

贵州盘江精煤股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2020]第 20-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2020]第 20-00017 号

### 贵州盘江精煤股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一） 应收账款坏账准备

##### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2019 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注五（三）所述贵公司应收账款账面余额 91,916.45 万元，坏账准备余额为 44,762.94 万元，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。贵公司管理层对应收账款坏账准备的评估识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现涉及重大管理层判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，为此我们将应收账款坏账准备的可回收性识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解并评价与计提应收账款坏账准备相关内部控制的设计、运行的有效性；
- （2）复核管理层计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款信用风险评估和识别的适当性；
- （3）获取管理层所采用的应收账款预期信用损失模型，与管理层讨论并分析利用该模型所作出的假设和计提的坏账准备金额的合理性，重新计算坏账准备计提金额的准确性；
- （4）针对单项减值计提，重新评估管理层用于确定减值损失金额的预计未来可收回金额的依据及合理性；
- （5）结合应收账款函证与检查期后还款情况，评价管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；
- （6）检查管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报告中的列报与披露是否适当。

## （二）固定资产与在建工程的存在、计价与分摊

### 1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司固定资产账面价值为 312,661.39 万元，在建工程账面价值为 334,047.07 万元，固定资产与在建工程合计占合并资产总额的 45.12%。

由于固定资产与在建工程对贵公司合并资产负债表而言金额重大，且部分矿井及配套设施建设周期与使用周期长，地质结构复杂，煤层变化大，煤炭开采过程中可能出现开拓巷道（如主副井、井底车场、总回风巷、石门、阶段运输大巷和回风大巷）垮塌，采掘接续布置



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

时开拓巷道阶段性服务年限低于预期年限情况，因此可能产生未及时处理的弃置、报废资产，造成潜亏挂账现象。同时在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断，尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将评价贵公司固定资产与在建工程的存在、计价与分摊和减值准备识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解并评价固定资产与在建工程相关内部控制的设计、运行的有效性；
- (2) 检查本期增加或减少的固定资产与在建工程，关注确认期间是否正确，计价是否正确，手续是否齐备，会计处理是否适当；
- (3) 检查固定资产的折旧政策和方法是否符合《企业会计准则》规定，是否保持了一贯性，预计使用寿命和预计净残值是否合理；
- (4) 重新计算固定资产折旧计提金额是否准确，检查固定资产折旧费用的分配方法与分配金额是否适当；
- (5) 检查固定资产的所有权或控制权，关注是否存在抵押、质押或已经丧失对资产控制的情形；
- (6) 实地勘察相关固定资产与在建工程，执行监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，关注资产的负荷率状况，从而识别可能存在减值迹象的固定资产。关注可能对在建工程减值产生重大不利影响的事项是否已经消除；
- (7) 获取并复核管理层所进行减值测试的资料文件，评价管理层减值测试及计提固定资产减值准备所依据的数据、假设及有关计算过程是否适当；
- (8) 利用外部评估专家工作，进一步判断部分设备资产的可回收金额确认原则、方法以及期末减值金额计算过程的适当性，并与评估专家讨论；
- (9) 检查期后固定资产的处置、报废等情况。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

