

**河南省许昌新龙矿业有限责任公司**  
**2018 年 1-10 月**  
**审计报告**  
**XYZH/2018ZZA20048**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-6
— 资产负债表	7-8
— 利润表	9
— 现金流量表	10
— 所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-64

# 审计报告

XYZH/2018ZZA20048

河南省许昌新龙矿业有限责任公司：

## 一、 审计意见

我们审计了河南省许昌新龙矿业有限责任公司（以下简称“新龙矿业”）财务报表，包括 2018 年 10 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-10 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新龙矿业 2018 年 10 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

新龙矿业管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新龙矿业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新龙矿业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新龙矿业的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按

照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东恒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东恒公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年十二月十八日

## 合并资产负债表

2018年10月31日

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年10月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	283,873,293.88	338,121,231.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	452,383,551.19	26,827,019.50
预付款项	六、3	1,584,141.60	41,808,076.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	42,004,767.31	38,490,342.83
买入返售金融资产			
存货	六、5	98,152,253.66	467,649,691.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	10,410,349.49	31,924,622.86
<b>流动资产合计</b>		<b>888,408,357.13</b>	<b>944,820,983.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	100,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	668,193,027.32	641,100,651.54
在建工程	六、9	1,129,396,266.17	957,117,631.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	609,762,936.50	557,303,200.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	105,511,268.69	101,737,251.39
递延所得税资产	六、12	2,158,308.40	2,229,603.02
其他非流动资产	六、13	18,114,636.87	64,020,860.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,633,136,443.95</b>	<b>2,423,509,198.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,521,544,801.08</b>	<b>3,368,330,181.94</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(续)

2018年10月31日

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018-10-31	2017-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	700,000,000.00	400,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	655,665,073.73	616,100,838.12
预收款项	六、16	308,659.25	203,188,960.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	93,016,822.55	78,792,941.37
应交税费	六、18	39,587,016.77	13,602,260.63
其他应付款	六、19	1,203,659,809.11	923,688,560.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	100,000,000.00	497,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,792,237,381.41</b>	<b>2,732,373,560.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、21	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	105,318,000.00	105,318,000.00
递延收益	六、23	5,012,193.42	5,406,985.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>210,330,193.42</b>	<b>210,724,985.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,002,567,574.83</b>	<b>2,943,098,546.00</b>
<b>所有者权益权益：</b>			
实收资本	六、24	212,205,000.00	212,205,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,250,000.00	2,250,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	1,742,382.56	6,493,349.66
盈余公积	六、27	197,287,105.61	197,287,105.61
一般风险准备			
未分配利润	六、28	97,953,655.53	-1,632,933.04
归属于母公司所有者权益合计		511,438,143.70	416,602,522.23
少数股东权益		7,539,082.55	8,629,113.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>518,977,226.25</b>	<b>425,231,635.94</b>
<b>负债和所有者权益权益总计</b>		<b>3,521,544,801.08</b>	<b>3,368,330,181.94</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2018年10月31日

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018-10-31	2017-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		280,463,373.84	284,470,483.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	452,383,551.19	26,827,019.50
预付款项		1,564,241.60	36,158,178.20
其他应收款	十六、2	41,487,240.03	245,664,969.69
存货		98,152,253.66	106,194,372.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,326,014.33	18,565,164.18
<b>流动资产合计</b>		<b>883,376,674.65</b>	<b>717,880,188.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,640,000.00	17,640,000.00
投资性房地产			
固定资产		664,953,875.06	639,023,414.42
在建工程		1,129,239,852.34	956,961,217.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		609,762,936.50	557,300,455.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		105,511,268.69	101,331,144.65
递延所得税资产		5,370,295.28	5,441,589.90
其他非流动资产		18,114,636.87	64,020,860.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,634,592,864.74</b>	<b>2,441,718,682.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,517,969,539.39</b>	<b>3,159,598,870.49</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表(续)

2018年10月31日

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018-10-31	2017-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		700,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		654,769,143.08	614,840,313.53
预收款项		308,659.25	308,659.25
应付职工薪酬		92,585,521.17	78,086,913.86
应交税费		39,334,786.43	13,234,943.48
其他应付款		1,199,810,568.67	915,796,358.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	497,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,786,808,678.60</b>	<b>2,519,267,188.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		105,318,000.00	105,318,000.00
递延收益		5,012,193.42	5,406,985.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>210,330,193.42</b>	<b>210,724,985.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,997,138,872.02</b>	<b>2,729,992,173.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		212,205,000.00	212,205,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,250,000.00	2,250,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,742,382.56	6,493,349.66
盈余公积		197,287,105.61	197,287,105.61
未分配利润		107,346,179.20	11,371,241.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>520,830,667.37</b>	<b>429,606,697.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,517,969,539.39</b>	<b>3,159,598,870.49</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2018年1-10月

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-10月	2017年度
<b>一、营业总收入</b>	六、29	<b>941,055,897.65</b>	<b>928,546,739.22</b>
其中：营业收入		941,055,897.65	928,546,739.22
<b>二、营业总成本</b>		<b>614,265,430.98</b>	<b>654,667,312.74</b>
其中：营业成本	六、29	454,870,845.78	471,759,102.11
税金及附加	六、30	26,963,280.44	25,502,273.43
销售费用	六、31	5,958,916.35	5,097,118.55
管理费用	六、32	50,309,497.82	56,308,659.13
研发费用			
财务费用	六、33	75,769,606.35	95,999,129.52
其中：利息费用		81,668,611.55	101,600,179.28
利息收入		6,818,303.27	7,597,487.73
资产减值损失	六、34	393,284.24	1,030.00
加：其他收益	六、35	687,911.50	2,605,457.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	2,279,635.07	16,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>329,758,013.24</b>	<b>292,984,884.38</b>
加：营业外收入	六、37	3,691,575.05	3,185,920.37
减：营业外支出	六、38	2,645,102.16	1,310,257.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>330,804,486.13</b>	<b>294,860,546.90</b>
减：所得税费用	六、39	79,819,928.72	75,948,040.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>250,984,557.41</b>	<b>218,912,506.47</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,984,557.41	218,912,506.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润		249,586,588.57	217,218,337.19
2.少数股东损益		1,397,968.84	1,694,169.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>250,984,557.41</b>	<b>218,912,506.47</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		249,586,588.57	217,218,337.19
归属于少数股东的综合收益总额		1,397,968.84	1,694,169.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2018年1-10月

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-10月	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>941,055,897.65</b>	<b>928,546,739.22</b>
减：营业成本	十六、4	456,210,396.96	473,111,596.54
税金及附加		26,371,267.01	25,019,022.31
销售费用		4,187,687.41	3,816,548.79
管理费用		49,587,363.13	54,679,668.98
研发费用			
财务费用		75,867,614.40	96,163,971.87
其中：利息费用		81,668,611.55	101,600,179.28
利息收入		6,698,889.21	7,419,971.74
资产减值损失		393,284.24	1,001,030.00
加：其他收益		394,791.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,671,529.08	17,730,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>326,161,547.09</b>	<b>292,484,900.73</b>
加：营业外收入		1,996,400.13	2,575,505.35
减：营业外支出		2,644,043.36	1,309,747.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>325,513,903.86</b>	<b>293,750,658.23</b>
减：所得税费用		79,538,966.63	75,649,503.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>245,974,937.23</b>	<b>218,101,154.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,974,937.23	218,101,154.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>245,974,937.23</b>	<b>218,101,154.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2018年1-10月

