1,281,671,781.91    | 409,367,895.29 | -                | -               | 1,691,039,677.20    | 105.04%       | 97.64% | 98,388,553.93   | 61,077,347.00       | 6.06%              | 自筹及借款 |
| 华宁 300 万吨<br>改扩建项目 | 1,553,546,700.00 | 726,129,875.24      | 289,322,169.73 | (931,245,271.50) | (23,806,215.39) | 60,400,558.08       | 65.36%        | 91.91% | 5,374,796.84    | 5,374,796.84        | 6.29%              | 自筹及借款 |
| 蒙华铁路王家<br>岭联络线     | 105,963,800.00   | 861,829.89          | 1,804,466.44   | -                | -               | 2,666,296.33        | 2.52%         | 2.52%  | -               | -                   | 不适用                | 自筹    |
| 培训中心               | 196,190,000.00   | 494,137.73          | 1,491,383.65   | -                | -               | 1,985,521.38        | 1.01%         | 1.01%  | -               | -                   | 不适用                | 自筹    |
| 王家岭矿项目             | 6,453,318,600.00 | 17,985,149.65       | -              | (14,095,483.65)  | -               | 3,889,666.00        | 85.70%        | 99.93% | -               | -                   | 不适用                | 自筹及借款 |
| 职工体育场              | 7,500,000.00     | 6,441,000.00        | -              | -                | -               | 6,441,000.00        | 85.88%        | 85.88% | -               | -                   | 不适用                | 自筹    |
|                    |                  | 2,033,583,774.42    | 701,985,915.11 | (945,340,755.15) | (23,806,215.39) | 1,766,422,718.99    |               |        | 103,763,350.77  | 66,452,143.84       |                    |       |

# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动(续)

| 工程名称               | 预算数              | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年增加           | 本年转入<br>固定资产金额   | 本年转入<br>无形资产金额  | 2014 年<br>12 月 31 日 | 工程投<br>入占预<br>算比例 | 工程进度   | 借款费用资本化<br>累计金额 | 其中: 本年借<br>款费用资本化<br>金额 | 本年借款费<br>用资本化率 | 资金<br>来源 |
|--------------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|--------|-----------------|-------------------------|----------------|----------|
| 韩咀 120 万吨<br>改扩建项目 | 1,609,914,400.00 | 655,257,635.63      | 626,414,146.28 | -                | -               | 1,281,671,781.91    | 79.61%            | 74.00% | 37,311,206.93   | 33,288,729.66           | 6.27%          | 自筹及借款    |
| 华宁 300 万吨<br>改扩建项目 | 1,453,546,700.00 | 504,009,204.66      | 222,120,670.58 | -                | -               | 726,129,875.24      | 49.96%            | 67.85% | -               | -                       | 不适用            | 自筹及借款    |
| 蒙华铁路王家<br>岭联络线     | 105,963,800.00   | -                   | 861,829.89     | -                | -               | 861,829.89          | 0.81%             | 0.81%  | -               | -                       | 不适用            | 自筹       |
| 培训中心               | 196,190,000.00   | -                   | 494,137.73     | -                | -               | 494,137.73          | 0.25%             | 0.25%  | -               | -                       | 不适用            | 自筹       |
| 王家岭矿项目             | 6,453,318,600.00 | 673,206,063.07      | 74,603,130.55  | (654,486,743.97) | (75,337,300.00) | 17,985,149.65       | 85.70%            | 99.68% | 78,702,635.92   | 6,542,784.63            | 6.53%          | 自筹及借款    |
| 职工体育场              | 7,500,000.00     | -                   | 6,441,000.00   | -                | -               | 6,441,000.00        | 85.88%            | 85.88% | -               | -                       | 不适用            | 自筹       |
|                    |                  | 1,832,472,903.36    | 930,934,915.03 | (654,486,743.97) | (75,337,300.00) | 2,033,583,774.42    |                   |        | 116,013,842.85  | 39,811,514.29           |                |          |

(b) 于 2016 年 6 月 30 日, 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 在建工程无减值迹象, 故未计提减值准备。



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 工程物资

|      | 2016 年 6 月 30 日      | 2015 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日    |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 专用材料 | 9,102,462.88         | 3,583,248.26        | 3,442,357.47        |
| 专用设备 | 2,366,299.15         | 2,174,846.29        | 103,051.29          |
|      | <u>11,468,762.03</u> | <u>5,758,094.55</u> | <u>3,545,408.76</u> |

(11) 无形资产

|                  | 土地使用权           | 采矿权              | 计算机软件及其他       | 合计               |
|------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| 原价               |                 |                  |                |                  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 334,144,935.00  | 3,142,000,065.51 | 33,100,952.69  | 3,509,245,953.20 |
| 本期增加             | -               | -                | -              | -                |
| 2016 年 6 月 30 日  | 334,144,935.00  | 3,142,000,065.51 | 33,100,952.69  | 3,509,245,953.20 |
| 累计摊销             |                 |                  |                |                  |
| 2015 年 12 月 31 日 | (16,157,141.18) | (32,445,392.02)  | (4,085,607.46) | (52,688,140.66)  |
| 本期增加             | (3,460,490.70)  | (37,595,071.33)  | (1,655,047.56) | (42,710,609.59)  |
| 计提               | (3,460,490.70)  | (37,595,071.33)  | (1,655,047.56) | (42,710,609.59)  |
| 2016 年 6 月 30 日  | (19,617,631.88) | (70,040,463.35)  | (5,740,655.02) | (95,398,750.25)  |
| 账面价值             |                 |                  |                |                  |
| 2016 年 6 月 30 日  | 314,527,303.12  | 3,071,959,602.16 | 27,360,297.67  | 3,413,847,202.95 |
| 2015 年 12 月 31 日 | 317,987,793.82  | 3,109,554,673.49 | 29,015,345.23  | 3,456,557,812.54 |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

|                  | 土地使用权          | 采矿权              | 计算机软件及其他      | 合计               |
|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 原价               |                |                  |               |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | 332,269,335.00 | 1,595,704,065.51 | 9,294,737.30  | 1,937,268,137.81 |
| 本年增加             | 1,875,600.00   | 1,546,296,000.00 | 23,806,215.39 | 1,571,977,815.39 |
| 购置               | 1,875,600.00   | 1,546,296,000.00 | -             | 1,548,171,600.00 |
| 在建工程转入           | -              | -                | 23,806,215.39 | 23,806,215.39    |
| 2015 年 12 月 31 日 | 334,144,935.00 | 3,142,000,065.51 | 33,100,952.69 | 3,509,245,953.20 |

|                  |                 |                 |                |                 |
|------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 累计摊销             |                 |                 |                |                 |
| 2014 年 12 月 31 日 | (8,039,418.44)  | (6,764,850.41)  | (1,370,667.73) | (16,174,936.58) |
| 本年增加             | (8,117,722.74)  | (25,680,541.61) | (2,714,939.73) | (36,513,204.08) |
| 计提               | (8,117,722.74)  | (25,680,541.61) | (2,714,939.73) | (36,513,204.08) |
| 2015 年 12 月 31 日 | (16,157,141.18) | (32,445,392.02) | (4,085,607.46) | (52,688,140.66) |

|                  |                |                  |               |                  |
|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 账面价值             |                |                  |               |                  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 317,987,793.82 | 3,109,554,673.49 | 29,015,345.23 | 3,456,557,812.54 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 324,229,916.56 | 1,588,939,215.10 | 7,924,069.57  | 1,921,093,201.23 |

|                  | 土地使用权          | 采矿权              | 计算机软件及其他     | 合计               |
|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 原价               |                |                  |              |                  |
| 2013 年 12 月 31 日 | 217,167,656.00 | 1,595,704,065.51 | 9,294,737.30 | 1,822,166,458.81 |
| 本年增加             | 115,101,679.00 | -                | -            | 115,101,679.00   |
| 购置               | 39,764,379.00  | -                | -            | 39,764,379.00    |
| 在建工程转入           | 75,337,300.00  | -                | -            | 75,337,300.00    |
| 2014 年 12 月 31 日 | 332,269,335.00 | 1,595,704,065.51 | 9,294,737.30 | 1,937,268,137.81 |

|                  |                |                |                |                 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 累计摊销             |                |                |                |                 |
| 2013 年 12 月 31 日 | (3,634,445.00) | (6,764,850.41) | (387,147.85)   | (10,786,443.26) |
| 本年增加             | (4,404,973.44) | -              | (983,519.88)   | (5,388,493.32)  |
| 计提               | (4,404,973.44) | -              | (983,519.88)   | (5,388,493.32)  |
| 2014 年 12 月 31 日 | (8,039,418.44) | (6,764,850.41) | (1,370,667.73) | (16,174,936.58) |

|                  |                |                  |              |                  |
|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 账面价值             |                |                  |              |                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | 324,229,916.56 | 1,588,939,215.10 | 7,924,069.57 | 1,921,093,201.23 |
| 2013 年 12 月 31 日 | 213,533,211.00 | 1,588,939,215.10 | 8,907,589.45 | 1,811,380,015.55 |

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度、2014 年度无形资产的摊销金额分别为 42,710,609.59 元、36,513,204.08 元、5,388,493.32 元。

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度、2014 年度研究开发支出分别为 4,542,303.55 元、16,839,997.93 元、18,496,465.61 元, 全部计入当期损益。

# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 递延所得税资产

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

|                 | 2016 年 6 月 30 日       |                       | 2015 年 12 月 31 日      |                       | 2014 年 12 月 31 日      |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 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               | 可抵扣暂时性差异              |
| 试运行收益           | 58,963,513.87         | 235,854,055.48        | 117,290,031.98        | 469,160,127.90        | 130,943,736.89        | 523,774,947.56        |
| 固定资产折旧          | 48,005,269.06         | 192,021,076.24        | 42,897,872.31         | 171,591,489.23        | 36,408,170.75         | 145,632,683.00        |
| 长期应付款未确认融资费用的摊销 | 27,551,282.23         | 110,205,128.92        | 24,169,490.77         | 96,677,963.31         | 11,255,373.10         | 45,021,492.40         |
| 预计负债            | 12,953,340.62         | 51,813,362.48         | 9,500,247.15          | 38,000,988.58         | -                     | -                     |
| 应付未付职工薪酬        | 2,266,087.12          | 9,064,348.48          | 1,742,490.56          | 6,969,962.24          | 3,777,454.72          | 15,109,818.88         |
| 安全费             | 5,413,347.15          | 21,653,388.60         | 5,746,360.19          | 22,985,440.51         | 1,258,414.95          | 5,033,659.80          |
| 维简费             | 3,388,644.50          | 13,554,578.00         | 2,264,324.84          | 9,057,299.37          | 663,172.48            | 2,652,689.92          |
| 预提及暂估成本         | 27,803,778.50         | 111,215,114.00        | -                     | -                     | 25,594,903.16         | 102,379,612.64        |
| 可抵扣亏损           | 476,121.14            | 1,904,484.56          | -                     | -                     | 6,555,130.21          | 26,220,520.84         |
| 税法上不允许费用化的支出    | 11,780,083.39         | 47,120,333.56         | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他              | 2,050,871.63          | 8,203,487.04          | 1,357,691.78          | 5,430,767.12          | 1,357,691.78          | 5,430,767.12          |
|                 | <u>200,652,339.21</u> | <u>802,609,357.36</u> | <u>204,968,509.58</u> | <u>819,874,038.26</u> | <u>217,814,048.04</u> | <u>871,256,192.16</u> |