  
蔡瑜

中国注册会计师：

  
任君丹

二〇二〇年四月十日



# 资产负债表

2019年12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五（一）	1,934,956,382.73	1,370,277,723.12		1,793,474,267.30	1,150,163,012.14
结算备付金		-	-		-	-
拆出资金		-	-		-	-
交易性金融资产		-	-		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-		-	-
衍生金融资产		-	-		-	-
应收票据	五（二）	2,080,007,083.94	2,528,439,278.85		2,070,127,970.59	2,509,129,731.75
应收账款	五（三）	471,535,183.42	500,001,000.69	十二（一）	343,297,199.28	376,521,287.98
应收款项融资		-	-		-	-
预付款项	五（四）	52,919,559.10	60,226,915.31		49,379,237.85	50,850,053.28
应收保费		-	-		-	-
应收分保账款		-	-		-	-
应收分保准备金		-	-		-	-
其他应收款	五（五）	105,416,571.88	87,914,187.58	十二（二）	103,365,580.08	87,586,006.72
其中：应收利息		-	-		-	-
应收股利		-	-		-	-
买入返售金融资产		-	-		-	-
存货	五（六）	121,989,009.12	95,696,847.95		105,118,383.90	80,703,516.56
合同资产		-	-		-	-
持有待售的资产		-	-		-	-
一年内到期的非流动资产	五（七）	-	170,000,000.00		40,000,000.00	190,000,000.00
其他流动资产	五（八）	32,791,410.95	4,744,330.37		19,342,258.22	51,113.97
<b>流动资产合计</b>		<b>4,799,615,201.14</b>	<b>4,817,300,283.87</b>		<b>4,524,104,897.22</b>	<b>4,445,004,722.40</b>
<b>非流动资产：</b>						
发放贷款及垫款		-	-		-	-
债权投资		-	-		-	-
可供出售金融资产		-	548,950,683.88		-	548,950,683.88
其他债权投资		-	-		-	-
持有至到期投资		-	-		-	-
长期应收款		-	-		-	-
长期股权投资	五（九）	803,712,405.14	788,155,937.43	十二（三）	2,463,159,845.57	2,447,603,377.86
其他权益工具投资	五（十）	1,014,180,357.88	-		1,014,180,357.88	-
其他非流动金融资产		-	-		-	-
投资性房地产		-	-		-	-
固定资产	五（十一）	3,126,613,933.78	2,777,474,448.27		2,695,457,609.37	2,379,939,770.70
在建工程	五（十二）	3,340,470,660.84	2,888,056,185.77		550,760,604.07	775,639,057.09
生产性生物资产	五（十三）	-	182,551.21		-	-
油气资产		-	-		-	-
无形资产	五（十四）	711,194,542.96	752,272,434.88		657,863,185.79	697,618,820.11
开发支出		-	-		-	-
商誉		-	-		-	-
长期待摊费用	五（十五）	1,926,241.01	3,165,983.97		-	-
递延所得税资产	五（十六）	517,868,208.02	545,340,320.10		519,379,395.36	546,902,293.48
其他非流动资产	五（十七）	18,954,377.27	7,494,623.11		100,000,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,534,920,726.90</b>	<b>8,311,093,168.62</b>		<b>8,000,800,998.04</b>	<b>7,396,654,003.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,334,535,928.04</b>	<b>13,128,393,452.49</b>		<b>12,524,905,895.26</b>	<b>11,841,658,725.52</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