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-10月	2017年度
<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	627,732,580.38	820,945,303.72
收到的税费返还	295,572.08	427,973.90
收到的其他与经营活动有关的现金	988,049,695.50	1,178,386,911.27
经营活动现金流入小计	1,616,077,847.96	1,999,760,188.89
购买商品、接受劳务支付的现金	147,309,636.59	491,982,566.45
支付给职工以及为职工支付的现金	253,893,941.82	287,481,866.54
支付的各项税费	171,234,023.26	272,419,856.94
支付其他与经营活动有关的现金	105,131,750.03	227,391,883.95
经营活动现金流出小计	677,569,351.70	1,279,276,173.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>938,508,496.26</b>	<b>720,484,015.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		16,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,401,470.92	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,401,470.92	16,500,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,883,531.93	117,357,865.23
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	47,418,352.72	
投资活动现金流出小计	132,301,884.65	117,357,865.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-120,900,413.73</b>	<b>-100,857,865.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	532,850,000.00
筹资活动现金流入小计	1,100,000,000.00	732,850,000.00
偿还债务支付的现金	847,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	600,447,029.14	44,097,991.46
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000,000.00	720,814,981.95
筹资活动现金流出小计	1,947,447,029.14	1,364,912,973.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-847,447,029.14</b>	<b>-632,062,973.41</b>
<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增加额</b>	<b>-29,838,946.61</b>	<b>-12,436,823.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额	58,264,362.19	70,701,185.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>28,425,415.58</b>	<b>58,264,362.19</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2018年1-10月

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-10月	2017年度
<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	630,239,205.46	701,594,990.42
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	985,298,621.82	1,114,053,111.67
经营活动现金流入小计	1,615,537,827.28	1,815,648,102.09
购买商品、接受劳务支付的现金	153,645,767.40	447,636,167.98
支付给职工以及为职工支付的现金	252,834,354.65	284,395,131.13
支付的各项税费	170,403,262.01	260,485,710.45
支付其他与经营活动有关的现金	101,616,872.40	116,119,349.16
经营活动现金流出小计	678,500,256.46	1,108,636,358.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>937,037,570.82</b>	<b>707,011,743.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,927,000.00	17,730,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,401,470.92	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,328,470.92	17,730,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,883,531.93	117,357,865.23
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	84,883,531.93	117,357,865.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-71,555,061.01</b>	<b>-99,627,865.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	532,850,000.00
筹资活动现金流入小计	1,100,000,000.00	732,850,000.00
偿还债务支付的现金	847,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	598,080,629.14	42,213,991.46
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000,000.00	720,814,981.95
筹资活动现金流出小计	1,945,080,629.14	1,363,028,973.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-845,080,629.14</b>	<b>-630,178,973.41</b>
<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增加额</b>	<b>20,401,880.67</b>	<b>-22,795,095.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额	4,613,614.87	27,408,710.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>25,015,495.54</b>	<b>4,613,614.87</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

2018年1-10月

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-10月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	212,205,000.00	2,250,000.00		6,493,349.66	197,287,105.61	-1,632,933.04		416,602,522.23	8,629,113.71	425,231,635.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	212,205,000.00	2,250,000.00		6,493,349.66	197,287,105.61	-1,632,933.04		416,602,522.23	8,629,113.71	425,231,635.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-		-4,750,967.10		99,586,588.57		94,835,621.47	-1,090,031.16	93,745,590.31
（一）综合收益总额						249,586,588.57		249,586,588.57	1,397,968.84	250,984,557.41
（二）所有者投入和减少资本									-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用				-4,750,967.10				-4,750,967.10		
1.提取专项储备				65,926,069.31						
2.使用专项储备				70,677,036.41						
（四）利润分配						-150,000,000.00		-150,000,000.00	-2,488,000.00	-152,488,000.00
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配						-150,000,000.00			-2,488,000.00	-2,488,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	-	-								
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本年年末余额	212,205,000.00	2,250,000.00	-	1,742,382.56	197,287,105.61	97,953,655.53		511,438,143.70	7,539,082.55	518,977,226.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

2018年1-10月

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
<b>一、上年年末余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00		20,948,630.02	197,287,105.61	331,148,729.77		763,839,465.40	8,989,944.43	772,829,409.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00		20,948,630.02	197,287,105.61	331,148,729.77		763,839,465.40	8,989,944.43	772,829,409.83
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				-14,455,280.36		-332,781,662.81		-347,236,943.17	-360,830.72	-347,597,773.89
（一）综合收益总额						217,218,337.19		217,218,337.19	1,694,169.28	218,912,506.47
（二）所有者投入和减少资本										-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）专项储备提取和使用				-14,455,280.36				-14,455,280.36		-14,455,280.36
1.提取专项储备				73,467,611.25				73,467,611.25		73,467,611.25
2.使用专项储备				87,922,891.61				87,922,891.61		87,922,891.61
（四）利润分配						-550,000,000.00		-550,000,000.00	-2,055,000.00	-552,055,000.00
1.提取盈余公积										-
其中：法定公积金										-
任意公积金										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配						-550,000,000.00		-550,000,000.00	-2,055,000.00	-552,055,000.00
4.其他										-
（五）所有者权益内部结转										-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5.其他										-
<b>四、本年年末余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00	-	6,493,349.66	197,287,105.61	-1,632,933.04	-	416,602,522.23	8,629,113.71	425,231,635.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

2018年1-10月

编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-10月						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00	6,493,349.66	197,287,105.61	11,371,241.97		429,606,697.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
<b>二、本年初余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00	6,493,349.66	197,287,105.61	11,371,241.97		429,606,697.24
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			-4,750,967.10		95,974,937.23		91,223,970.13
（一）综合收益总额					245,974,937.23		245,974,937.23
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）专项储备提取和使用			-4,750,967.10				-4,750,967.10
1.提取专项储备			65,926,069.31				
2.使用专项储备			-70,677,036.41				
（四）利润分配					-150,000,000.00		-150,000,000.00
1.提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配					-150,000,000.00		
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							
<b>四、本年年末余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00	1,742,382.56	197,287,105.61	107,346,179.20		520,830,667.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 母公司所有者权益变动表

		2018年1-10月						
编制单位：河南省许昌新龙矿业有限责任公司							单位：人民币元	
项 目	2017年度							
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
<b>一、上年年末余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00	20,948,630.02	197,287,105.61	343,270,087.73		775,960,823.36	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00	20,948,630.02	197,287,105.61	343,270,087.73		775,960,823.36	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			-14,455,280.36		-331,898,845.76		-346,354,126.12	
（一）综合收益总额					218,101,154.24		218,101,154.24	
（二）所有者投入和减少资本			-9,000,000.00					
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他			-9,000,000.00					
（三）专项储备提取和使用			-5,455,280.36				-	
1.提取专项储备			73,467,611.25					
2.使用专项储备			-78,922,891.61					
（四）利润分配					-550,000,000.00		-550,000,000.00	
1.提取盈余公积								
其中：法定公积金								
任意公积金								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配					-550,000,000.00		-550,000,000.00	
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5.其他								
<b>四、本年年末余额</b>	212,205,000.00	2,250,000.00	6,493,349.66	197,287,105.61	11,371,241.97		429,606,697.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

河南省许昌新龙矿业有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1997年8月1日,是经禹州市工商行政管理局批准,由河南省建设投资总公司等4家单位共同出资设立的有限责任公司。

河南省建设投资总公司于2003年12月同河南神火集团有限公司签署股权转让协议,将其持有的本公司58.00%的股权转让给河南神火集团有限公司,河南神火集团有限公司成为公司控股股东;2004年10月,公司第九次股东会形成决议,将公司的资本金由原来的17,703.00万元增加到21,220.50万元,由各股东分别按比例出资。2005年8月,河南神火集团有限公司将其持有的本公司92.00%的股权转让给河南神火煤电股份有限公司,河南神火煤电股份有限公司成为本公司控股股东。2008年10月24日,河南神火煤电股份有限公司受让禹州市开发投资公司持有的对本公司6.00%的股权,受让后持有本公司股权98.00%。2009年3月,河南神火煤电股份有限公司将其持有的98.00%股份转让给许昌神火矿业集团有限公司。2011年3月,河南平禹煤电有限责任公司将其持有的2.00%股份转让给河南三联投资有限公司。

经上述增资及历次股权变更后,公司注册资本由17,703.00万元增加到21,220.50万元,其中许昌神火矿业集团有限公司出资20,796.09万元,占注册资本的98.00%;河南三联投资有限公司424.41万元,占注册资本2.00%。