其中:

|                      |                       |                       |                       |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 35,244,519.45         | 4,703,454.42          | 39,922,381.99         |
| 预计于 1 年后转回的金额        | <u>165,407,819.76</u> | <u>200,265,055.16</u> | <u>177,891,666.05</u> |
|                      | <u>200,652,339.21</u> | <u>204,968,509.58</u> | <u>217,814,048.04</u> |

(b) 于 2016 年 6 月 30 日, 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 2 月 31 日, 不存在递延所得税资产和递延所得税负债确认互抵的情况。



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异分析如下:

|          | 2016 年<br>6 月 30 日   | 2015 年<br>12 月 31 日  | 2014 年<br>12 月 31 日  |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | <u>15,447,734.61</u> | <u>15,447,734.61</u> | <u>15,447,734.61</u> |

(13) 其他非流动资产

|           | 2016 年<br>6 月 30 日   | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预付购房款     | 88,000,000.00        | 88,000,000.00         | 88,000,000.00         |
| 预估工程设备款   | 11,315,095.00        | 5,000,000.00          | 6,900,000.00          |
| 预付资源整合抵押金 | -                    | 83,037,120.02         | 103,037,120.00        |
|           | <u>99,315,095.00</u> | <u>176,037,120.02</u> | <u>197,937,120.00</u> |

(14) 资产减值准备

|                   | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本期<br>增加 | 本期减少<br>转回 | 转销 | 2016 年<br>6 月 30 日 |
|-------------------|---------------------|----------|------------|----|--------------------|
| 坏账准备              | 15,447,734.61       | -        | -          | -  | 15,447,734.61      |
| 其中: 其他应收款<br>坏账准备 | 15,447,734.61       | -        | -          | -  | 15,447,734.61      |

|                   | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年<br>增加 | 本年减少<br>转回 | 转销 | 2015 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|----------|------------|----|---------------------|
| 坏账准备              | 15,447,734.61       | -        | -          | -  | 15,447,734.61       |
| 其中: 其他应收款<br>坏账准备 | 15,447,734.61       | -        | -          | -  | 15,447,734.61       |

|                   | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年<br>增加 | 本年减少<br>转回 | 转销 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|----------|------------|----|---------------------|
| 坏账准备              | 15,447,734.61       | -        | -          | -  | 15,447,734.61       |
| 其中: 其他应收款<br>坏账准备 | 15,447,734.61       | -        | -          | -  | 15,447,734.61       |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 短期借款

|         | 2016 年 6 月 30 日       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日        |
|---------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 质押借款(a) | -                     | -                     | 200,000,000.00          |
| 信用借款    | 754,000,000.00        | 915,000,000.00        | 830,000,000.00          |
|         | <u>754,000,000.00</u> | <u>915,000,000.00</u> | <u>1,030,000,000.00</u> |

(a) 于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日, 本集团无银行质押借款。于 2014 年 12 月 31 日, 银行质押借款 200,000,000.00 元系由 200,000,000.00 元的应收票据(附注四(2))作为质押物。

(b) 于 2016 年 6 月 30 日, 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间分别为 4.40%至 11.40%、4.40%至 11.40%及 5.04%至 11.40%。

(16) 应付票据

|        | 2016 年 6 月 30 日       | 2015 年 12 月 31 日      | 2014 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>282,183,452.89</u> | <u>245,362,042.80</u> | <u>420,109,031.28</u> |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 本集团将应收票据 255,300,000.00 元、163,930,000.00 元及 362,670,000.00 元(附注四(2))质押给银行作为取得 255,300,000.00 元、163,930,000.00 元及 362,670,000.00 元应付票据的担保。

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 本集团将银行存款分别为 74,814,395.40 元、92,207,460.97 元及 68,682,394.26 元(附注四(1))质押给银行作为分别取得 58,193,653.98 元、81,432,042.80 元及 57,439,031.28 元应付票据的担保。

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款

|             | 2016 年<br>6 月 30 日      | 2015 年<br>12 月 31 日     | 2014 年<br>12 月 31 日     |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付工程款及工程材料款 | 618,302,946.91          | 628,638,931.02          | 759,648,949.87          |
| 应付设备采购款     | 360,720,080.96          | 452,325,767.82          | 310,313,813.34          |
| 应付原材料采购款    | 113,038,466.87          | 59,675,424.51           | 36,814,838.44           |
| 应付土地塌陷赔偿款   | 81,800,000.00           | 66,000,000.00           | -                       |
| 应付服务费       | 29,892,390.49           | 25,329,535.22           | 11,820,645.80           |
| 应付修理费       | 30,303,422.20           | 14,341,370.00           | 8,945,678.54            |
| 其他          | 24,765,970.77           | 30,563,094.73           | 18,866,040.19           |
|             | <u>1,258,823,278.20</u> | <u>1,276,874,123.30</u> | <u>1,146,409,966.18</u> |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款分别为 210,198,527.03 元、100,525,662.93 元及 148,093,941.12 元, 主要为应付工程款及工程材料款和应付设备采购款, 由于债权方未催收, 该款项尚未进行最后清算。

(18) 预收款项

|         | 2016 年<br>6 月 30 日   | 2015 年<br>12 月 31 日  | 2014 年<br>12 月 31 日  |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 预收煤炭销售款 | <u>30,703,301.99</u> | <u>10,646,844.09</u> | <u>13,028,125.30</u> |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 无账龄超过一年的预收款项。

(19) 应付职工薪酬

|          | 2016 年<br>6 月 30 日   | 2015 年<br>12 月 31 日  | 2014 年<br>12 月 31 日  |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付短期薪酬   | 54,689,106.01        | 26,990,919.48        | 38,641,651.28        |
| 应付设定提存计划 | 12,102,958.00        | 9,556,190.12         | 408,408.38           |
|          | <u>66,792,064.01</u> | <u>36,547,109.60</u> | <u>39,050,059.66</u> |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

|             | 2015 年<br>12 月 31 日  | 本期增加                  | 本期减少                    | 2016 年<br>6 月 30 日   |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,301,060.63         | 136,067,849.00        | (114,563,885.78)        | 29,805,023.85        |
| 职工福利费       | -                    | 9,109,072.64          | (9,109,072.64)          | -                    |
| 社会保险费       | 2,507,817.01         | 11,729,356.02         | (8,845,330.89)          | 5,391,842.14         |
| 其中：医疗保险费    | 2,449,440.26         | 8,808,477.03          | (7,239,887.71)          | 4,018,029.58         |
| 工伤保险费       | 53,840.80            | 2,117,928.70          | (1,157,956.94)          | 1,013,812.56         |
| 生育保险费       | 4,535.95             | 802,950.29            | (447,486.24)            | 360,000.00           |
| 住房公积金       | 5,659,184.95         | 11,901,811.00         | (12,866,533.00)         | 4,694,462.95         |
| 工会经费和职工教育经费 | 10,522,856.89        | 6,133,117.01          | (1,858,196.83)          | 14,797,777.07        |
|             | <u>26,990,919.48</u> | <u>174,941,205.67</u> | <u>(147,243,019.14)</u> | <u>54,689,106.01</u> |
|             | 2014 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                  | 本年减少                    | 2015 年<br>12 月 31 日  |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,420,602.25        | 237,184,137.40        | (256,303,679.02)        | 8,301,060.63         |
| 职工福利费       | -                    | 20,996,358.81         | (20,996,358.81)         | -                    |
| 社会保险费       | 1,998,874.29         | 21,581,634.54         | (21,072,691.82)         | 2,507,817.01         |
| 其中：医疗保险费    | 1,880,333.67         | 16,208,693.95         | (15,639,587.36)         | 2,449,440.26         |
| 工伤保险费       | 111,913.07           | 3,862,756.93          | (3,920,829.20)          | 53,840.80            |
| 生育保险费       | 6,627.55             | 1,487,218.66          | (1,489,310.26)          | 4,535.95             |
| 其他社会保险      | -                    | 22,965.00             | (22,965.00)             | -                    |
| 住房公积金       | 110,213.95           | 20,891,159.00         | (15,342,188.00)         | 5,659,184.95         |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,111,960.79         | 10,406,776.70         | (8,995,880.60)          | 10,522,856.89        |
|             | <u>38,641,651.28</u> | <u>311,060,066.45</u> | <u>(322,710,798.25)</u> | <u>26,990,919.48</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

|             | 2013 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                  | 本年减少                    | 2014 年<br>12 月 31 日  |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,179,906.95        | 218,014,873.41        | (213,774,178.11)        | 27,420,602.25        |
| 职工福利费       | -                    | 16,291,858.78         | (16,291,858.78)         | -                    |
| 社会保险费       | 977,200.95           | 19,632,733.60         | (18,611,060.26)         | 1,998,874.29         |
| 其中：医疗保险费    | 943,462.49           | 13,576,583.08         | (12,639,711.90)         | 1,880,333.67         |
| 工伤保险费       | 30,424.78            | 4,632,913.66          | (4,551,425.37)          | 111,913.07           |
| 生育保险费       | 3,313.68             | 1,423,236.86          | (1,419,922.99)          | 6,627.55             |
| 住房公积金       | 129,469.00           | 17,160,588.28         | (17,179,843.33)         | 110,213.95           |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,670,210.13         | 9,323,324.90          | (6,881,574.24)          | 9,111,960.79         |
|             | <u>30,956,787.03</u> | <u>280,423,378.97</u> | <u>(272,738,514.72)</u> | <u>38,641,651.28</u> |