2019年12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五（十八）	1,329,700,431.06	1,581,097,319.91		1,309,700,431.06	1,531,097,319.91
向中央银行借款		-	-		-	-
吸收存款及同业存放		-	-		-	-
拆入资金		-	-		-	-
交易性金融负债		-	-		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-		-	-
衍生金融负债		-	-		-	-
应付票据	五（十九）	456,896,002.79	390,679,898.71		451,896,002.79	341,354,898.71
应付账款	五（二十）	1,067,442,385.55	986,147,194.35		780,534,100.64	641,061,127.60
预收款项	五（二十一）	72,173,500.77	89,206,855.21		70,169,173.77	87,758,791.92
合同负债		-	-		-	-
卖出回购金融资产款		-	-		-	-
应付手续费及佣金		-	-		-	-
应付职工薪酬	五（二十二）	310,981,611.91	323,635,519.74		297,182,432.38	313,353,319.33
应交税费	五（二十三）	38,022,836.11	105,832,039.85		30,535,651.07	99,285,453.59
其他应付款	五（二十四）	483,193,289.97	335,963,005.87		432,440,511.50	303,600,196.55
其中：应付利息		614,166.66	-		-	-
应付股利		-	-		-	-
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	五（二十五）	76,007,000.00	53,334,000.00		74,544,000.00	52,826,000.00
其他流动负债		-	-		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,834,417,058.16</b>	<b>3,865,895,833.64</b>		<b>3,447,002,303.21</b>	<b>3,370,337,107.61</b>
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	五（二十六）	200,000,000.00	100,000,000.00		-	-
应付债券		-	-		-	-
其中：优先股		-	-		-	-
永续债		-	-		-	-
长期应付款	五（二十七）	1,146,863,078.60	885,027,012.65		350,070,878.60	574,814,412.65
长期应付职工薪酬	五（二十八）	1,285,605,731.13	1,275,696,094.91		1,263,258,678.94	1,254,342,875.72
预计负债		-	-		-	-
递延收益	五（二十九）	77,768,032.87	22,231,441.38		77,768,032.87	21,510,362.26
递延所得税负债	五（十六）	122,089,553.68	81,936,655.30		122,089,553.68	81,936,655.30
其他非流动负债		-	-		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,832,326,396.28</b>	<b>2,364,891,204.24</b>		<b>1,813,187,144.09</b>	<b>1,932,604,305.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,666,743,454.44</b>	<b>6,230,787,037.88</b>		<b>5,260,189,447.30</b>	<b>5,302,941,413.54</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>						
实收资本(股本)	五（三十）	1,655,051,861.00	1,655,051,861.00		1,655,051,861.00	1,655,051,861.00
其他权益工具		-	-		-	-
其中：优先股		-	-		-	-
永续债		-	-		-	-
资本公积	五（三十一）	2,430,314,241.27	2,430,314,241.27		2,425,742,961.53	2,425,742,961.53
减：库存股		-	-		-	-
其他综合收益	五（三十二）	115,237,719.00	-442,102,266.95		120,007,993.45	-438,413,011.50
专项储备	五（三十三）	233,164,906.15	281,237,530.63		233,133,801.64	281,209,470.56
盈余公积	五（三十四）	875,801,618.73	875,801,618.73		875,801,618.73	875,801,618.73
一般风险准备		-	-		-	-
未分配利润	五（三十五）	2,032,180,570.31	1,771,145,416.83		1,954,978,211.61	1,739,324,411.66
归属于母公司所有者权益合计		7,341,750,916.46	6,571,448,401.51		7,264,716,447.96	6,538,717,311.98
少数股东权益		326,041,557.14	326,158,013.10		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,667,792,473.60</b>	<b>6,897,606,414.61</b>		<b>7,264,716,447.96</b>	<b>6,538,717,311.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,334,535,928.04</b>	<b>13,128,393,452.49</b>		<b>12,524,905,895.26</b>	<b>11,841,658,725.52</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