2017年6月,河南三联投资有限公司与许昌神火矿业集团有限公司签订股权转让协议,约定河南三联投资有限公司将其持有的对本公司2%股权转让给许昌神火矿业集团有限公司。

上述股权转让事项已于2017年7月完成变更手续,至此本公司成为许昌神火矿业集团有限公司全资子公司。

公司统一社会信用代码:91411081MA4050B878

法定代表人:张天刚。

公司注册资本21,220.50万元,实收资本21,220.50万元。

注册地址:禹州市梁北镇。

经营范围:煤矿建设,煤炭生产(限分支机构经营)、洗选和销售,煤炭综合利用,铁路运营,物资供销(除国家专项规定外),设备租赁,技术咨询服务,多种经营(除国家专项规定外)。

河南省许昌新龙矿业有限责任公司及其子公司(简称“本公司”)主要从事煤炭开采、洗选及销售;煤层气发电。

本公司的最终控制方是商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下:

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
禹州神火节能发电有限公司	有限责任公司	41.00	41.00
河南平禹新梁煤业有限公司	有限责任公司	51.00	51.00

注 1:根据《禹州龙辰置业有限公司 2018 年第一次股东决定》,本公司将持有的禹州龙辰置业有限公司 100%股权以 1,140.15 万元转让给河南神火光明房产开发有限公司,该股权转让于 2018 年 9 月完成,因此,自 2018 年 10 月起,不再将禹州龙辰置业有限公司纳入合并范围。

注 2:禹州神火节能发电有限公司(以下简称“禹州节能发电”)成立于 2007 年 12 月 19 日,由河南省许昌新龙矿业有限责任公司(以下简称“新龙公司”)、河南省文孚实业发展有限公司、贾建超共同出资设立,出资额分别为:164.00 万元、160.00 万元、76.00 万元,持股比例分别为 41.00%、40.00%、19.00%。

禹州节能发电董事会共设 3 名董事席位,其中有 2 名董事系由新龙公司委派,同时,禹州节能发电生产所需瓦斯为新龙公司煤炭开采伴生,生产电量全部销售给新龙公司,因此新龙公司可以控制禹州节能发电董事会并决定其财务经营决策,因此将其作为子公司纳入合并报表范围。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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于 2018 年 10 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-10 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计年度

采用公历年制,即自公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认净资产按照可辨认资产、负债及或有负债在购买日的公允价值计量。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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

在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致;本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,本公司则调整合并资产负债表的期初数,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将子公司当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易,在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1) 外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额,适用《企业会计准则第17号——借款费用》。

(4) 本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独

列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

当某些嵌入式衍生金融工具与其主合同的经济特征及风险不存在紧密关系，并且该混合工具并非以公允价值计量且其变动计入当期损益时，则该嵌入式衍生金融工具从主合同中予以分拆，作为独立的衍生金融工具处理。这些嵌入式衍生产品以公允价值计量，公允价值的变动计入当期损益。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

### (2) 金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 金融资产分类和计量

金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将持有的金融资产于初始确认时分为以下四类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分为以下两类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认

时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (3) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

## (4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该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,且企业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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大且单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时,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计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

a 账龄组合-按账龄计提坏账准备的应收款项

b 无风险组合-应收关联方款项、备用金、保证金等款项

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险

特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

a 账龄组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收款项计提比例(%)	其他应收账款计提比例(%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三年以上	50	50

b. 无风险组合不计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

## 11、存货

存货主要包括原材料、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。除开发成本以外的存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等,低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时,原材料按单个存货项目计提,产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本;初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转,购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的,调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之

间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 13、固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费及维简费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
通用设备	5-18	3	5.39-19.40
专用设备	7-18	3	5.39-13.86
运输工具	5-9	3	10.78-19.40
其他设备	7-12	3	8.08-13.86

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中

较短的期间内计提折旧。

本公司至少于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

#### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 15、借款费用

借款费用,是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用,减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中,发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 16、无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

采矿权的摊销按照预计矿山服务年限直线法摊销，探矿权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照矿山服务年限直线法摊销。其他无形资产按照使用寿命采用直线法平均摊销，各项无形资产的使用寿命如下：

资产类别	使用寿命(年)
采矿权	12-82
土地使用权	50
软件及其他	3-5

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## 17、资产减值

本公司对除存货、递延所得税外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用除了煤炭开采拆迁补偿款及复垦、弃置及环境清理义务外在预计受益期间按直线法摊销。

煤炭开采时执行先拆迁后开采的安全生产方式,部分煤矿支付的塌陷区治理及补偿费用等的时间与相应矿区的开采时间存在差异,故将由于预付与未来开采有关的治理及补偿费用等作为长期待摊费用列报,并按产量法进行摊销。

## 19、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 短期薪酬

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。

### 离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 20、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

本公司对因开采煤炭而形成的矿井弃置及环境治理等现时义务,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。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 21、收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

## 22、政府补助

政府补助在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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外,均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产,按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司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未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非:

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

本公司于资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,依据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日,本公司重新评估未确认的递延所得税资产,在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内,确认递延所得税资产。

## 24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

#### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 25、利润分配

本公司的现金股利，于董事会批准后确认为负债。

### 26、安全生产费和维简费

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局 2004 年 5 月 21 日发布《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》(财建[2004]119 号)文件规定，按原煤实际产量每吨煤 8.5 元提取维简费。自 2012 年 2 月 14 日起，按照财政部、安全监管总局《企业安全生产费用的提取及使用办法》(财企【2012】16 号)文件及河南省人民政府办公厅《河南省高瓦斯和煤与瓦斯突出煤矿分类管理实施意见》(豫政办【2012】18 号文)规定，属 I 类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤 70 元，属 II 类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤 50 元，属 III 类瓦斯管理区的矿井按原煤产量吨煤 15 元，低瓦斯矿井每吨煤 15 元提取安全生产费用。

上述费用和专项基金在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### 27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### 28、重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 已探明储量的估计

已探明矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地，这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或新信息后，这种估计很可能需要更新。这种估计的更新可能在很多方面对本公司的经营成果和财务状况产生影响，包括：资产账面价值可能由于未来预计现金流量的变化；按产量法计算的或者按照资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销；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；对可能转回的税收利益的估计的变化等。

## 29、会计政策和会计估计变更

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种及适用税率

税 种	计税依据及税率
增值税	2018年1-4月，本公司执行17%的增值税税率。依据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司增值税税率由17%调整为16%。应税收入按规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
资源税	按煤炭应税销售额的2%计缴。
所得税	按应纳税所得额的25%计缴，本公司子公司禹州神火节能发电有限公司所得税优惠详见附注五、2。

## 2、税收优惠

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号，自2017年1月1日至2019年12月31日小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司禹州神火节能发电有限公司属于小型微利企业，按照所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
库存现金	23,066.55	3,181.43
银行存款	28,402,349.03	58,261,180.76
其他货币资金	255,447,878.30	279,856,868.96
合计	283,873,293.88	338,121,231.15

期末受限制的货币资金明细如下

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	250,000,000.00	250,090,489.50
土地复垦保证金	5,447,878.30	5,430,497.96
环境治理保证金		24,335,881.50
合计	255,447,878.30	279,856,868.96

## 2、应收票据及应收账款

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
应收票据	37,490,868.29	26,826,735.64
应收账款	414,892,682.90	283.86
合计	452,383,551.19	26,827,019.50

(1) 应收票据按种类披露

## ①应收票据分类

种类	2018年10月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	37,490,868.29	26,826,735.64
商业承兑汇票		
合计	37,490,868.29	26,826,735.64

②截至2018年10月31日无已质押的应收票据

③2018年10月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,434,212.32	

④截至2018年10月31日,无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类

种 类	2018年10月31日				
	金 额	比例 (%)	坏账准 备	计提比 例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法					
账龄组合	567.72		283.86	50.00	283.86
无风险组合	414,892,399.04	100.00			414,892,399.04
信用风险特征组合小计	414,892,966.76	100.00	283.86		414,892,682.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	414,892,966.76	100.00	283.86		414,892,682.90

(续)