(b) 设定提存计划

|        | 2015 年 12 月 31 日    | 本期增加                 | 本期减少                   | 2016 年 6 月 30 日      |
|--------|---------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 8,319,044.76        | 22,077,223.38        | (19,936,454.18)        | 10,459,813.96        |
| 补充养老保险 | -                   | 5,317,380.56         | (5,317,380.56)         | -                    |
| 失业保险费  | 1,237,145.36        | 1,785,023.05         | (1,379,024.37)         | 1,643,144.04         |
|        | <u>9,556,190.12</u> | <u>29,179,626.99</u> | <u>(26,632,859.11)</u> | <u>12,102,958.00</u> |

|        | 2014 年 12 月 31 日  | 本年增加                 | 本年减少                   | 2015 年 12 月 31 日    |
|--------|-------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 231,382.53        | 45,536,705.21        | (37,449,042.98)        | 8,319,044.76        |
| 补充养老保险 | 71,338.83         | 8,234,097.66         | (8,305,436.49)         | -                   |
| 失业保险费  | 105,687.02        | 4,639,456.63         | (3,507,998.29)         | 1,237,145.36        |
|        | <u>408,408.38</u> | <u>58,410,259.50</u> | <u>(49,262,477.76)</u> | <u>9,556,190.12</u> |

|        | 2013 年 12 月 31 日    | 本年增加                 | 本年减少                   | 2014 年 12 月 31 日  |
|--------|---------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 8,304,570.51        | 37,897,628.63        | (45,970,816.61)        | 231,382.53        |
| 补充养老保险 | -                   | 7,476,497.83         | (7,405,159.00)         | 71,338.83         |
| 失业保险费  | 1,320,691.76        | 2,987,794.09         | (4,202,798.83)         | 105,687.02        |
|        | <u>9,625,262.27</u> | <u>48,361,920.55</u> | <u>(57,578,774.44)</u> | <u>408,408.38</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应交税费

|            | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应交企业所得税    | 63,826,733.20         | 112,542,296.84        | 79,606,333.99         |
| 应交增值税      | 42,088,451.44         | 6,536,842.85          | 34,600,687.94         |
| 应交营业税      | -                     | 235,315.44            | 11,150.67             |
| 应交资源税      | 24,042,366.76         | 21,747,237.20         | 24,862,152.65         |
| 应交城市维护建设税  | 891,258.67            | 370,465.87            | 336,833.95            |
| 应交教育费附加    | 1,390,113.03          | 350,363.83            | 1,684,239.55          |
| 应交排污费      | 36,455,444.92         | 30,289,645.63         | 18,693,194.18         |
| 应交矿产资源补偿费  | 22,325,398.44         | 22,325,398.44         | 23,259,476.40         |
| 应交采矿排水水资源费 | 7,390,159.38          | 4,473,972.64          | 4,995,329.82          |
| 应交个人所得税    | 3,120,346.68          | 2,121,771.32          | 1,030,097.44          |
| 其他         | 6,417,222.12          | 8,917,240.08          | 7,817,535.24          |
|            | <u>207,947,494.64</u> | <u>209,910,550.14</u> | <u>196,897,031.83</u> |

(21) 应付利息

|          | 2016 年<br>6 月 30 日  | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 长期借款应付利息 | 3,335,475.01        | 4,451,244.72        | 5,953,192.78        |
| 短期借款应付利息 | <u>1,296,527.75</u> | <u>1,640,194.45</u> | <u>1,421,362.30</u> |
|          | <u>4,632,002.76</u> | <u>6,091,439.17</u> | <u>7,374,555.08</u> |

(22) 应付股利

|              | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 应付中煤股份股利     | 145,656,854.97        | -                   | -                   |
| 应付华宁焦煤少数股东股利 | <u>3,334.96</u>       | <u>3,334.96</u>     | <u>3,334.96</u>     |
|              | <u>145,660,189.93</u> | <u>3,334.96</u>     | <u>3,334.96</u>     |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

|        | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 公司间往来款 | 129,173,612.97        | 170,346,896.49        | 248,110,780.52        |
| 应付迁村费  | 123,955,610.96        | 123,955,610.96        | 128,507,218.91        |
| 暂收代付款  | 38,316,237.12         | 11,340,845.07         | 9,026,069.29          |
| 其他     | 33,524,612.34         | 27,990,827.79         | 27,778,241.76         |
|        | <u>324,970,073.39</u> | <u>333,634,180.31</u> | <u>413,422,310.48</u> |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款分别为 261,827,493.20 元、280,310,623.97 元及 375,095,866.41 元, 其中主要为应付分立往来款项分别为 11,965,021.49 元、36,965,021.49 元及 147,942,068.63 元, 系根据分立协议尚待结清的款项; 应付迁村费分别为 123,955,610.96 元、123,955,610.96 元及 128,507,218.91 元, 系根据相关协议尚未结清的款项; 股东垫款分别为 100,168,711.89 元、100,168,711.89 元及 74,833,188.49 元。

(24) 一年内到期的非流动负债

|                      | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注四(25))  |                       |                       |                       |
| 保证借款                 | 220,000,000.00        | 220,000,000.00        | 210,000,000.00        |
| 信用借款                 | 166,875,000.00        | 125,000,000.00        | 49,173,800.00         |
|                      | <u>386,875,000.00</u> | <u>345,000,000.00</u> | <u>259,173,800.00</u> |
| 一年内到期的长期应付款(附注四(26)) |                       |                       |                       |
| 应付采矿权款               | 253,429,003.27        | 171,329,723.27        | 96,216,629.52         |
|                      | <u>640,304,003.27</u> | <u>516,329,723.27</u> | <u>355,390,429.52</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款

|              | 2016 年<br>6 月 30 日      | 2015 年<br>12 月 31 日     | 2014 年<br>12 月 31 日     |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款(a)      | 2,223,650,000.00        | 2,333,650,000.00        | 2,543,650,000.00        |
| 信用借款         | 1,369,000,000.00        | 1,389,000,000.00        | 1,183,173,800.00        |
|              | <u>3,592,650,000.00</u> | <u>3,722,650,000.00</u> | <u>3,726,823,800.00</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 |                         |                         |                         |
| 保证借款         | (220,000,000.00)        | (220,000,000.00)        | (210,000,000.00)        |
| 信用借款         | <u>(166,875,000.00)</u> | <u>(125,000,000.00)</u> | <u>(49,173,800.00)</u>  |
|              | <u>3,205,775,000.00</u> | <u>3,377,650,000.00</u> | <u>3,467,650,000.00</u> |

(a) 于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团银行保证借款分别为 2,223,650,000.00 元、2,333,650,000.00 元及 2,543,650,000.00 元，系由中煤股份与山西焦煤共同提供的保证。利息每季度支付一次，本金应于 2016 年 10 月 20 日至 2022 年 6 月 27 日止期间内偿还。

(b) 于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间分别为 4.90%至 5.40%、4.90%至 6.15%及 6.15%至 6.55%。

(26) 长期应付款

|               | 2016 年<br>6 月 30 日      | 2015 年<br>12 月 31 日     | 2014 年<br>12 月 31 日    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 应付采矿权款        | 626,529,004.93          | 643,001,839.09          | 640,344,451.95         |
| 减：一年内到期的长期应付款 | <u>(253,429,003.27)</u> | <u>(171,329,723.27)</u> | <u>(96,216,629.52)</u> |
|               | <u>373,100,001.66</u>   | <u>471,672,115.82</u>   | <u>544,127,822.43</u>  |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债

|              | 2015 年 12 月 31 日     | 本期增加                | 本期减少     | 2016 年 6 月 30 日      |
|--------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 复垦、弃置及环境清理义务 | <u>38,000,988.58</u> | <u>7,550,503.20</u> | <u>-</u> | <u>45,551,491.78</u> |

|              | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加                 | 本年减少     | 2015 年 12 月 31 日     |
|--------------|------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 复垦、弃置及环境清理义务 | <u>-</u>         | <u>38,000,988.58</u> | <u>-</u> | <u>38,000,988.58</u> |

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团已就未来期间内承担的复垦义务从生产成本中提取了复垦费，确认为预计负债。

(28) 实收资本

|      | 2015 年<br>12 月 31 日     | 本期增加                  | 本期减少     | 2016 年<br>6 月 30 日      |
|------|-------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| 中煤股份 | 2,730,019,960.47        | 106,240,242.00        | -        | 2,836,260,202.47        |
| 山西焦化 | <u>2,622,960,354.17</u> | <u>102,073,958.00</u> | <u>-</u> | <u>2,725,034,312.17</u> |
|      | <u>5,352,980,314.64</u> | <u>208,314,200.00</u> | <u>-</u> | <u>5,561,294,514.64</u> |

|      | 2014 年<br>12 月 31 日     | 本年增加                    | 本年减少     | 2015 年<br>12 月 31 日     |
|------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| 中煤股份 | 1,461,412,099.08        | 1,268,607,861.39        | -        | 2,730,019,960.47        |
| 山西焦化 | <u>1,404,101,820.67</u> | <u>1,218,858,533.50</u> | <u>-</u> | <u>2,622,960,354.17</u> |
|      | <u>2,865,513,919.75</u> | <u>2,487,466,394.89</u> | <u>-</u> | <u>5,352,980,314.64</u> |

|         | 2013 年<br>12 月 31 日     | 本年增加                    | 本年减少                      | 2014 年<br>12 月 31 日     |
|---------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 中煤股份    | 844,773,367.00          | 616,638,732.08          | -                         | 1,461,412,099.08        |
| 山西焦煤(a) | 811,645,000.00          | 592,456,820.67          | (1,404,101,820.67)        | -                       |
| 山西焦化(a) | <u>-</u>                | <u>1,404,101,820.67</u> | <u>-</u>                  | <u>1,404,101,820.67</u> |
|         | <u>1,656,418,367.00</u> | <u>2,613,197,373.42</u> | <u>(1,404,101,820.67)</u> | <u>2,865,513,919.75</u> |

- (a) 2014 年 8 月，根据股东会决议，山西焦煤将所持本公司 49%的股份划转给山西焦化。



# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 实收资本(续)

2014 年 5 月, 根据本公司一届八次董事会决议, 将 2013 年可供分配利润合计 1,209,095,552.75 元按股权比例转增资本金。

2015 年 5 月, 根据本公司一届九次董事会决议, 将 2014 年可供分配利润合计 941,170,394.89 元按股权比例转增资本金。

2015 年 12 月, 根据本公司股东会决议, 将双方股东代本公司缴纳的王家岭采矿权价款 1,546,296,000.00 元转为对本公司的出资。

2016 年 6 月, 根据本公司第七次股东会决议, 将 2015 年可供分配利润合计 208,314,200.00 元按股权比例转增资本金。

#### (29) 资本公积

|        | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年<br>6 月 30 日  |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 其他资本公积 | 4,800,000.00        | -    | -    | 4,800,000.00        |
|        | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年<br>12 月 31 日 |
| 其他资本公积 | 4,800,000.00        | -    | -    | 4,800,000.00        |
|        | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
| 其他资本公积 | 4,800,000.00        | -    | -    | 4,800,000.00        |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 专项储备

|                 | 2015 年<br>12 月 31 日   | 本期增加                  | 本期减少                    | 2016 年<br>6 月 30 日   |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 维简费             | 229,444.09            | 27,910,315.78         | (25,851,494.52)         | 2,288,265.35         |
| 安全费             | 62,641.94             | 131,433,782.20        | (115,519,740.34)        | 15,976,683.80        |
| 煤矿转产发展资金        | 25,569,140.08         | -                     | -                       | 25,569,140.08        |
| 矿山环境恢复治理<br>保证金 | 10,445,952.80         | -                     | -                       | 10,445,952.80        |
|                 | <u>36,307,178.91</u>  | <u>159,344,097.98</u> | <u>(141,371,234.86)</u> | <u>54,280,042.03</u> |
|                 | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                  | 本年减少                    | 2015 年<br>12 月 31 日  |
| 维简费             | 233,709.76            | 51,160,161.79         | (51,164,427.46)         | 229,444.09           |
| 安全费             | 681,119.02            | 243,864,918.49        | (244,483,395.57)        | 62,641.94            |
| 煤矿转产发展资金        | 25,569,140.08         | -                     | -                       | 25,569,140.08        |
| 矿山环境恢复治理<br>保证金 | 32,784,380.16         | -                     | (22,338,427.36)         | 10,445,952.80        |
|                 | <u>59,268,349.02</u>  | <u>295,025,080.28</u> | <u>(317,986,250.39)</u> | <u>36,307,178.91</u> |
|                 | 2013 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                  | 本年减少                    | 2014 年<br>12 月 31 日  |
| 维简费             | 31,315,234.93         | 43,883,096.70         | (74,964,621.87)         | 233,709.76           |
| 安全费             | 121,801,586.67        | 219,415,483.50        | (340,535,951.15)        | 681,119.02           |
| 煤矿转产发展资金        | 25,569,140.08         | -                     | -                       | 25,569,140.08        |
| 矿山环境恢复<br>治理保证金 | 35,491,692.16         | -                     | (2,707,312.00)          | 32,784,380.16        |
|                 | <u>214,177,653.84</u> | <u>263,298,580.20</u> | <u>(418,207,885.02)</u> | <u>59,268,349.02</u> |

# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (31) 盈余公积

|         | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本期提取           | 本期减少 | 2016 年<br>6 月 30 日  |
|---------|---------------------|----------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 291,627,109.75      | -              | -    | 291,627,109.75      |
|         | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年提取           | 本年减少 | 2015 年<br>12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 236,747,578.50      | 54,879,531.25  | -    | 291,627,109.75      |
|         | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年提取           | 本年减少 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 132,173,090.18      | 104,574,488.32 | -    | 236,747,578.50      |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间内, 本公司未提取法定盈余公积金。经董事会决议, 本公司 2015 年及 2014 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金分别为 54,879,531.25 元及 104,574,488.32 元。

#### (32) 未分配利润

|                          | 截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 2015 年度          | 2014 年度            |
|--------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|
| 期/年初未分配利润                | 416,889,359.12              | 793,893,027.49   | 1,093,341,759.55   |
| 加: 本期/年归属于母公司<br>所有者的净利润 | 196,218,647.86              | 619,046,257.77   | 1,014,221,309.01   |
| 减: 提取法定盈余公积              | -                           | (54,879,531.25)  | (104,574,488.32)   |
| 应付股利                     | (285,601,602.73)            | -                | -                  |
| 转作实收资本的<br>未分配利润         | (208,314,200.00)            | (941,170,394.89) | (1,209,095,552.75) |
| 期/年末未分配利润                | 119,192,204.25              | 416,889,359.12   | 793,893,027.49     |

根据 2016 年 6 月 3 日第七次股东会决议, 本公司向全体股东派发现金股利共计 285,601,602.73 元。



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本

|       | 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间 |                       | 2015 年度                 |                         | 2014 年度                 |                         |
|-------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|       | 收入                       | 成本                    | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务  |                          |                       |                         |                         |                         |                         |
| —煤炭业务 | 1,754,601,706.28         | 844,461,556.30        | 3,602,649,642.90        | 1,516,499,853.76        | 3,348,917,091.16        | 1,287,654,356.06        |
| —电力业务 | 34,218,949.69            | 46,890,888.65         | 69,504,781.81           | 93,556,251.67           | 93,230,030.88           | 108,262,860.80          |
| 其他业务  |                          |                       |                         |                         |                         |                         |
| —销售材料 | 59,804.69                | 280,548.95            | 919,141.19              | 360,902.38              | 6,222,610.27            | 5,283,912.75            |
| —劳务收入 | 119,894.07               | -                     | 50,000.00               | -                       | 1,301,745.50            | -                       |
| —租赁收入 | 221,010.54               | -                     | 325,780.00              | -                       | 308,710.00              | -                       |
| —其他   | 497,147.60               | -                     | 1,214,272.11            | 21,443.94               | 56,247.26               | -                       |
|       | <u>1,789,718,512.87</u>  | <u>891,632,993.90</u> | <u>3,674,663,618.01</u> | <u>1,610,438,451.75</u> | <u>3,450,036,435.07</u> | <u>1,401,201,129.61</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业税金及附加

|         | 截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度               | 计缴标准 |
|---------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 营业税     | 302,408.58                  | 973,103.63            | 58,159.50             | 附注三  |
| 城市维护建设税 | 5,773,812.07                | 9,748,684.27          | 4,789,705.31          | 附注三  |
| 教育费附加   | 13,263,475.28               | 24,037,632.49         | 23,933,669.98         | 附注三  |
| 资源税     | 122,212,562.26              | 251,377,693.71        | 70,607,510.46         | 附注三  |
| 其他      | -                           | 349.87                | 6,724,515.88          |      |
|         | <u>141,552,258.19</u>       | <u>286,137,463.97</u> | <u>106,113,561.13</u> |      |

(35) 销售费用

|           | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度              |
|-----------|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 运输费及港杂费   | 49,144,291.74                | 96,710,242.39         | 28,540,661.52        |
| 职工薪酬      | 1,699,002.40                 | 3,930,432.08          | 2,445,979.94         |
| 折旧及摊销费    | 10,174,051.44                | 15,405,088.50         | 14,426,972.01        |
| 装卸费及场站服务费 | 13,899,111.58                | 15,841,597.66         | 3,121,231.42         |
| 其他        | 3,581,134.37                 | 4,844,204.39          | 6,914,948.70         |
|           | <u>78,497,591.53</u>         | <u>136,731,565.02</u> | <u>55,449,793.59</u> |

(36) 管理费用

|          | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度               |
|----------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬     | 52,862,865.70                | 87,085,344.85         | 85,336,685.24         |
| 采矿排水水资源费 | 17,192,226.81                | 30,707,861.50         | 22,097,007.34         |
| 折旧及摊销费用  | 7,761,314.88                 | 29,546,482.65         | 46,763,610.30         |
| 矿产资源补偿费  | -                            | -                     | 31,235,231.01         |
| 房产税      | 4,521,691.20                 | 8,841,482.04          | 8,404,596.36          |
| 土地使用税    | 1,352,323.30                 | 3,693,714.56          | 4,509,306.60          |
| 印花税      | 1,367,050.09                 | 2,365,696.50          | 1,782,415.48          |
| 研究开发费    | 4,542,303.55                 | 16,839,997.93         | 18,496,465.61         |
| 劳务费      | 4,836,478.75                 | 9,246,907.00          | 13,411,281.00         |
| 业务招待费    | 1,545,112.10                 | 3,950,364.78          | 3,549,099.10          |
| 后勤费用     | 3,396,103.17                 | 14,385,125.73         | 12,260,954.99         |
| 物料消耗费    | 1,031,968.31                 | 7,716,365.12          | 8,608,644.76          |
| 差旅交通费    | 694,014.50                   | 3,330,726.05          | 8,177,448.78          |
| 其他       | 8,251,645.92                 | 25,819,124.65         | 29,107,655.69         |
|          | <u>109,355,098.28</u>        | <u>243,529,193.36</u> | <u>293,740,402.26</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务费用-净额

|                    | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度               |
|--------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出—              | 120,142,856.46               | 294,465,551.27        | 321,301,349.99        |
| 借款利息               | 88,481,165.38                | 228,987,227.71        | 262,797,984.53        |
| 长期应付款折现产生<br>的利息支出 | 13,527,165.84                | 32,657,387.14         | 41,390,250.37         |
| 票据贴现利息支出           | 18,134,525.24                | 32,820,936.42         | 17,113,115.09         |
| 减: 利息收入            | (464,298.69)                 | (1,632,797.26)        | (2,099,983.25)        |
| 其他                 | 374,083.34                   | (207,905.56)          | 1,405,030.09          |
|                    | <u>120,052,641.11</u>        | <u>292,624,848.45</u> | <u>320,606,396.83</u> |

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类, 列示如下:

|           | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度                 | 2014 年度                 |
|-----------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 产成品存货的变动  | (7,955,174.02)               | (6,672,448.06)          | (6,958,006.06)          |
| 职工薪酬费用    | 177,298,819.47               | 300,727,372.65          | 227,854,694.48          |
| 折旧费和摊销费用  | 284,871,396.58               | 485,578,061.71          | 434,179,110.88          |
| 材料成本      | 143,941,029.87               | 246,335,402.87          | 228,418,212.11          |
| 生产工程及外包费  | 170,981,554.23               | 309,724,706.83          | 260,232,839.17          |
| 维修费       | 50,063,917.11                | 50,599,025.57           | 40,097,879.47           |
| 运输费及港杂费   | 48,644,291.74                | 96,710,242.39           | 28,540,661.52           |
| 燃料及动力     | 44,176,403.63                | 87,104,125.40           | 75,323,231.01           |
| 采矿排水水资源费  | 17,192,226.81                | 30,707,861.50           | 22,097,007.34           |
| 装卸费及场站服务费 | 13,899,111.58                | 15,841,597.66           | 3,121,231.42            |
| 土地复垦费     | 7,550,503.21                 | 38,000,988.58           | -                       |
| 研究开发费     | 4,544,733.55                 | 16,839,997.93           | 18,496,465.61           |
| 劳务费       | 4,842,478.75                 | 9,264,907.00            | 15,570,498.59           |
| 房产税       | 4,521,691.20                 | 8,841,482.04            | 8,404,596.36            |
| 后勤费用      | 3,396,103.17                 | 14,385,125.73           | 12,260,954.99           |
| 物料消耗费     | 1,031,968.31                 | 7,716,365.12            | 8,608,644.76            |
| 业务招待费     | 1,545,112.10                 | 3,950,364.78            | 3,549,099.10            |
| 土地使用税     | 1,352,323.30                 | 3,693,714.56            | 4,509,306.60            |
| 差旅交通费     | 694,014.50                   | 3,330,726.05            | 8,177,448.78            |
| 印花税       | 1,367,050.09                 | 2,365,696.50            | 1,782,415.48            |
| 可持续发展基金   | -                            | -                       | 129,315,654.31          |
| 矿产资源补偿费   | -                            | -                       | 31,235,231.01           |
| 其他        | 105,526,128.53               | 265,653,893.32          | 195,574,148.53          |
|           | <u>1,079,485,683.71</u>      | <u>1,990,699,210.13</u> | <u>1,750,391,325.46</u> |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业外收入

|          | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度             | 2014 年度             | 计入截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间非<br>经常性损益的金额 | 计入 2015 年度非经<br>常性损益的金额 | 计入 2014 年度非<br>经常性损益的金额 |
|----------|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产处置利得 | -                            | -                   | 601,517.71          | -                                          | -                       | 601,517.71              |
| 政府补助     | 1,810,738.25                 | 1,233,879.12        | -                   | 1,810,738.25                               | 1,233,879.12            | -                       |
| 教育费附加返还  | -                            | 800,000.00          | 1,200,000.00        | -                                          | 800,000.00              | 1,200,000.00            |
| 其他       | 106,702.43                   | 239,908.10          | 287,346.76          | 106,702.43                                 | 239,908.10              | 287,346.76              |
|          | <u>1,917,440.68</u>          | <u>2,273,787.22</u> | <u>2,088,864.47</u> | <u>1,917,440.68</u>                        | <u>2,273,787.22</u>     | <u>2,088,864.47</u>     |