2019年12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	2019年度	2018年度	附注	2019年度	2018年度
营业总收入		6,457,638,387.02	6,089,805,238.24		6,304,123,741.43	5,968,461,147.05
其中：营业收入	五（三十六）	6,457,638,387.02	6,089,805,238.24	十二（四）	6,304,123,741.43	5,968,461,147.05
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		5,354,757,454.72	5,090,717,213.95		5,262,430,333.77	4,988,418,000.24
其中：营业成本	五（三十六）	4,153,357,171.30	4,025,258,576.75	十二（四）	4,123,992,866.81	3,994,408,206.75
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出						
分保费用						
税金及附加	五（三十七）	308,334,211.35	308,710,184.32		301,218,132.49	298,602,990.12
销售费用	五（三十八）	16,396,965.97	19,092,785.49		14,883,189.47	18,211,917.76
管理费用	五（三十九）	621,791,788.15	604,803,857.63		582,300,924.92	564,400,242.76
研发费用	五（四十）	150,755,698.87	39,416,767.64		136,185,780.66	25,605,927.88
财务费用	五（四十一）	104,121,619.08	93,435,042.12		103,849,439.42	87,188,714.97
其他						
加：其他收益	五（四十二）	149,559,011.93	56,920,333.75		148,737,386.44	56,804,813.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	64,152,927.94	42,542,937.92	十二（五）	67,769,476.73	44,603,120.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,162,720.96	37,949,740.39		58,162,720.96	37,949,740.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-795,664.19			-515,171.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-969,303.85	25,975,158.45		290,345.88	22,497,168.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	353.98	11,876,441.02		353.98	11,701,761.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,314,828,258.11	1,136,402,895.43		1,257,975,799.34	1,115,650,010.26
加：营业外收入	五（四十七）	27,149,641.70	12,656,308.91		26,033,210.92	12,497,845.45
其中：政府补助		22,714,660.74	7,693,339.39		22,579,855.09	7,589,339.39
债务重组利得		-	-		-	-
减：营业外支出	五（四十八）	37,555,442.96	41,754,276.69		33,089,778.73	31,915,640.76
其中：债务重组损失		-	-		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,304,422,456.85	1,107,304,927.65		1,250,919,231.53	1,096,232,214.95
减：所得税费用	五（四十九）	213,580,701.88	162,957,591.11		205,332,555.13	158,742,679.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,090,841,754.97	944,347,336.54		1,045,586,676.40	937,489,535.53
（一）按所有权归属分类：		1,090,841,754.97	944,347,336.54		1,045,586,676.40	937,489,535.53
归属于母公司所有者的净利润		1,090,968,029.93	944,944,584.24		1,045,586,676.40	937,489,535.53
少数股东损益		-126,274.96	-597,247.70		-	-
（二）按经营持续性分类：		1,090,841,754.97	944,347,336.54		1,045,586,676.40	937,489,535.53
持续经营净利润		1,090,841,754.97	944,347,336.54		1,045,586,676.40	937,489,535.53
终止经营净利润		-	-		-	-
六、其他综合收益的税后净额		389,437,672.90	-283,038,711.82		390,508,872.90	-280,579,261.82
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		389,427,853.90	-282,954,306.67		390,508,872.90	-280,579,261.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		389,427,853.90	-118,692,444.85		390,508,872.90	-116,317,400.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-6,084,119.00	-118,692,444.85		-5,003,100.00	-116,317,400.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		66,750.00	-		66,750.00	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		395,445,222.90	-		395,445,222.90	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-		-	-
5.其他		-	-		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-164,261,861.82		-	-164,261,861.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-164,261,861.82		-	-164,261,861.82
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-		-	-
9.其他		-	-		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,819.00	-84,405.15		-	-
七、综合收益总额		1,480,279,427.87	661,308,624.72		1,436,095,549.30	656,910,273.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,480,395,883.83	661,990,277.57		1,436,095,549.30	656,910,273.71
归属于少数股东的综合收益总额		-116,455.96	-681,652.85		-	-
八、每股收益：						
（一）基本每股收益（元/股）		0.659	0.571		不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）		0.659	0.571		不适用	不适用

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2019年12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并			母公司		
	附注	2019年度	2018年度	附注	2019年度	2018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		6,040,965,281.43	5,709,186,838.05		6,208,296,980.95	5,842,774,531.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-		-	-
拆入资金净增加额		-	-		-	-
回购业务资金净增加额		-	-		-	-
收到的税费返还		71,050.98	14,126.74		70,834.06	13,674.98
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	488,983,956.63	101,675,377.96		582,730,441.03	95,650,377.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,530,020,289.04</b>	<b>5,810,876,342.75</b>		<b>6,791,098,256.04</b>	<b>5,938,438,583.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,015,792,037.53	1,221,718,569.05		1,382,765,275.43	1,550,387,945.33
客户贷款及垫款净增加额		-	-		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-		-	-
支付保单红利的现金		-	-		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,411,299,509.82	2,408,390,665.36		2,342,955,999.60	2,348,916,972.23
支付的各项税费		1,172,412,418.40	1,186,692,776.54		1,148,281,372.41	1,172,865,773.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	188,417,142.65	106,096,748.10		161,354,823.23	76,477,313.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,787,921,108.40</b>	<b>4,922,898,759.05</b>		<b>5,035,357,470.67</b>	<b>5,148,648,005.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,742,099,180.64</b>	<b>887,977,583.70</b>		<b>1,755,740,785.37</b>	<b>789,790,578.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金		170,002,952.55	129,988,765.94		190,002,952.55	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,164,698.89	18,411,990.17		52,781,247.68	20,472,172.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,694.17	1,300.00		13,694.17	1,300.00
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额		-	-		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>219,181,345.61</b>	<b>148,402,056.11</b>		<b>242,797,894.40</b>	<b>200,473,472.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		714,401,013.74	503,340,848.56		476,935,880.47	372,629,177.97
投资支付的现金		-	141,000,000.00		140,000,000.00	301,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-		-	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		-	-		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	123,357,115.19		-	123,357,115.19
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>714,401,013.74</b>	<b>767,697,963.75</b>		<b>616,935,880.47</b>	<b>796,986,293.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-495,219,668.13</b>	<b>-619,295,907.64</b>		<b>-374,137,986.07</b>	<b>-596,512,820.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金		-	25,000,000.00		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	25,000,000.00		-	-
取得借款收到的现金		1,559,000,000.00	1,901,097,319.91		1,439,000,000.00	1,781,097,319.91
发行债券收到的现金		-	-		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	8,946,263.00	321,828,738.98		-	321,828,738.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,567,946,263.00</b>	<b>2,247,926,058.89</b>		<b>1,439,000,000.00</b>	<b>2,102,926,058.89</b>
偿还债务支付的现金		1,627,297,319.91	1,538,062,400.00		1,577,297,319.91	1,438,062,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,273,338.99	507,203,854.77		551,140,325.24	502,735,060.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	14,200,000.00	-		14,200,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,201,770,658.90</b>	<b>2,045,266,254.77</b>		<b>2,142,637,645.15</b>	<b>1,940,797,460.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-633,824,395.90</b>	<b>202,659,804.12</b>		<b>-703,637,645.15</b>	<b>162,128,598.79</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>613,055,116.61</b>	<b>471,341,480.18</b>		<b>677,965,154.15</b>	<b>355,406,356.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,229,100,305.52	757,758,825.34		1,027,711,711.21	672,305,354.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,842,155,422.13</b>	<b>1,229,100,305.52</b>		<b>1,705,676,865.36</b>	<b>1,027,711,711.21</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2019年12月