种 类	2017年12月31日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法					
账龄组合	567.72	100.00	283.86	50.00	283.86
无风险组合					

种类	2017年12月31日				账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
信用风险特征组合小计	567.72	100.00	283.86		283.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>567.72</b>	<b>100.00</b>	<b>283.86</b>		<b>283.86</b>

## A、组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

种类	2018年10月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上	567.72	100.00	283.86	50.00
<b>合计</b>	<b>567.72</b>	<b>100.00</b>	<b>283.86</b>	<b>50.00</b>

## B、截至2018年10月31日无单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

②2018年1-10月无实际核销的应收账款

③截至2018年10月31日应收账款中欠款客户情况:

债务人	欠款金额	年限	占总额的比例(%)
河南神火国贸有限公司	414,892,399.04	一年以内	100.00

## 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	2018年10月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	1,245,890.60	78.65	7,750,372.03	18.54
一至二年	41,251.00	2.60	20,912.40	0.05
二至三年			881,612.78	2.11
三年以上	297,000.00	18.75	33,155,179.02	79.30
<b>合计</b>	<b>1,584,141.60</b>	<b>100.00</b>	<b>41,808,076.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项前五名情况

单位名称	金额	账龄	占总额比例	款项性质
------	----	----	-------	------

2018年01月01日至2018年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			(%)	
禹州市宏达石油发展有限公司	723,800.60	1年以内	45.69	石油款
河南煤矿安全监察局安全技术中心	174,200.00	1年以内	11.00	检测费
山西康采工业技术有限公司	146,000.00	1年以内	9.22	材料款
许昌市宏瑞电力安装有限公司	139,000.00	1年以内	8.77	线路 改造款
郑州恒力钢丝绳有限公司	130,000.00	1年以内	8.21	材料款
<b>合 计</b>	<b>1,313,000.60</b>		<b>82.89</b>	

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类

种 类	2018年10月31日				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
账龄分析法:					
账龄组合	20,600.00		2,060.00	10.00	18,540.00
无风险组合	41,986,227.31	95.00			41,986,227.31
信用风险特征组合小 计	42,006,827.31	95.00	2,060.00		42,004,767.31
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	2,088,866.53	5.00	2,088,866.53	100.00	
<b>合 计</b>	<b>44,095,693.84</b>	<b>100.00</b>	<b>2,090,926.53</b>		<b>42,004,767.31</b>

种 类	2017年12月31日				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
账龄分析法:					

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	807,168.49	2.01	395,344.25	49.00	411,824.24
无风险组合	38,078,518.59	94.75			38,078,518.59
信用风险特征组合小计	38,885,687.08	96.76	395,344.25		38,490,342.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,302,298.04	3.24	1,302,298.04	100.00	
<b>合计</b>	<b>40,187,985.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,697,642.29</b>		<b>38,490,342.83</b>

(续)

①组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示如下

种类	2018年10月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
一年以内				
一至二年	20,600.00	100.00	2,060.00	10.00
二至三年				
三年以上				
<b>合计</b>	<b>20,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,060.00</b>	<b>10.00</b>

②截至2018年10月31日无风险组合的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	理由
禹州市梁北镇人民政府	30,000,000.00	代垫款
代扣职工社保	7,334,392.95	职工社保
职工借备用金	4,346,834.36	备用金
河南平禹煤电有限责任公司供电分公司	300,000.00	待矿井正式关停后将会退还该笔押金
禹州市百业隆电力有限公司	5,000.00	保证金
<b>合计</b>	<b>41,986,227.31</b>	

③截至2018年10月31日单项虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
河南平禹煤电有限责任公司供电分公司	40,000.00	40,000.00	100.00	长期挂账
河南省煤炭工业局	320,000.00	320,000.00	100.00	长期挂账
河南省煤田地质局物探测量队	110,000.00	110,000.00	100.00	长期挂账
洛阳川信矿山机器公司	51,600.00	51,600.00	100.00	长期挂账
平煤集团铁运处	170,701.80	170,701.80	100.00	长期挂账
新峰局建筑公司	9,668.61	9,668.61	100.00	公司已注销
新峰矿务局财务处	358,894.88	358,894.88	100.00	公司已注销
新峰矿务局水泥厂	931,795.00	931,795.00	100.00	公司已注销
新峰局供电公司	776.55	776.55	100.00	公司已注销
新峰矿务局办公室田冠禅	1,163.00	1,163.00	100.00	公司已注销
禹州市小吕乡文峰村民委员会	10,108.50	10,108.50	100.00	长期挂账
郑州市二七区龙泰建材供应站	63,000.00	63,000.00	100.00	长期挂账
梁北镇箕阿村委会	9,999.19	9,999.19	100.00	长期挂账
武汉铁路资金结算所平东结算室	8,000.00	8,000.00	100.00	长期挂账
常州长江客车集团矿车有限公司	3,159.00	3,159.00	100.00	长期挂账
<b>合计</b>	<b>2,088,866.53</b>	<b>2,088,866.53</b>	<b>100.00</b>	

(2) 本期计提坏账准备金额 393,284.24 元, 本期无转回的坏账准备

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质列示

项 目	2018年10月31日	2017年12月31日
押金及保证金	305,000.00	2,471,885.00
往来款	32,088,866.53	33,749,783.24
员工备用金	4,346,834.36	1,946,818.70
代扣款项	7,334,392.95	
其他	20,600.00	
<b>合 计</b>	<b>44,095,693.84</b>	<b>38,168,486.94</b>

(5) 其他应收款前五名情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占总额比 例 (%)	款项性质
禹州市梁北镇人民政府	30,000,000.00	二至三年	68.03	往来款
新峰矿务局水泥厂	931,795.00	三年以上	2.11	往来款
张李锋	664,615.49	一年以内	1.51	备用金

2018年01月01日至2018年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
王春龙	513,582.26	一至二年	1.16	备用金
卫健	441,959.27	一至二年	1.00	备用金
合计	32,551,952.02		73.81	

## 5、存货

项目	2018年10月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	66,973,308.34		66,973,308.34	82,608,998.28		82,608,998.28
库存商品	31,178,945.32		31,178,945.32	23,585,374.51		23,585,374.51
房地产开发成本				361,455,318.47		361,455,318.47
合计	98,152,253.66		98,152,253.66	467,649,691.26		467,649,691.26

注：房地产开发成本为子公司禹州龙辰置业有限公司账面存货成本，本公司已于2018年9月将龙辰置业公司100%股权转让至河南神火光明房产开发有限公司，期末不再纳入合并范围之内。

## 6、其他流动资产

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税	10,407,702.49	8,117,065.49
企业所得税		2,444,955.95
土地增值税		3,517,271.07
预缴城建税		487,375.79
预缴地方教育附加		194,950.32
预缴教育费附加		292,425.48
资金结算中心存款	2,647.00	2,647.00
预缴增值税		15,539,272.33
预缴资源税		1,328,659.43
合计	10,410,349.49	31,924,622.86

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
其中:按成本计量	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

(2) 2018年10月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年10月31日	在被投资单位持股比例(%)
商丘华商农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	5.00

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 2017年12月31日	510,211,055.66	17,734,170.45	235,288,084.66	411,356,539.76	10,984,258.94	1,185,574,109.47
2. 本期增加金额	882,009.09	5,285,546.32	27,081,969.59	25,370,652.12	2,462,338.17	61,082,515.29
3. 本期减少金额		155,900.00	159,300.00	4,889,057.91	309,959.80	5,514,217.71
4. 2018年10月31日	511,093,064.75	22,863,816.77	262,210,754.25	431,838,133.97	13,136,637.31	1,241,142,407.05
<b>二、累计折旧</b>						
1. 2017年12月31日	178,159,960.74	10,876,526.95	108,367,118.03	239,615,506.04	7,454,346.17	544,473,457.93
2. 本期增加金额	9,550,898.58	1,098,877.00	7,494,439.93	13,868,950.67	527,075.63	32,540,241.81
3. 本期减少金额		148,105.00	151,335.00	3,606,486.15	158,393.86	4,064,320.01
4. 2018年10月31日	187,710,859.32	11,827,298.95	115,710,222.96	249,877,970.56	7,823,027.94	572,949,379.73
<b>三、减值准备</b>						
1. 2017年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2018年10月31日						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	323,382,205.43	11,036,517.82	146,500,531.29	181,960,163.41	5,313,609.37	668,193,027.32
2. 期初账面价值	332,051,094.92	6,857,643.50	126,920,966.63	171,741,033.72	3,529,912.77	641,100,651.54