(a) 政府补助明细

|               | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度             | 2014 年度  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|------------------------------|---------------------|----------|-----------------|
| 电厂资源综合利用增值税优惠 | 1,331,788.25                 | 1,048,900.12        | -        | 与收益相关           |
| 企业用电同比增量奖励    | 478,950.00                   | -                   | -        | 与收益相关           |
| 失业保险支持企业稳岗补贴  | -                            | 184,979.00          | -        | 与收益相关           |
|               | <u>1,810,738.25</u>          | <u>1,233,879.12</u> | <u>-</u> |                 |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外支出

|          | 截至 2016 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 2015 年度              | 2014 年度              | 计入截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间非<br>经常性损益的金额 | 计入 2015 年度非经<br>常性损益的金额 | 计入 2014 年度非<br>经常性损益的金额 |
|----------|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产处置损失 | 4,363.59                    | 20,156,680.80        | -                    | 4,363.59                                   | 20,156,680.80           | -                       |
| 对外捐赠     | 1,453,321.00                | 1,367,780.00         | 1,845,508.00         | 1,453,321.00                               | 1,367,780.00            | 1,845,508.00            |
| 罚款支出     | 1,147,428.89                | 800,919.61           | 7,346,878.26         | 1,147,428.89                               | 800,919.61              | 7,346,878.26            |
| 其他       | -                           | -                    | 1,859,333.42         | -                                          | -                       | 1,859,333.42            |
|          | <u>2,605,113.48</u>         | <u>22,325,380.41</u> | <u>11,051,719.68</u> | <u>2,605,113.48</u>                        | <u>22,325,380.41</u>    | <u>11,051,719.68</u>    |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

|       | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度               |
|-------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税 | 153,645,513.18               | 271,875,033.53        | 353,048,274.56        |
| 递延所得税 | 4,316,170.37                 | 12,845,538.46         | (59,803,430.65)       |
|       | <u>157,961,683.55</u>        | <u>284,720,571.99</u> | <u>293,244,843.91</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|                      | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度               |
|----------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额                 | 447,940,257.06               | 1,085,150,502.27      | 1,263,962,296.44      |
| 按适用税率计算的所得税          | 111,985,064.27               | 271,287,625.57        | 315,990,574.11        |
| 冲回以前年度确认的递延所得<br>税资产 | 41,217,757.14                | -                     | -                     |
| 不得扣除的成本、费用和损失        | 4,758,862.14                 | 13,432,946.42         | 9,303,977.17          |
| 使用以前年度计提的安全费         | -                            | -                     | (32,049,707.37)       |
| 所得税费用                | <u>157,961,683.55</u>        | <u>284,720,571.99</u> | <u>293,244,843.91</u> |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

|          | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度             | 2014 年度              |
|----------|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 代垫款的减少   | 34,499,333.47                | 1,703,780.41        | -                    |
| 中煤股份内部存款 | -                            | -                   | 8,357,221.47         |
| 暂收代付款    | 30,522,692.08                | 3,479,611.78        | 1,394,685.96         |
| 利息收入     | 464,298.69                   | 1,632,797.26        | 2,099,983.25         |
| 政府补助     | 1,810,738.25                 | 1,233,879.12        | -                    |
| 其他       | 106,702.43                   | 1,039,908.11        | 1,785,800.60         |
|          | <u>67,403,764.92</u>         | <u>9,089,976.68</u> | <u>13,637,691.28</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|                   | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度               |
|-------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经营性受限制银行存款的<br>增加 | 19,391,647.42                | 61,464,815.95         | 121,822,000.87        |
| 研发费               | 4,542,303.55                 | 16,839,997.93         | 18,496,465.61         |
| 劳务费               | 4,842,478.75                 | 14,980,443.72         | 15,570,498.59         |
| 后勤费用              | 3,396,103.17                 | 8,479,440.60          | 5,517,678.37          |
| 业务招待费及咨询费         | 1,545,112.10                 | 5,280,952.12          | 5,035,493.87          |
| 办公费及差旅费           | 1,094,753.84                 | 5,285,692.62          | 10,083,954.61         |
| 会议费               | 167,464.00                   | 2,108,184.00          | 2,026,128.50          |
| 水电费               | 456,251.93                   | 1,744,499.91          | 1,954,350.77          |
| 捐赠支出              | 1,453,321.18                 | 1,367,780.00          | 1,845,508.00          |
| 修理费               | 506,594.88                   | 590,425.98            | 12,500,575.24         |
| 罚款支出              | 1,147,428.89                 | 800,919.61            | 7,346,878.26          |
| 其他                | 11,264,780.60                | 14,972,783.08         | 51,090,490.57         |
|                   | <u>49,808,240.31</u>         | <u>133,915,935.52</u> | <u>253,290,023.26</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

|                                    | 截至 2016 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 2015 年度                 | 2014 年度                 |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润                                | 289,978,573.51              | 800,429,930.28          | 970,717,452.53          |
| 加: 固定资产折旧                          | 242,160,786.99              | 449,064,857.63          | 428,790,617.56          |
| 无形资产摊销                             | 42,710,609.59               | 36,513,204.08           | 5,388,493.32            |
| 处置非流动资产净损失/(收益)                    | 4,363.59                    | 20,156,680.80           | (601,517.71)            |
| 财务费用                               | 102,008,331.22              | 261,644,614.85          | 304,188,234.90          |
| 递延所得税资产减少/(增加)                     | 4,316,170.37                | 12,845,538.46           | (59,803,430.65)         |
| 存货的(增加)/减少                         | (8,913,084.80)              | 20,699,019.13           | (23,820,429.19)         |
| 经营性应收项目的增加                         | (343,942,590.89)            | (360,305,550.77)        | (238,433,976.89)        |
| 经营性应付项目的增加/(减少)                    | 196,851,684.53              | (122,765,937.55)        | (29,538,931.81)         |
| 经营性受限制的银行<br>存款的增加                 | (19,391,656.85)             | (61,464,806.94)         | (121,822,000.87)        |
| 当期/年计提未使用的专项储备/(使<br>用以前年度计提的专项储备) | 32,603,064.25               | 2,029,433.07            | (179,085,124.15)        |
| 经营活动产生的现金流量净额                      | <u>538,386,251.51</u>       | <u>1,058,846,983.04</u> | <u>1,055,979,387.04</u> |

(b) 不涉及现金收入支出的重大投资活动

|             | 截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 2015 年度                 | 2014 年度               |
|-------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 应收票据支付工程设备款 | 118,038,385.57              | 135,306,987.15          | 146,876,784.36        |
| 股东以采矿权投入资本  | -                           | 1,546,296,000.00        | -                     |
|             | <u>118,038,385.57</u>       | <u>1,681,602,987.15</u> | <u>146,876,784.36</u> |

(c) 不涉及现金收入支出的重大筹资活动

|              | 截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 2015 年度  | 2014 年度              |
|--------------|-----------------------------|----------|----------------------|
| 应收票据背书支付股东股利 | 139,944,000.00              | -        | -                    |
| 其他应收款抵减股东股利  | 92,469,514.08               | -        | 25,970,298.75        |
|              | <u>232,413,514.08</u>       | <u>-</u> | <u>25,970,298.75</u> |

# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (43) 现金流量表补充资料(续)

##### (d) 现金及现金等价物净变动情况

|             | 截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 2015 年度                 | 2014 年度                |
|-------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|
| 现金的期/年末余额   | 152,142,561.78              | 176,995,152.25          | 498,085,341.72         |
| 减：现金的期/年初余额 | (176,995,152.25)            | (498,085,341.72)        | (532,368,584.75)       |
| 现金净减少额      | <u>(24,852,590.47)</u>      | <u>(321,090,189.47)</u> | <u>(34,283,243.03)</u> |

##### (e) 现金及现金等价物

|                | 截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度               |
|----------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金             |                             |                       |                       |
| 货币资金(附注四(1))   | 380,217,736.65              | 385,678,670.27        | 645,304,052.80        |
| 减：受到限制的货币资金    | (228,075,174.87)            | (208,683,518.02)      | (147,218,711.08)      |
| 现金及现金等价物期/年末余额 | <u>152,142,561.78</u>       | <u>176,995,152.25</u> | <u>498,085,341.72</u> |

### 五 在子公司中的权益

企业集团的构成：

| 子公司名称                    | 注册地    | 主要经营地  | 业务性质 | 直接持股比例  | 取得方式 |
|--------------------------|--------|--------|------|---------|------|
| 华宁焦煤                     | 山西省乡宁县 | 山西省乡宁县 | 采掘业  | 51.00%  | 设立   |
| 山西韩咀煤业有限责任<br>公司("韩咀煤业") | 山西省乡宁县 | 山西省乡宁县 | 采掘业  | 100.00% | 设立   |



# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 分部信息

本集团主要从事煤炭的开采和销售业务。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团的全部业务具有明显的相似性，因此把本集团的全部业务视为一个经营分部。

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

| 对外交易收入  | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度                  | 2014 年度                 |
|---------|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 中国      | 1,789,718,512.87             | 3,674,663,618.01         | 3,450,036,435.07        |
| 其他国家/地区 | -                            | -                        | -                       |
|         | <u>1,789,718,512.87</u>      | <u>3,674,663,618.01</u>  | <u>3,450,036,435.07</u> |
| 非流动资产总额 | 2016 年<br>6 月 30 日           | 2015 年<br>12 月 31 日      | 2014 年<br>12 月 31 日     |
| 中国      | <u>11,073,023,176.95</u>     | <u>11,326,193,478.18</u> | <u>9,422,653,183.12</u> |

本集团截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度自位于中国的一个客户取得的营业收入分别为 1,243,797,486.84 元、2,755,378,830.65 元及 3,331,822,462.96 元，占本集团营业收入的 69.50%、74.98%及 96.57%。

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

|      | 注册地         | 业务性质    |
|------|-------------|---------|
| 中煤股份 | 北京市黄寺大街 1 号 | 煤炭生产与销售 |

本公司的最终控制方为中国中煤能源集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

|      | 2015 年<br>12 月 31 日      | 本期增加     | 本期减少     | 2016 年<br>6 月 30 日       |
|------|--------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 中煤股份 | <u>13,258,663,400.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>13,258,663,400.00</u> |
|      | 2014 年<br>12 月 31 日      | 本年增加     | 本年减少     | 2015 年<br>12 月 31 日      |
| 中煤股份 | <u>13,258,663,400.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>13,258,663,400.00</u> |
|      | 2013 年<br>12 月 31 日      | 本年增加     | 本年减少     | 2014 年<br>12 月 31 日      |
| 中煤股份 | <u>13,258,663,400.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>13,258,663,400.00</u> |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

|      | 2016 年 6 月 30 日 |           | 2015 年 12 月 31 日 |           | 2014 年 12 月 31 日 |           |
|------|-----------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      | 持股<br>比例        | 表决权<br>比例 | 持股<br>比例         | 表决权<br>比例 | 持股<br>比例         | 表决权<br>比例 |
| 中煤股份 | 51%             | 51%       | 51%              | 51%       | 51%              | 51%       |

# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

|                  | 与本集团的关系           |
|------------------|-------------------|
| 中煤股份晋南销售分公司      | 同受母公司控制           |
| 中煤张家口煤矿机械有限责任公司  | 同受母公司控制           |
| 中煤北京煤矿机械有限责任公司   | 同受母公司控制           |
| 上海大屯能源股份有限公司     | 同受母公司控制           |
| 石家庄煤矿机械有限责任公司    | 同受母公司控制           |
| 抚顺煤矿电机制造有限责任公司   | 同受母公司控制           |
| 中煤财务有限责任公司       | 同受母公司控制           |
| 中国煤炭开发有限责任公司     | 同受母公司控制           |
| 中煤邯郸煤矿机械有限责任公司   | 同受最终控股公司控制        |
| 北京中煤电气有限公司       | 同受最终控股公司控制        |
| 灵石县中煤九鑫焦化有限责任公司  | 同受最终控股公司控制        |
| 山西中煤四达机电设备有限公司   | 同受最终控股公司控制        |
| 山西中煤四达矿业有限公司     | 同受最终控股公司控制        |
| 中煤第五建设有限公司       | 同受最终控股公司控制        |
| 中煤第一建设有限公司       | 同受最终控股公司控制        |
| 中煤建筑安装工程集团有限公司   | 同受最终控股公司控制        |
| 徐州大屯工程咨询有限公司     | 同受最终控股公司控制        |
| 长江建筑装饰工程有限公司     | 同受最终控股公司控制        |
| 中煤陕西中安项目管理有限责任公司 | 同受最终控股公司控制        |
| 北京中煤正辰建设有限公司     | 同受最终控股公司控制        |
| 北京康迪建设监理咨询有限公司   | 同受最终控股公司控制        |
| 中煤第九十二工程有限公司     | 同受最终控股公司控制        |
| 中煤西安设计工程有限责任公司   | 同受最终控股公司控制        |
| 中煤设备工程咨询公司       | 同受最终控股公司控制        |
| 中煤建设集团工程有限公司     | 同受最终控股公司控制        |
| 北京中煤煤炭洗选技术有限公司   | 同受最终控股公司控制        |
| 河北中煤旭阳焦化有限公司     | 母公司之合营企业          |
| 山西焦煤             | 本公司之股东之母公司        |
| 山西西山金信建筑有限公司     | 同受本公司之股东之最终控股公司控制 |
| 西山煤电建筑工程集团有限公司   | 同受本公司之股东之最终控股公司控制 |
| 华晋焦煤有限责任公司       | 同受本公司之股东之最终控股公司控制 |
| 山西焦煤西山金城建筑有限公司   | 同受本公司之股东之最终控股公司控制 |
| 毛则渠              | 本公司之子公司之股东        |



# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 关联交易

##### (a) 定价政策

###### i 煤炭的销售

煤炭销售价格根据合同价格制定。

###### ii 综合原料和服务互供

根据本集团与关联方签订的协议, 订约一方须按下列定价原则(及按下列次序)向另一方供应生产原料, 以及社会及支持服务:

- 中国政府规定的价格; 或
- 若无政府定价, 则为中国政府所确定的指导价格; 或
- 若既无政府定价亦无政府指导价格, 则采用市场价(指与独立第三方交易的价格)或;
- 若无以上任一条款可适用, 则为各方协议的价格。协议的价格将根据作出有关供应服务所产生的合理成本, 加上合理赚取的利润计算。

###### iii 煤矿建设、设计及总承包

根据本集团和关联方签订的协议, 主要包括:

- 关联方向本集团提供工程设计、建设及总承包服务。
- 工程设计服务、建设服务及总承包服务均将采取公开招投标的方式确定服务提供方并确定价格。

##### (b) 销售商品

|                 | 截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 2015 年度                 | 2014 年度                 |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 中煤股份晋南销售分公司     | 1,380,149,193.07            | 2,791,533,522.11        | 3,379,320,601.76        |
| 灵石县中煤九鑫焦化有限责任公司 | 26,130,302.17               | -                       | -                       |
| 河北中煤旭阳焦化有限公司    | 12,649,974.77               | -                       | -                       |
|                 | <u>1,418,929,470.01</u>     | <u>2,791,533,522.11</u> | <u>3,379,320,601.76</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 采购商品

|                  | 截至 2016 年 6 月 30<br>日止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度              |
|------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 中煤张家口煤矿机械有限责任公司  | 8,888,440.12                | 63,802,356.61         | 39,406,357.26        |
| 中煤第一建设有限公司       | 1,797,087.30                | 468,746.67            | -                    |
| 中国煤炭开发有限责任公司     | 1,252,765.39                | 1,141,542.82          | -                    |
| 中煤北京煤矿机械有限责任公司   | 1,076,417.48                | 216,174,202.37        | 24,985,414.04        |
| 山西中煤四达机电设备有限公司   | 754,618.80                  | 7,563,203.59          | -                    |
| 中煤邯郸煤矿机械有限责任公司   | 136,554.71                  | 2,590,854.70          | 2,785,650.00         |
| 石家庄煤矿机械有限责任公司    | -                           | 1,316,239.32          | -                    |
| 中煤陕西中安项目管理有限责任公司 | -                           | 1,069,183.02          | -                    |
| 上海大屯能源股份有限公司     | -                           | 446,042.74            | 164,480.00           |
| 北京中煤电气有限公司       | -                           | 393,162.39            | 2,433,500.00         |
|                  | <u>13,905,883.80</u>        | <u>294,965,534.23</u> | <u>69,775,401.30</u> |

(d) 接受劳务

|                  | 截至 2016 年 6 月<br>30 日止六个月期间 | 2015 年度               | 2014 年度               |
|------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 北京中煤煤炭洗选技术有限公司   | 38,505,093.74               | -                     | -                     |
| 中煤第五建设有限公司       | 33,796,109.58               | 138,991,718.70        | 435,326,937.53        |
| 中煤第一建设有限公司       | 28,825,515.95               | 96,409,076.00         | 104,041,840.00        |
| 中煤建设集团工程有限公司     | 19,347,727.00               | 17,094,017.09         | -                     |
| 中煤建筑安装工程集团有限公司   | 13,000,000.00               | 17,949,929.00         | 60,826,687.00         |
| 徐州大屯工程咨询有限公司     | 1,746,875.00                | 15,924,046.00         | 16,950,175.55         |
| 山西西山金信建筑有限公司     | 1,205,967.00                | 93,366,744.90         | 140,978,106.00        |
| 山西中煤四达矿业有限公司     | 1,120,992.22                | -                     | -                     |
| 北京中煤正辰建设有限公司     | 676,452.00                  | -                     | 2,033,237.00          |
| 北京康迪建设监理咨询有限公司   | 552,000.00                  | -                     | 1,154,207.20          |
| 中煤第九十二工程有限公司     | 170,781.92                  | 1,950,801.00          | 2,671,280.00          |
| 西山煤电建筑工程集团有限公司   | -                           | 51,496,214.43         | 70,905,544.00         |
| 中煤陕西中安项目管理有限责任公司 | -                           | 1,069,183.02          | 3,784,902.66          |
| 华晋焦煤有限责任公司       | -                           | 700,000.00            | -                     |
| 长江建筑装饰工程有限公司     | -                           | -                     | 5,251,375.00          |
| 中煤西安设计工程有限责任公司   | -                           | -                     | 283,500.00            |
|                  | <u>138,947,514.41</u>       | <u>434,951,730.14</u> | <u>844,207,791.94</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 利息支出

|            | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度              | 2014 年度              |
|------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 中煤财务有限责任公司 | 4,273,073.38                 | 10,951,111.10        | -                    |
| 中煤股份       | -                            | -                    | 2,702,552.10         |
| 山西焦煤       | -                            | -                    | 12,295,111.11        |
|            | <u>4,273,073.38</u>          | <u>10,951,111.10</u> | <u>14,997,663.21</u> |

(f) 利息收入

|            | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度           | 2014 年度           |
|------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 中煤财务有限责任公司 | 22,607.58                    | 111,035.87        | 17,541.65         |
| 中煤股份       | -                            | -                 | 148,141.25        |
|            | <u>22,607.58</u>             | <u>111,035.87</u> | <u>165,682.90</u> |

(g) 提供资金

|            | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度              | 2014 年度               |
|------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 毛则渠        | -                            | 50,000,000.00        | -                     |
| 中煤财务有限责任公司 | 7,544,048.21                 | 5,951,910.86         | 227,947,541.65        |
|            | <u>7,544,048.21</u>          | <u>55,951,910.86</u> | <u>227,947,541.65</u> |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，根据中煤股份对下属子公司资金统一管理的要求，本集团存放于中煤财务有限责任公司的内部存款分别为 7,544,048.21 元、5,951,910.86 元及 227,947,541.65 元，以银行同期活期人民币存款利率计息，截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度利率都为 0.35%。

(h) 接受贷款

|            | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度        | 2014 年度 |
|------------|------------------------------|----------------|---------|
| 中煤财务有限责任公司 | -                            | 200,000,000.00 | -       |



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(i) 接受担保

| 担保方  | 担保金额                                               | 担保起始日                             | 担保到期日                             | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| 山西焦煤 | 1,111,825,000.00 元的借款本金、利息以及本公司应向银行支付的与借款有关的款项(如有) | 2006 年 8 月 8 日<br>2011 年 6 月 28 日 | 2021 年 8 月 7 日<br>2022 年 6 月 27 日 | 正在履行           |
| 中煤股份 | 1,111,825,000.00 元的借款本金、利息以及本公司应向银行支付的与借款有关的款项(如有) | 2006 年 8 月 8 日<br>2011 年 6 月 28 日 | 2021 年 8 月 7 日<br>2022 年 6 月 27 日 | 正在履行           |

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

|                     | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 中煤股份晋南销售分公司         | 525,589,541.71        | 776,033,017.97        | 350,791,915.25        |
| 河北中煤旭阳焦化有限公司        | 5,800,470.49          | -                     | -                     |
| 灵石县中煤九鑫焦化有限责<br>任公司 | 5,572,453.56          | -                     | -                     |
|                     | <u>536,962,465.76</u> | <u>776,033,017.97</u> | <u>350,791,915.25</u> |

(b) 其他应收款

|             | 2016 年<br>6 月 30 日   | 2015 年<br>12 月 31 日  | 2014 年<br>12 月 31 日  |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 毛则渠         | 11,560,187.21        | 50,000,000.00        | -                    |
| 中煤股份晋南销售分公司 | 8,699,741.59         | 44,173,638.64        | 45,153,660.30        |
| 中煤第五建设有限公司  | -                    | -                    | 40,000.00            |
|             | <u>20,259,928.80</u> | <u>94,173,638.64</u> | <u>45,193,660.30</u> |

# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (c) 应付账款

|                  | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 中煤北京煤矿机械有限责任公司   | 71,607,141.16         | 162,481,738.52        | 18,170,944.46         |
| 中煤第五建设有限公司       | 78,729,573.49         | 72,018,987.47         | 197,733,133.79        |
| 中煤第一建设有限公司       | 70,021,061.91         | 55,951,387.10         | 101,545,947.36        |
| 山西西山金信建筑有限公司     | 46,291,130.93         | 54,301,933.36         | 30,637,773.99         |
| 中煤张家口煤矿机械有限责任公司  | 38,092,687.60         | 34,985,875.74         | 39,765,661.00         |
| 北京中煤煤炭洗选技术有限公司   | 20,298,187.59         | -                     | -                     |
| 中煤建筑安装工程集团有限公司   | 33,228,059.91         | 26,762,994.91         | 54,575,164.21         |
| 山西焦煤西山金城建筑有限公司   | 1,288,533.38          | 1,288,533.38          | 1,288,533.38          |
| 西山煤电建筑工程集团有限公司   | 10,733,952.95         | 14,053,952.95         | 12,141,911.46         |
| 中煤建设集团工程有限公司     | 16,205,458.81         | -                     | -                     |
| 徐州大屯工程咨询有限公司     | 5,363,197.09          | 14,102,665.09         | 10,500,529.99         |
| 山西中煤四达机电设备有限公司   | 5,152,480.22          | 8,848,948.20          | -                     |
| 抚顺煤矿电机制造有限责任公司   | 4,065,000.00          | -                     | -                     |
| 北京中煤电气有限公司       | 2,838,191.00          | 2,906,091.00          | 3,732,256.00          |
| 中煤陕西中安项目管理有限责任公司 | 1,887,921.00          | 1,887,921.00          | 4,189,887.00          |
| 中煤煤炭开发有限责任公司     | 1,465,735.49          | -                     | -                     |
| 石家庄煤矿机械有限责任公司    | -                     | 1,540,000.00          | 279,000.00            |
| 长江建筑装饰工程有限公司     | 751,075.00            | 751,075.00            | 1,051,075.00          |
| 上海大屯能源股份有限公司     | 415,470.00            | 677,870.00            | 156,000.00            |
| 中煤第九十二工程有限公司     | 633,630.82            | 462,848.90            | 2,022,848.90          |
| 中煤邯郸煤矿机械有限责任公司   | 136,554.71            | 335,320.00            | -                     |
| 中煤西安设计工程有限责任公司   | 180,000.00            | 7,180,000.00          | 12,180,000.00         |
| 北京中煤正辰建设有限公司     | 676,452.00            | -                     | 508,891.00            |
| 北京康迪建设监理咨询有限公司   | 165,600.00            | -                     | 268,641.90            |
|                  | <u>410,227,095.06</u> | <u>460,538,142.62</u> | <u>490,748,199.44</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应付款

|                | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 毛则渠            | 100,168,711.89        | 100,168,711.89        | 100,168,711.89        |
| 华晋焦煤有限责任公司     | 40,765,021.49         | 36,965,021.49         | 147,942,068.63        |
| 中煤建设集团工程有限公司   | 10,000,000.00         | 20,000,000.00         | -                     |
| 中煤第五建设有限公司     | 3,569,903.84          | 3,569,403.84          | -                     |
| 抚顺煤矿电机制造有限责任公司 | 2,340,000.00          | -                     | -                     |
| 西山煤电建筑工程集团有限公司 | 1,246,927.10          | 1,246,927.10          | 977,032.15            |
| 山西西山金信建筑有限公司   | 284,050.00            | 284,050.00            | 46,000.00             |
| 中煤第一建设有限公司     | 24,340.00             | 11,340.00             | -                     |
| 中煤设备工程咨询公司     | -                     | -                     | 406,000.00            |
|                | <u>158,398,954.32</u> | <u>162,245,454.32</u> | <u>249,539,812.67</u> |

(e) 存款

|            | 2016 年<br>6 月 30 日  | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 中煤财务有限责任公司 | <u>7,544,048.21</u> | <u>5,951,910.86</u> | <u>227,947,541.65</u> |

(f) 短期借款

|            | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 中煤财务有限责任公司 | <u>200,000,000.00</u> | <u>200,000,000.00</u> | <u>-</u>            |

八 承诺事项

资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

|             | 2016 年<br>6 月 30 日   | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>25,308,905.00</u> | <u>144,316,881.79</u> | <u>116,935,504.01</u> |



财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额分别为 3,205,775,000.00 元、3,377,650,000.00 元及 3,277,650,000.00 元(附注四 (25))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的带息债务利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润分别会减少或增加约 12,021,656.25 元、12,666,187.50 元及 12,291,187.50 元。

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

|             | 2016 年 6 月 30 日         |                       |                         |                         |                         |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|             | 一年以内                    | 一到二年                  | 二到五年                    | 五年以上                    | 合计                      |
| 金融负债        |                         |                       |                         |                         |                         |
| 短期借款        | 770,122,527.78          | -                     | -                       | -                       | 770,122,527.78          |
| 应付票据        | 282,183,452.89          | -                     | -                       | -                       | 282,183,452.89          |
| 应付账款        | 1,258,823,278.20        | -                     | -                       | -                       | 1,258,823,278.20        |
| 应付利息        | 4,632,002.76            | -                     | -                       | -                       | 4,632,002.76            |
| 应付股利        | 145,660,189.93          | -                     | -                       | -                       | 145,660,189.93          |
| 其他应付款       | 324,970,073.39          | -                     | -                       | -                       | 324,970,073.39          |
| 一年内到期的非流动负债 | 651,250,234.52          | -                     | -                       | -                       | 651,250,234.52          |
| 长期借款        | 147,703,551.35          | 653,027,380.82        | 2,443,396,980.41        | 675,027,563.15          | 3,919,155,475.73        |
| 长期应付款       | -                       | 115,237,281.00        | 330,319,842.00          | -                       | 445,557,123.00          |
|             | <u>3,585,345,310.82</u> | <u>768,264,661.82</u> | <u>2,773,716,822.41</u> | <u>675,027,563.15</u>   | <u>7,802,354,358.20</u> |
|             | 2015 年 12 月 31 日        |                       |                         |                         |                         |
|             | 一年以内                    | 一到二年                  | 二到五年                    | 五年以上                    | 合计                      |
| 金融负债        |                         |                       |                         |                         |                         |
| 短期借款        | 954,802,500.00          | -                     | -                       | -                       | 954,802,500.00          |
| 应付票据        | 245,362,042.80          | -                     | -                       | -                       | 245,362,042.80          |
| 应付账款        | 1,276,874,123.30        | -                     | -                       | -                       | 1,276,874,123.30        |
| 应付利息        | 6,091,439.17            | -                     | -                       | -                       | 6,091,439.17            |
| 应付股利        | 3,334.96                | -                     | -                       | -                       | 3,334.96                |
| 其他应付款       | 333,634,180.31          | -                     | -                       | -                       | 333,634,180.31          |
| 一年内到期的非流动负债 | 553,573,531.15          | -                     | -                       | -                       | 553,573,531.15          |
| 长期借款        | 151,319,417.12          | 597,544,609.43        | 2,286,457,062.33        | 1,245,969,678.63        | 4,281,290,767.51        |
| 长期应付款       | -                       | 109,074,000.00        | 362,561,718.75          | 82,995,405.00           | 554,631,123.75          |
|             | <u>3,521,660,568.81</u> | <u>706,618,609.43</u> | <u>2,649,018,781.08</u> | <u>1,328,965,083.63</u> | <u>8,206,263,042.95</u> |
|             | 2014 年 12 月 31 日        |                       |                         |                         |                         |
|             | 一年以内                    | 一到二年                  | 二到五年                    | 五年以上                    | 合计                      |
| 金融负债        |                         |                       |                         |                         |                         |
| 短期借款        | 1,047,696,611.11        | -                     | -                       | -                       | 1,047,696,611.11        |
| 应付票据        | 420,109,031.28          | -                     | -                       | -                       | 420,109,031.28          |
| 应付账款        | 1,146,409,966.18        | -                     | -                       | -                       | 1,146,409,966.18        |
| 应付利息        | 7,374,555.08            | -                     | -                       | -                       | 7,374,555.08            |
| 应付股利        | 3,334.96                | -                     | -                       | -                       | 3,334.96                |
| 其他应付款       | 413,422,310.48          | -                     | -                       | -                       | 413,422,310.48          |
| 一年内到期的非流动负债 | 363,703,873.89          | -                     | -                       | -                       | 363,703,873.89          |
| 长期借款        | 204,817,921.36          | 476,140,475.00        | 1,834,147,675.00        | 1,731,306,350.00        | 4,246,412,421.36        |
| 长期应付款       | -                       | 96,275,781.25         | 321,436,593.75          | 192,586,656.25          | 610,299,031.25          |
|             | <u>3,603,537,604.34</u> | <u>572,416,256.25</u> | <u>2,155,584,268.75</u> | <u>1,923,893,006.25</u> | <u>8,255,431,135.59</u> |



# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 金融风险(续)

#### (4) 公允价值

不以公允价值计量的金融工具

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

|      | 截至 2016 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |      | 2015 年度 |      | 2014 年度        |                |
|------|------------------------------|------|---------|------|----------------|----------------|
|      | 账面价值                         | 公允价值 | 账面价值    | 公允价值 | 账面价值           | 公允价值           |
| 金融负债 |                              |      |         |      |                |                |
| 长期借款 | -                            | -    | -       | -    | 190,000,000.00 | 198,304,511.00 |

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值所属层级。

### 十 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

|       | 2016 年<br>6 月 30 日 | 2015 年<br>12 月 31 日 | 2014 年<br>12 月 31 日 |
|-------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 资产负债率 | 52.38%             | 52.35%              | 63.19%              |

# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

|        | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款   | 527,650,338.79        | 768,773,370.71        | 363,494,864.79        |
| 减：坏账准备 | -                     | -                     | -                     |
|        | <u>527,650,338.79</u> | <u>768,773,370.71</u> | <u>363,494,864.79</u> |

#### (a) 应收账款净额账龄分析如下：

|      | 2016 年<br>6 月 30 日    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 527,650,338.79        | 768,773,370.71        | 360,685,174.79        |
| 一到二年 | -                     | -                     | 2,809,690.00          |
|      | <u>527,650,338.79</u> | <u>768,773,370.71</u> | <u>363,494,864.79</u> |





山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前两名的应收账款汇总分析如下:

|            | 余额                    | 坏账准备金额   | 占应收账款余额<br>总额比例 |
|------------|-----------------------|----------|-----------------|
| 余额前两名的应收账款 |                       |          |                 |
| 总额         | <u>527,559,406.16</u> | <u>-</u> | <u>99.98%</u>   |

于 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前两名的应收账款汇总分析如下:

|            | 余额                    | 坏账准备金额   | 占应收账款余额<br>总额比例 |
|------------|-----------------------|----------|-----------------|
| 余额前两名的应收账款 |                       |          |                 |
| 总额         | <u>766,390,926.43</u> | <u>-</u> | <u>99.69%</u>   |