单位：元 币种：人民币

项目		归属母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年期末余额		1,655,051,861.00			2,430,314,241.27		442,102,266.96	281,237,530.63	875,801,618.73	1,771,145,416.83		6,571,448,401.51	326,158,013.10	6,897,606,414.61
加：会计政策变更							167,912,132.05			-167,912,132.05				
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		1,655,051,861.00			2,430,314,241.27		-274,190,134.96	281,237,530.63	875,801,618.73	1,603,233,284.78		6,571,448,401.51	326,158,013.10	6,897,606,414.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							389,427,853.90	-48,072,624.48		428,947,265.53		770,302,514.96	-116,465.96	770,186,048.99
(一)综合收益总额							389,427,853.90			1,090,968,029.93		1,480,396,883.83	-116,465.96	1,480,279,417.87
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-662,020,744.40		-662,020,744.40		-662,020,744.40
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股本)的分配										-662,020,744.40		-662,020,744.40		-662,020,744.40
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备								-48,072,624.48				-48,072,624.48		-48,072,624.48
1.本期提取								436,910,355.12				436,910,355.12		436,910,355.12
2.本期使用								484,982,979.60				484,982,979.60		484,982,979.60
(六)其他														
四、本期期末余额		1,655,051,861.00			2,430,314,241.27		115,237,719.00	233,164,906.15	875,801,618.73	2,032,180,570.31		7,341,750,916.46	326,041,557.14	7,667,792,473.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2019年12月

单位：元 币种：人民币

	2019年度														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,655,051,861.00				2,429,387,972.58			-159,147,969.28	235,157,790.84	782,652,655.18	1,499,217,937.49		6,441,720,265.81	302,765,594.64	6,744,485,201.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,655,051,861.00				2,429,387,972.58			-159,147,969.28	235,157,790.84	782,652,655.18	1,499,217,937.49		6,441,720,265.81	302,765,594.64	6,744,485,201.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					926,208.69			-282,954,306.67	46,079,739.79	93,748,953.55	271,927,479.34		129,728,134.70	23,392,078.46	153,120,213.16
(一)综合收益总额					926,208.69			-282,954,306.67			944,944,584.24		661,960,277.57	-881,652.85	661,308,624.72
(二)所有者投入和减少资本					926,208.69								926,208.69	24,073,731.31	25,000,000.00
1.所有者投入的普通股					926,208.69								926,208.69	24,073,731.31	25,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									93,748,953.55	-673,017,104.90			-579,268,151.35		-579,268,151.35
2.提取一般风险准备									93,748,953.55						
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备									46,079,739.79				46,079,739.79		46,079,739.79
1.本期提取									418,845,108.47				418,845,108.47		418,845,108.47
2.本期使用									372,765,368.68				372,765,368.68		372,765,368.68
(六)其他															
四、本期末余额	1,655,051,861.00				2,430,314,241.27			-442,102,265.95	281,237,530.63	875,801,618.73	1,771,145,416.83		6,571,448,401.61	326,158,013.10	6,897,606,414.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2019年12月