(2) 截至2018年10月31日，本公司无固定资产用于抵押或担保，无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

## 9、在建工程

项 目	2018年10月31日	2017年12月31日
梁北煤矿技改工程	1,127,239,852.34	953,826,082.52
梁北煤矿矿井水余热综合利用工程		3,135,135.16
制冰机组	2,000,000.00	
平禹新梁矿业改扩建工程	156,413.83	156,413.83
合 计	1,129,396,266.17	957,117,631.51

## 10、无形资产

项 目	土地使用权	矿 权	软 件	合 计
<b>一、账面原值</b>				
1. 2017年12月31日		592,226,000.00	632,664.00	592,858,664.00
2. 本期增加金额	60,574,100.00			60,574,100.00
3. 本期减少金额			18,300.00	18,300.00
4. 2018年10月31日	60,574,100.00	592,226,000.00	614,364.00	653,414,464.00
<b>二、累计摊销</b>				
1. 2017年12月31日		32,068,344.35	629,919.00	32,698,263.35
2. 本期增加金额	807,654.64	7,303,964.51	2,745.00	8,114,364.15
3. 本期减少金额			18,300.00	18,300.00
4. 2018年10月31日	807,654.64	39,372,308.86	614,364.00	40,794,327.50
<b>三、减值准备</b>				
1. 2017年12月31日		2,857,200.00		2,857,200.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年10月31日		2,857,200.00		2,857,200.00
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	59,766,445.36	549,996,491.14		609,762,936.50
2. 期初账面价值		557,300,455.65	2,745.00	557,303,200.65

注：根据《河南省人民政府关于印发河南省煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展总体方案的通知》(豫政〔2016〕59号)和《河南省人民政府办公厅关于印发河南省化解过剩产能煤矿关闭退出实施方案的通知》(豫政办〔2016〕154号)精神,河南省人民政府公示了2016-2018年煤炭行业化解过剩产能关闭退出煤矿名单,本公司子公司河南平禹新梁煤业有限公司矿井被列入关停名单。预计可收回金额为零,采矿权已全额计提减值准备。

## 11、长期待摊费用

项目名称	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年10月31日
土地塌陷补偿款	101,331,144.65	45,730,689.00	41,550,564.96		105,511,268.69
售楼部装修款	406,106.74			406,106.74	
<b>合计</b>	<b>101,737,251.39</b>	<b>45,730,689.00</b>	<b>41,550,564.96</b>	<b>406,106.74</b>	<b>105,511,268.69</b>

注:售楼部装修款为子公司禹州龙辰置业有限公司账面长期待摊费用,本公司已于2018年9月将龙辰置业公司全部股权转让给河南神火光明房产开发有限公司,期末不再纳入合并范围之内。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018年10月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值	2,091,210.39	522,802.59	1,697,926.15	424,481.53
累计折旧	6,542,023.26	1,635,505.81	7,220,485.96	1,805,121.49
<b>合计</b>	<b>8,633,233.65</b>	<b>2,158,308.40</b>	<b>8,918,412.11</b>	<b>2,229,603.02</b>

## 13、其他非流动资产

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
预付禹州国土资源局混合井北风井征地款		60,574,100.00
预付设备款	11,871,660.00	3,446,760.00
预付工程款	6,242,976.87	
<b>合计</b>	<b>18,114,636.87</b>	<b>64,020,860.00</b>

注:2017年12月31日预付禹州国土资源局混合井北风井征地款为本公司购置土地预付的土地款,本期已完成土地转让手续,转入无形资产。

## 14、短期借款

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
保证借款	700,000,000.00	400,000,000.00
<b>合计</b>	<b>700,000,000.00</b>	<b>400,000,000.00</b>

注1、公司保证借款均由河南神火煤电股份有限公司提供连带责任担保。

2、截止2018年10月31日,本公司无已到期但尚未偿还的短期借款。

### 15、应付票据及应付账款

种类	2018年10月31日	2017年12月31日
应付票据	500,000,000.00	500,000,000.00
应付账款	155,665,073.73	116,100,838.12
<b>合计</b>	<b>655,665,073.73</b>	<b>616,100,838.12</b>

#### (1) 应付票据情况

种类	2018年10月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	500,000,000.00	500,000,000.00

#### (2) 应付账款情况

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
应付材料款	150,866,914.72	108,443,419.10
应付工程款	4,798,159.01	7,657,419.02
<b>合计</b>	<b>155,665,073.73</b>	<b>116,100,838.12</b>

#### ①期末账龄超过一年的大额应付账款

项目	所欠金额	未偿还原因
河南东南实业有限公司	2,322,413.79	暂未结算
中煤第五建设有限公司第三工程处	2,105,384.28	暂未结算
凯盛重工有限公司	1,780,410.43	暂未结算
河南艾融工矿设备有限公司	1,020,010.20	暂未结算
重庆梅安森科技股份有限公司	638,802.13	暂未结算
<b>合计</b>	<b>7,867,020.83</b>	

②截至2018年10月31日余额中欠关联企业款项见附注十一、5(2)。

### 16、预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
货款	308,659.25	203,188,960.25

(2) 截至2018年10月31日预收款项余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年10月31日
短期薪酬	78,591,078.20	239,659,732.86	225,284,564.94	92,966,246.12
离职后福利-设定提存计划	201,863.17	35,492,391.07	35,643,677.81	50,576.43
短期辞退福利				
合计	78,792,941.37	275,152,123.93	260,928,242.75	93,016,822.55

### (2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,749,895.35	191,406,726.80	180,700,006.46	55,456,615.69
二、职工福利费		20,257,164.15	17,565,020.06	2,692,144.09
三、社会保险费	837.74	16,119,820.74	16,116,100.53	4,557.95
其中：①医疗保险费	837.74	10,563,891.28	10,564,729.02	
②工伤保险费		4,565,721.63	4,561,163.68	4,557.95
③生育保险费		990,207.83	990,207.83	
④残保金				
⑤欠薪保障金				
四、住房公积金	3,706,768.02	5,191,741.42	5,765,379.90	3,133,129.54
五、工会经费和职工教育经费	30,133,577.09	6,684,279.75	5,138,057.99	31,679,798.85
六、辞退福利				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年10月31日
合计	78,591,078.20	239,659,732.86	225,284,564.94	92,966,246.12

## (3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年10月31日
基本养老保险费	145,358.78	34,628,092.94	34,773,451.72	
失业保险费	56,504.39	864,298.13	870,226.09	50,576.43
企业年金缴费				
合计	201,863.17	35,492,391.07	35,643,677.81	50,576.43

## 18、应交税费

税项	2018年10月31日	2017年12月31日
增值税	12,246,435.98	64,957.20
企业所得税	24,390,460.35	11,733,189.44
城建税	606,978.13	4,547.00
教育费附加	363,759.10	3,247.86
地方教育费附加	242,506.05	
印花税	36,680.55	29,445.10
个人所得税	6,782.94	1,143,735.54
土地使用税	94,078.66	465,888.49
房产税	52,416.67	157,250.00
资源税	1,546,918.34	
合计	39,587,016.77	13,602,260.63

## 19、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
其他应付款	1,203,659,809.11	923,688,560.54
其中:		
各类保证金及押金等	21,802,133.03	2,058,500.00
暂收业务单位往来款	1,001,307,939.60	346,608,794.97
整合小煤矿股权转让款	3,795,388.06	3,795,388.06

项 目	2018年10月31日	2017年12月31日
代扣代缴职工社会保险等	1,648,616.08	2,893,520.54
拆迁补偿款	19,145,844.00	
其他	3,058,188.76	16,980,500.19
应付利息	2,901,699.58	1,351,856.78
应付股利	150,000,000.00	550,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,203,659,809.11</b>	<b>923,688,560.54</b>