于 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前两名的应收账款汇总分析如下:

|            | 余额                    | 坏账准备金额   | 占应收账款余额<br>总额比例 |
|------------|-----------------------|----------|-----------------|
| 余额前两名的应收账款 |                       |          |                 |
| 总额         | <u>357,239,188.25</u> | <u>-</u> | <u>98.28%</u>   |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

|        | 2016 年<br>6 月 30 日   | 2015 年<br>12 月 31 日  | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 公司间往来款 | 15,412,464.61        | 15,412,464.61        | 607,389,981.50        |
| 代垫款    | 59,387,978.08        | 50,011,921.04        | 48,935,569.78         |
| 备用金    | 2,287,827.10         | 2,342,655.43         | 2,126,069.24          |
|        | <u>77,088,269.79</u> | <u>67,767,041.08</u> | <u>658,451,620.52</u> |
| 减：坏账准备 | (15,447,734.61)      | (15,447,734.61)      | (15,447,734.61)       |
|        | <u>61,640,535.18</u> | <u>52,319,306.47</u> | <u>643,003,885.91</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2016 年<br>6 月 30 日   | 2015 年<br>12 月 31 日  | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 57,764,512.84        | 46,433,348.93        | 610,585,885.91        |
| 一到二年 | 3,718,022.34         | 5,727,957.54         | 150,000.00            |
| 二到三年 | -                    | 150,000.00           | 8,000.00              |
| 三到五年 | 158,000.00           | 8,000.00             | 32,260,000.00         |
| 五年以上 | 15,447,734.61        | 15,447,734.61        | 15,447,734.61         |
|      | <u>77,088,269.79</u> | <u>67,767,041.08</u> | <u>658,451,620.52</u> |

于 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应收款已逾期但未减值的金额分别为 3,876,022.34 元、5,885,957.54 元及 32,418,000.00 元。基于对欠款方财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下：

|      | 2016 年 6 月 30 日     | 2015 年 12 月 31 日    | 2014 年 12 月 31 日     |
|------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一到二年 | 3,718,022.34        | 5,727,957.54        | 150,000.00           |
| 二到三年 | -                   | 150,000.00          | 8,000.00             |
| 三到五年 | 158,000.00          | 8,000.00            | 32,260,000.00        |
|      | <u>3,876,022.34</u> | <u>5,885,957.54</u> | <u>32,418,000.00</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

|                       | 2016 年 6 月 30 日 |           |                 | 2015 年 12 月 31 日 |           |                 | 2014 年 12 月 31 日 |           |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|-----------------|
|                       | 账面余额            |           | 坏账准备<br>金额      | 账面余额             |           | 坏账准备<br>金额      | 账面余额             |           | 坏账准备<br>金额      |
|                       | 金额              | 占总额<br>比例 |                 | 金额               | 占总额<br>比例 |                 | 金额               | 占总额<br>比例 |                 |
| 按信用组合计提<br>坏账准备       |                 |           |                 |                  |           |                 |                  |           |                 |
| 其他信用组合                | 61,640,535.18   | 79.96%    | -               | 52,319,306.47    | 77.20%    | -               | 643,003,885.91   | 97.65%    | -               |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | 15,447,734.61   | 20.04%    | (15,447,734.61) | 15,447,734.61    | 22.80%    | (15,447,734.61) | 15,447,734.61    | 2.35%     | (15,447,734.61) |
| 的其他应收款                | 77,088,269.79   | 100.00%   | (15,447,734.61) | 67,767,041.08    | 100.00%   | (15,447,734.61) | 658,451,620.52   | 100.00%   | (15,447,734.61) |

(c) 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度, 计提的坏账准备金额均为零元, 无收回或转回的坏账准备。



山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

|                           | 性质     | 余额                   | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备                   |
|---------------------------|--------|----------------------|------|------------------|------------------------|
| 韩咀煤业                      | 代垫款    | 44,171,419.27        | 一年以内 | 57.30%           | -                      |
| 海南华银信托投资公司                | 公司间往来款 | 10,000,000.00        | 三年以上 | 12.97%           | (10,000,000.00)        |
| 中国中煤能源股份有限公<br>司山西晋南销售分公司 | 代垫款    | 8,699,741.59         | 一年以内 | 11.28%           | -                      |
| 华宁焦煤                      | 代垫款    | 5,532,667.98         | 一年以内 | 7.18%            | -                      |
| 福源贸易发展公司                  | 公司间往来款 | 1,749,950.00         | 三年以上 | 2.27%            | (1,749,950.00)         |
|                           |        | <u>70,153,778.84</u> |      | <u>91.00%</u>    | <u>(11,749,950.00)</u> |

于 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

|                           | 性质     | 余额                   | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备                   |
|---------------------------|--------|----------------------|------|------------------|------------------------|
| 中国中煤能源股份有限公<br>司山西晋南销售分公司 | 代垫款    | 44,173,638.64        | 一年以内 | 65.18%           | -                      |
| 海南华银信托投资公司                | 公司间往来款 | 10,000,000.00        | 三年以上 | 14.76%           | (10,000,000.00)        |
| 福源贸易发展公司                  | 公司间往来款 | 1,749,950.00         | 三年以上 | 2.58%            | (1,749,950.00)         |
| 海南煤海有限公司                  | 公司间往来款 | 1,000,000.00         | 三年以上 | 1.48%            | (1,000,000.00)         |
| 北京中兴金泰有限公司                | 公司间往来款 | 870,170.33           | 一年以内 | 1.28%            | -                      |
|                           |        | <u>57,793,758.97</u> |      | <u>85.28%</u>    | <u>(12,749,950.00)</u> |

于 2014 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

|                           | 性质     | 余额                   | 账龄   | 占其他应收款余<br>额总额比例 | 坏账准备                   |
|---------------------------|--------|----------------------|------|------------------|------------------------|
| 中国中煤能源股份有限公<br>司山西晋南销售分公司 | 代垫款    | 45,153,660.00        | 一年以内 | 6.86%            | -                      |
| 海南华银信托投资公司                | 公司间往来款 | 10,000,000.00        | 三年以上 | 1.52%            | (10,000,000.00)        |
| 福源贸易发展公司                  | 公司间往来款 | 1,749,950.00         | 三年以上 | 0.27%            | (1,749,950.00)         |
| 海南煤海有限公司                  | 公司间往来款 | 1,000,000.00         | 三年以上 | 0.15%            | (1,000,000.00)         |
| 北京中兴金泰有限公司                | 公司间往来款 | 870,170.33           | 一年以内 | 0.13%            | -                      |
|                           |        | <u>58,773,780.33</u> |      | <u>8.93%</u>     | <u>(12,749,950.00)</u> |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

|               | 2016 年<br>6 月 30 日      | 2015 年<br>12 月 31 日     | 2014 年<br>12 月 31 日   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 对子公司投资(a)     | 1,588,635,748.87        | 1,588,635,748.87        | 879,264,948.87        |
| 减: 长期股权投资减值准备 | -                       | -                       | -                     |
|               | <u>1,588,635,748.87</u> | <u>1,588,635,748.87</u> | <u>879,264,948.87</u> |

(a) 子公司

|      | 2015 年 12 月 31 日        | 追加投资                  | 2016 年 6 月 30 日         | 减值准备年末余额 |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|
| 华宁焦煤 | 329,264,948.87          | -                     | 329,264,948.87          | -        |
| 韩咀煤业 | 1,259,370,800.00        | -                     | 1,259,370,800.00        | -        |
|      | <u>1,588,635,748.87</u> | -                     | <u>1,588,635,748.87</u> | -        |
|      | 2014 年 12 月 31 日        | 追加投资                  | 2015 年 12 月 31 日        | 减值准备年末余额 |
| 华宁焦煤 | 329,264,948.87          | -                     | 329,264,948.87          | -        |
| 韩咀煤业 | 550,000,000.00          | 709,370,800.00        | 1,259,370,800.00        | -        |
|      | <u>879,264,948.87</u>   | <u>709,370,800.00</u> | <u>1,588,635,748.87</u> | -        |
|      | 2013 年 12 月 31 日        | 追加投资                  | 2014 年 12 月 31 日        | 减值准备年末余额 |
| 华宁焦煤 | 329,264,948.87          | -                     | 329,264,948.87          | -        |
| 韩咀煤业 | 100,000,000.00          | 450,000,000.00        | 550,000,000.00          | -        |
|      | <u>429,264,948.87</u>   | <u>450,000,000.00</u> | <u>879,264,948.87</u>   | -        |

山西中煤华晋能源有限责任公司

财务报表附注

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

|       | 截至 2016 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |                       | 2015 年度                 |                         | 2014 年度                 |                         |
|-------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|       | 收入                           | 成本                    | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务  |                              |                       |                         |                         |                         |                         |
| —煤炭业务 | 1,247,962,371.46             | 616,052,349.68        | 2,765,236,110.63        | 1,201,745,034.72        | 3,348,917,091.16        | 1,288,178,202.66        |
| —电力业务 | 34,218,949.69                | 46,890,888.65         | 69,482,090.81           | 93,556,252.62           | 93,230,030.88           | 108,262,860.80          |
| 其他业务  |                              |                       |                         |                         |                         |                         |
| —销售材料 | 59,804.69                    | 280,548.95            | 919,141.19              | 360,902.38              | 6,121,295.74            | 5,283,912.75            |
| —劳务收入 | 119,894.07                   | -                     | 50,000.00               | -                       | 1,301,745.50            | -                       |
| —租赁收入 | 221,010.54                   | -                     | 325,780.00              | -                       | 308,710.00              | -                       |
| —其他   | 497,147.60                   | -                     | 1,214,272.11            | -                       | 56,247.26               | -                       |
|       | <u>1,283,079,178.05</u>      | <u>663,223,787.28</u> | <u>2,837,227,394.74</u> | <u>1,295,662,189.72</u> | <u>3,449,935,120.54</u> | <u>1,401,724,976.21</u> |

(5) 投资收益

|                | 截至 2016 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 2015 年度  | 2014 年度  |
|----------------|------------------------------|----------|----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | <u>40,008,784.73</u>         | <u>-</u> | <u>-</u> |



# 山西中煤华晋能源有限责任公司

## 财务报表补充资料

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间、2015 年度及 2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

|                        | 截至 2016 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 | 2015 年度         | 2014 年度        |
|------------------------|------------------------------|-----------------|----------------|
| 非流动资产处置(损失)/收益         | (4,363.59)                   | (20,156,680.80) | 601,517.71     |
| 计入当期损益的政府补助            | 1,810,738.25                 | 1,233,879.12    | -              |
| 除上述各项之外的其他营业<br>外收入和支出 | (2,494,047.46)               | (1,128,791.51)  | (9,564,372.92) |
|                        | (687,672.80)                 | (20,051,593.19) | (8,962,855.21) |
| 所得税影响额                 | 478,269.30                   | (4,718,376.04)  | (255,092.24)   |
| 少数股东权益影响额(税后)          | (1,555,626.97)               | (10,889,406.23) | (1,582,100.93) |
|                        | 389,684.87                   | (4,443,810.92)  | (7,125,662.04) |

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率

|                             | 加权平均<br>净资产收益率(%)            |            |            |
|-----------------------------|------------------------------|------------|------------|
|                             | 截至 2016 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 | 2015<br>年度 | 2014<br>年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 3.16                         | 14.54      | 28.73      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 3.15                         | 14.64      | 28.93      |