## (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2018年10月31日	款项性质
河南神火集团新利达有限公司	990,000.00	保证金
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	326,000.00	保证金
河南国控建设集团有限公司	1,559,653.04	保证金
凯盛重工有限公司	1,858,000.00	保证金
中煤第五建设有限公司第三工程处	5,017,492.50	保证金
<b>合 计</b>	<b>9,751,145.54</b>	

## (3) 应付利息情况

项 目	2018年10月31日	2017年12月31日
长期借款应付利息		1,351,856.78
短期借款应付利息	936,458.34	
债权置换应付利息	1,965,241.24	
<b>合 计</b>	<b>2,901,699.58</b>	<b>1,351,856.78</b>

## (4) 应付股利情况

投资单位	2018年10月31日	2017年12月31日
许昌神火矿业集团有限公司	150,000,000.00	550,000,000.00

## 20、一年内到期的非流动负债

款项性质	2018年10月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款		300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	100,000,000.00	197,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>497,000,000.00</b>

## 21、长期应付款

款项性质	2018年10月31日	2017年12月31日
债权置换	100,000,000.00	100,000,000.00

注: 2016年12月30日,本公司、河南神火煤电股份有限公司、中原资产管理有限公司及新疆神火煤电有限公司(以下简称“新疆煤电”)签订了《债权收购暨债务重组协议》,协议约定河南神火煤电股份有限公司应收本公司已到期3亿元债权转让给中原资产管理有限公司,中原资产管理公司将受让的对本公司债权进行展期3年,在债务重组宽限期内,本公司向中原资产管理公司支付宽限补偿金4,653万元,债务本金及宽限补偿金根据合同约定的日期及金额支付,新疆煤电作为共同还款人共同承担合同项下还款义务。根据协议安排,2017年-2019年每年偿还本金1亿元。本年将于2018年底到期的1亿元披露至1年内到期的非流动负债列报。

## 22、预计负债

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
复垦、弃置及环境清理义务	105,318,000.00	105,318,000.00

注:根据财政部、国土资源局、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》(财建[2017]638号)的规定,取消保证金制度,矿山企业不再新设保证金专户,缴存保证金。保证金取消后,企业应承担矿山地质环境治理恢复责任,按照《关于做好矿山地质环境保护与土地复垦方案编报有关工作的通知》(国土资规[2016]21号)要求,综合开采条件、开采矿种、开采方式、开采规模、开采年限、地区开支水平等因素,编制矿山地质环境保护与土地复垦方案,落实企业监测主体责任,加强矿山地质环境监测。矿山企业按照满足实际需求的原则,根据其矿山地质环境保护与土地复垦方案,将矿山地质环境恢复治理费用按照企业会计准则相关规定预计弃置费用,计入相关资产的入账成本,在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销,并计入生产成本。

## 23、递延收益

种类	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年10月31日
政府补助	5,406,985.09		394,791.67	5,012,193.42

截止2018年10月31日,涉及政府补助的负债项目如下:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	2018年10月31日	与资产/收益相关
煤炭安全改造项目专项资金补贴	5,406,985.09		394,791.67	5,012,193.42	与资产相关

## 24、实收资本

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
许昌神火矿业集团有限公司	212,205,000.00	212,205,000.00

## 25、资本公积

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
股本溢价		
其他资本公积	2,250,000.00	2,250,000.00
合计	2,250,000.00	2,250,000.00

## 26、专项储备

类别	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年10月31日
维简费	6,493,349.66	9,373,137.00	14,124,104.10	1,742,382.56
安全费		56,552,932.31	56,552,932.31	
合计	6,493,349.66	65,926,069.31	70,677,036.41	1,742,382.56

## 27、盈余公积

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
法定盈余公积	197,287,105.61	197,287,105.61
任意盈余公积		
合计	197,287,105.61	197,287,105.61

## 28、未分配利润

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
上年年末余额	-1,632,933.04	331,148,729.77
加: 会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额	-1,632,933.04	331,148,729.77
加: 本年归属于母公司的净利润	249,586,588.57	217,218,337.19
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	150,000,000.00	550,000,000.00
转作股本的普通股股利		
加: 其他转入		
加: 盈余公积弥补亏损		
本年年末余额	97,953,655.53	-1,632,933.04

## 29、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入和营业成本列示

项目	2018年1-10月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	937,563,267.85	453,708,170.25	926,535,732.26	470,475,852.90
其他业务	3,492,629.80	1,162,675.53	2,011,006.96	1,283,249.21
合计	941,055,897.65	454,870,845.78	928,546,739.22	471,759,102.11

## (2) 营业收入和营业成本按产品列示

项目	2018年1-10月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品煤	937,563,267.85	453,708,170.25	926,535,732.26	470,475,852.90
其他	3,492,629.80	1,162,675.53	2,011,006.96	1,283,249.21
合计	941,055,897.65	454,870,845.78	928,546,739.22	471,759,102.11

注：本公司煤产品全部由河南神火国贸有限公司统一销售

## 30、税金及附加

税种	2018年1-10月	2017年度
城市建设维护税	5,358,877.53	5,501,282.47
教育费附加	3,156,585.53	3,252,611.30
地方教育费附加	2,104,390.32	2,168,407.50
印花税	289,636.60	265,222.00
房产税	524,166.67	629,000.00
土地使用税	604,264.13	725,116.96
车船使用税	2,382.00	
资源税	14,638,978.34	12,953,282.77
环境保护税	283,999.32	
其他		7,350.43
合计	26,963,280.44	25,502,273.43

## 31、销售费用

项目	2018年1-10月	2017年度
运输费	1,112,822.84	1,339,579.11

修理费	2,455,483.86	1,374,617.23
广告宣传费	554,895.75	477,062.24
劳动保护费	35,452.15	117,934.27
其他	1,800,261.75	1,787,925.70
<b>合计</b>	<b>5,958,916.35</b>	<b>5,097,118.55</b>

**32、管理费用**

项目	2018年1-10月	2017年度
职工薪酬	38,214,325.20	37,692,443.01
固定资产折旧费	2,023,574.54	2,426,900.02
差旅费	1,458,764.48	1,901,661.58
业务招待费	1,184,210.82	1,479,542.04
咨询服务费	84,641.51	116,329.60
办公费	13,480.43	36,758.86
公务用车费		43,775.00
排污费	23,283.00	1,008,628.87
会议费	3,018.87	118,361.53
劳动保护费	416,714.79	409,748.48
物料消耗	168,139.91	440,335.84
警卫消防费	1,508,398.08	1,719,680.18
修理修缮费	137,911.61	220,358.30
广告宣传费		1,886.79
停工损失	184,460.86	1,024,151.84
其他	4,888,573.72	7,668,097.19
<b>合计</b>	<b>50,309,497.82</b>	<b>56,308,659.13</b>

**33、财务费用**

项目	2018年1-10月	2017年度
利息支出	81,668,611.55	101,600,179.28
减:利息收入	6,818,303.27	7,597,487.73
其他	919,298.07	1,996,437.97
<b>合计</b>	<b>75,769,606.35</b>	<b>95,999,129.52</b>

**34、资产减值损失**

项 目	2018年1-10月	2017年度
坏账损失	393,284.24	1,030.00

### 35、其他收益

与日常活动有关的政府补助如下:

类 别	2018年1-10月	2017年度
财政局补贴资金	394,791.67	2,177,484.00
税费返还	293,119.83	427,973.90
合 计	687,911.50	2,605,457.90

### 36、投资收益

类 别	2018年1-10月	2017年度
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		16,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,279,635.07	
合 计	2,279,635.07	16,500,000.00

### 37、营业外收入

项 目	2018年1-10月	2017年度
政府补助	989,190.13	3,036,810.37
罚款	661,210.00	149,110.00
捐赠收入	1,668,499.00	
其他	372,675.92	
合 计	3,691,575.05	3,185,920.37

### 38、营业外支出

项 目	2018年1-10月	2017年度
非流动资产处置损失	1,151,750.18	
捐赠支出	280,000.00	730,000.00
赔偿金、罚款	1,213,351.98	580,257.85
合 计	2,645,102.16	1,310,257.85

**39、所得税费用**

## (1) 所得税费用明细

项目	2018年1-10月	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	79,748,634.10	77,258,040.49
递延所得税调整	71,294.62	-1,310,000.06
<b>合计</b>	<b>79,819,928.72</b>	<b>75,948,040.43</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	2018年1-10月	2017年度
利润总额	330,804,486.13	294,860,546.90
按法定或适用税率计算的所得税费用	82,701,121.53	73,772,636.72
子公司适用不同税率的影响	-420,600.62	-508,117.76
对以前期间当期所得税的调整	-651,084.84	7,065,153.08
归属于合营企业和联营企业的损益	-481,750.00	-4,432,500.00
不可抵扣的费用	481,628.96	1,409,493.11
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,809,386.31	-1,358,624.72
<b>所得税费用</b>	<b>79,819,928.72</b>	<b>75,948,040.43</b>

**40、现金流量表附注**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-10月	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	250,984,557.41	218,912,506.47
加: 资产减值准备	393,284.24	1,001,030.00
固定资产折旧	28,475,921.80	39,868,676.57
无形资产摊销	8,096,064.15	6,016,474.56
长期待摊费用摊销	41,550,564.96	39,174,261.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,151,750.18	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	81,668,611.55	101,600,179.28

补充资料	2018年1-10月	2017年度
投资收益	-2,279,635.07	-16,500,000.00
递延所得税资产减少	71,294.62	-1,310,000.06
递延所得税负债增加		-91,797,794.24
存货的减少	369,497,437.60	-188,417,183.17
经营性应收项目的减少	-381,271,906.06	411,935,864.46
经营性应付项目的增加	540,170,550.88	101,600,179.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	938,508,496.26	520,484,015.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的2018年10月31日	28,425,415.58	58,264,362.19
减: 现金的2017年12月31日	58,264,362.19	70,701,185.82
加: 现金等价物的2018年10月31日		
减: 现金等价物的2017年12月31日		
现金及现金等价物净增加额	-29,838,946.61	-12,436,823.63

## (2) 现金及现金等价物

项目	2018年1-10月	2017年度
一、现金	28,425,415.58	58,264,362.19
其中: 库存现金	23,066.55	3,181.43
可随时用于支付的银行存款	28,402,349.03	58,261,180.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	28,425,415.58	58,264,362.19

## 七、合并范围的变更

根据《禹州龙辰置业有限公司2018年第一次股东决定》，本公司将持有的禹州龙辰置业有限公司100%股权以1,140.15万元转让至河南神火光明房产开发有限公司，该股权转让于2018年9月完成，因此，自2018年10月起，不再将禹州龙辰置业有限公司纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
禹州神火节能发电有限公司	河南省禹州	河南省禹州	煤层气发电	41.00		投资设立
河南平禹新梁煤业有限公司	河南省禹州	河南省禹州	对煤矿的投资	51.00		非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2018年1-10月归属于少数股东的损益	2018年1-10月向少数股东宣告分派的股利	2018年10月31日少数股东权益余额
禹州神火节能发电有限公司	59.00	1,488,594.79	2,488,000.00	3,623,058.75

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年10月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
禹州神火节能发电有限公司	3,414,359.75	3,239,152.26	6,653,512.01	512,734.47		512,734.47

(续)

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
禹州神火节能发电有限公司	6,361,737.72	1,904,226.34	8,265,964.06	233,228.53		233,228.53

(续)

子公司名称	2018年1-10月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
禹州神火节能发电有限公司	3,765,749.50	2,523,042.01	2,523,042.01	3,870,198.20

(续)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
禹州神火节能发电有限公司	4,030,692.11	3,338,915.31	3,338,915.31	901,352.47

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是对风险和收益进行权衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

#### (2) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它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。本公司会定期对客户信用记录进行监控,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (3) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;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。

## 2、金融资产转移

公司不存在已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## 3、金融资产与金融负债的抵销

公司无可执行的总互抵协议或类似协议,亦无符合相关抵销条件的已确认金融工具。

## 十、公允价值的披露

公司无应披露的以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司母公司的情况

母公司名称	地址	持股比例	表决权比例
许昌神火矿业集团有限公司	许昌市五一路办事处五一路26号(烟机厂家属院南院2号楼2单元3层东侧东户)	100%	100%

本公司的最终控制方是商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司的相关信息见附注八：1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的其他关联方的情况如下

关联方名称	与本公司的关系
河南神火国贸有限公司	同一最终控制方
河南神火煤电股份有限公司	母公司的控股股东
河南神火光明房地产开发有限公司	其他关联方
河南神火集团光明有限责任公司	其他关联方
河南神火建筑安装工程有限公司	其他关联方
永城市神火利达商贸有限公司	其他关联方
许昌神火机械有限公司	其他关联方
河南神火集团新利达有限公司	其他关联方

#### 4、关联方交易

##### (1) 向关联方销售商品和提供劳务

关联方名称	2018年1-10月	2017年度
河南神火国贸有限公司	937,601,549.31	926,917,685.27

##### (2) 自关联方购买商品和接受劳务

关联方名称	2018年1-10月	2017年度
河南神火集团光明有限责任公司	133,146.15	102,520.28
河南神火集团新利达有限公司		8,461,538.50
许昌神火机械有限公司	16,503,549.23	5,933,044.09
永城市神火利达商贸有限公司	4,269,694.04	4,605,718.44
河南神火建筑安装工程有限公司	4,499,786.32	8,611,356.76
禹州神火节能发电有限公司	3,765,749.50	4,030,692.11
河南神火国贸有限公司	29,305,261.25	40,377,001.62
<b>合计</b>	<b>58,477,186.49</b>	<b>72,121,871.80</b>

#### 5、关联方往来

##### (1) 关联方款项应收款项余额

关联方名称	2018年10月31日	2017年12月31日
<b>应收账款:</b>		
河南神火国贸有限公司	414,892,399.04	
<b>预付账款:</b>		
河南神火建筑安装工程有限公司	6,242,976.87	
<b>其他应收款:</b>		
河南神火煤电股份有限公司		600,480.96

##### (2) 关联方款项应付款项余额

关联方名称	2018年10月31日	2017年12月31日
<b>应付账款:</b>		
许昌神火机械有限公司	3,223,401.50	30,598.71
永城市神火利达商贸有限公司	1,375,682.58	1,053,500.55
河南神火集团光明有限责任公司		38,592.00
河南神火建筑安装工程有限公司		130,322.48

<b>合 计</b>	4,599,084.08	1,253,013.74
<b>其他应付款:</b>		
河南神火集团新利达有限公司	990,000.00	990,000.00
河南神火建筑安装工程有限公司	373,043.00	1,047,618.00
河南神火煤电股份有限公司	882,205,126.91	319,836,242.35
许昌神火机械有限公司	14,750.00	14,750.00
神火煤业有限公司	51,564.84	
河南神火国贸有限公司	19,051,247.85	
河南神火兴隆矿业有限责任公司	100,000,000.00	
禹州神火节能发电有限公司		2,050,000.00
<b>合 计</b>	1,002,685,732.60	323,938,610.35

## 6、关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
河南神火煤电股份有限公司	300,000,000.00	2016.12.29	2019.12.30	否
河南神火煤电股份有限公司	450,000,000.00	2018.2.12	2019.2.11 及期后两年	否
河南神火煤电股份有限公司	300,000,000.00	2018.5.23	2019.5.18	否
河南神火煤电股份有限公司	200,000,000.00	2016.12.1	2017.12.1 及期后两年	否

## 十二、承诺事项

无

## 十三、或有事项

无

## 十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、母公司主要财务报表项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	2018年10月31日	2017年12月31日
应收票据	37,490,868.29	26,826,735.64
应收账款	414,892,682.90	283.86
合 计	452,383,551.19	26,827,019.50

## (1) 应收票据情况

## ①应收票据分类

种 类	2018年10月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	37,490,868.29	26,826,735.64
商业承兑汇票		
合 计	37,490,868.29	26,826,735.64

## ②截至2018年10月31日无已质押的应收票据

## ③2018年10月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,434,212.32	

## ④截至2018年10月31日,无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## (2) 应收账款情况

## ①应收账款分类

种 类	2018年10月31日				
	金 额	比例 (%)	坏账准 备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
账龄分析法:					
账龄组合	567.72		283.86	50.00	283.86
无风险组合	414,892,399.04	100.00			414,892,399.04
信用风险特征组合小计	414,892,966.76	100.00	283.86		414,892,682.90
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	414,892,966.76	100.00	283.86		414,892,682.90

(续)

种 类	2017年12月31日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法					
账龄组合	567.72	100.00	283.86	50.00	283.86
无风险组合					
信用风险特征组合小计	567.72	100.00	283.86		283.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	567.72	100.00	283.86		283.86

## A、组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

种 类	2018年10月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上	567.72	100.00	283.86	50.00
合 计	567.72	100.00	283.86	50.00

## B、截至2018年10月31日无单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

②2018年1-10月无实际核销的应收账款。

③截至2018年10月31日应收账款中主要欠款客户情况:

债务人	欠款金额	年限	占总额的比例 (%)
河南神火国贸有限公司	414,892,399.04	1年以内	100.00

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类

种 类	2018年10月31日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,847,947.50	22.77	12,847,947.50	100.00	
账龄分析法:					
账龄组合	20,600.00	0.04	2,060.00	10.00	18,540.00
无风险组合	41,468,700.03	73.49			41,468,700.03
信用风险特征组合小计	41,489,300.03	73.53	2,060.00		41,487,240.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,088,866.53	3.70	2,088,866.53	100.00	
合 计	56,426,114.06	100.00	14,938,874.03		41,487,240.03

(续)

种 类	2017年12月31日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,847,947.50	4.94	12,847,947.50	100.00	
账龄分析法:					
账龄组合	807,168.49	0.31	395,344.25		411,824.24
无风险组合	245,253,145.45	94.25			245,253,145.45
信用风险特征组合小计	246,060,313.94	94.56			245,664,969.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,302,298.04	0.50	1,302,298.04	100.00	
合 计	260,210,559.48	100.00	14,545,589.79		245,664,969.69

①截至2018年10月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
---------	------	--------	----------	----

河南平禹新梁煤业有限公司	12,847,947.50	12,847,947.50	100.00	矿井关停,不具备偿还能力
<b>合 计</b>	<b>12,847,947.50</b>	<b>12,847,947.50</b>	<b>100.00</b>	

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示如下

种 类	2018年10月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一年以内				
一至二年				
二至三年	20,600.00	10.00	2,060.00	
三年以上				
<b>合 计</b>	<b>20,600.00</b>	<b>10.00</b>	<b>2,060.00</b>	

③截至2018年10月31日无风险组合的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	理由
职工借备用金	4,134,158.12	备用金
代扣职工社保	7,329,541.91	职工社保
禹州市梁北镇人民政府	30,000,000.00	代垫款
禹州市百业隆电力有限公司	5,000.00	保证金
<b>合 计</b>	<b>41,468,700.03</b>	

④截至2018年10月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
河南平禹煤电有限责任公司供电分公司	40,000.00	40,000.00	100.00	长期挂账
河南省煤炭工业局	320,000.00	320,000.00	100.00	长期挂账
河南省煤田地质局物探测量队	110,000.00	110,000.00	100.00	长期挂账
洛阳圳信矿山机器公司	51,600.00	51,600.00	100.00	长期挂账
平煤集团铁运处	170,701.80	170,701.80	100.00	长期挂账
新峰局建筑公司	9,668.61	9,668.61	100.00	公司已注销
新峰矿务局财务处	358,894.88	358,894.88	100.00	公司已注销
新峰矿务局水泥厂	931,795.00	931,795.00	100.00	公司已注销
新峰局供电公司	776.55	776.55	100.00	公司已注销
新峰矿务局办公室田冠禅	1,163.00	1,163.00	100.00	公司已注销
禹州市小吕乡刘坡村村民委员会	10,108.50	10,108.50	100.00	长期挂账

郑州市二七区龙泰建材供应站	63,000.00	63,000.00	100.00	长期挂账
梁北镇箕阿村委会	9,999.19	9,999.19	100.00	长期挂账
武汉铁路资金结算所平东结算室	8,000.00	8,000.00	100.00	长期挂账
常州长江客车集团矿车有限公司	3,159.00	3,159.00	100.00	长期挂账
<b>合 计</b>	<b>2,088,866.53</b>	<b>2,088,866.53</b>	<b>100.00</b>	

(2) 本期计提坏账准备金额 393,284.24 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质列示

项 目	2018年10月31日	2017年12月31日
押金及保证金	5,000.00	
往来款	44,936,814.03	256,454,802.97
员工备用金	4,134,158.12	1,737,569.37
代扣款项	7,329,541.91	2,018,187.14
其他	20,600.00	
<b>合 计</b>	<b>56,426,114.06</b>	<b>260,210,559.48</b>

(5) 其他应收款前五名情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
禹州市梁北镇人民政府	30,000,000.00	二至三年	53.17	往来款
河南平禹新梁煤业有限公司	12,847,947.50	一至二年	22.77	往来款
新峰矿务局水泥厂	931,795.00	三年以上	1.65	往来款
张李锋	664,615.49	一年以内	1.18	备用金
王春龙	513,582.26	一至三年	0.91	备用金
<b>合 计</b>	<b>44,957,940.25</b>		<b>79.68</b>	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示

项 目	2018年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资			
其中：对联营企业投资			

按成本法核算的长期股权投资	32,240,000.00	30,600,000.00	1,640,000.00
其中:对子公司投资	32,240,000.00	30,600,000.00	1,640,000.00
<b>合 计</b>	<b>32,240,000.00</b>	<b>30,600,000.00</b>	<b>1,640,000.00</b>

(续)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资			
其中:对联营企业投资			
按成本法核算的长期股权投资	48,240,000.00	30,600,000.00	17,640,000.00
其中:对子公司投资	48,240,000.00	30,600,000.00	17,640,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年10月31日	持股比例(%)	减值准备余额
河南平禹新梁煤业有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00	51.00	30,600,000.00
禹州龙辰置业有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00		100.00	
禹州神火节能发电有限公司	1,640,000.00			1,640,000.00	41.00	
<b>合计</b>	<b>48,240,000.00</b>		<b>16,000,000.00</b>	<b>32,240,000.00</b>		<b>30,600,000.00</b>

注:本公司已于2018年9月将龙辰置业公司100%股权转让至河南神火光明房产开发有限公司。

(3) 对联营企业投资

无

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示

项 目	2018年10月31日		2017年12月31日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	937,563,267.85	455,047,721.43	926,535,732.26	471,828,347.33
其他业务	3,492,629.80	1,162,675.53	2,011,006.96	1,283,249.21
<b>合计</b>	<b>941,055,897.65</b>	<b>456,210,396.96</b>	<b>928,546,739.22</b>	<b>473,111,596.54</b>

## (2) 营业收入和营业成本按产品列示

项目	2018年10月31日		2017年12月31日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品煤	937,563,267.85	455,047,721.43	926,535,732.26	471,828,347.33
其他	3,492,629.80	1,162,675.53	2,011,006.96	1,283,249.21
<b>合计</b>	<b>941,055,897.65</b>	<b>456,210,396.96</b>	<b>928,546,739.22</b>	<b>473,111,596.54</b>

## 5、投资收益

项目	2018年10月31日	2017年12月31日
成本法核算的长期股权投资持有期间的投资收益	1,927,000.00	1,230,000.00
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		16,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,598,529.08	
<b>合计</b>	<b>-2,671,529.08</b>	<b>17,730,000.00</b>

河南省许昌新龙矿业有限责任公司

二〇一八年十二月十八日