单位：元 币种：人民币

	2019年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、1.655,051,861.00	1,655,051,861.00			2,425,742,981.53		-438,413,011.50	281,209,470.56	875,801,618.73	1,739,324,411.66	6,538,717,311.98	
加：会计政策变更						167,912,132.05			-167,912,132.05		
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,655,051,861.00			2,425,742,981.53		-270,500,879.45	281,209,470.56	875,801,618.73	1,571,412,279.61	6,538,717,311.98	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						390,508,872.90	-48,075,668.92		383,565,432.00	725,995,135.98	
(一)综合收益总额						390,508,872.90			1,045,588,676.40	1,436,095,519.30	
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									-662,020,744.40	-662,020,744.40	
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配									-662,020,744.40	-662,020,744.40	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备							-48,075,668.92			-48,075,668.92	
1.本期提取							435,352,224.00			435,352,224.00	
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	1,655,051,861.00			2,425,742,981.53		120,007,993.45	233,133,801.64	875,801,618.73	1,954,978,211.61	7,264,716,447.96	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2019年12月

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,655,051,861.00				2,425,742,961.53		-157,833,749.68	235,144,510.25	782,052,665.18	1,474,851,981.03	6,415,010,229.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,655,051,861.00				2,425,742,961.53		-157,833,749.68	235,144,510.25	782,052,665.18	1,474,851,981.03	6,415,010,229.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-280,579,261.82	46,064,960.31	93,748,953.55	264,472,430.63	123,707,082.67
(一)综合收益总额							-280,579,261.82			937,489,535.53	656,910,273.71
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									93,748,953.55	-673,017,104.90	-579,268,151.35
2.对所有者(或股东)的分配									93,748,953.55	-93,748,953.55	
3.其他										-579,268,151.35	-579,268,151.35
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取								46,064,960.31			46,064,960.31
2.本期使用								417,341,136.00			417,341,136.00
(六)其他								371,276,175.69			371,276,175.69
四、本期期末余额	1,655,051,861.00				2,425,742,961.53		-438,413,011.50	281,209,470.56	875,801,618.73	1,739,324,411.66	6,538,717,311.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 贵州盘江精煤股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司概况

贵州盘江精煤股份有限公司(以下简称“公司”)是经贵州省人民政府[1999]140号文批准,由贵州盘江投资控股(集团)有限公司(以下简称“控股(集团)公司”)、中国煤炭工业进出口集团公司、贵阳特殊钢有限责任公司、福建省煤炭工业(集团)有限责任公司、贵州省煤矿设计研究院、中煤工程设计咨询集团重庆设计研究院、防城港务局和贵州煤炭实业总公司八家法人共同发起设立,于1999年10月29日登记注册的股份有限公司。设立时公司总股本25,130万股。

2001年4月9日,经中国证监会批准,公司在上海证券交易所采取上网定价发行方式向社会公众首次公开发行12,000万股流通A股,并于2001年5月31日在上海证券交易所挂牌上市。该次公开发行后总股本达到37,130万股。

2006年6月,根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》和中国证监会《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》等相关文件精神,公司的非流通股股东委托公司董事会,提出股权分置改革方案。公司全体非流通股股东,以其持有的3,840万股股份作为对价,支付给流通股股东,以换取其非流通股份的流通权,即:方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.2股股份。2006年7月28日,公司根据股权分置改革方案实施了股权分置改革。

2008年4月公司根据发展需要实施重大资产重组工作,2009年3月中国证监会核准公司重大资产重组。公司通过重大资产重组向盘江控股发行37,797.35万股人民币普通股、向盘江煤电发行13,131.44万股人民币普通股购买相关资产,公司注册资本由59,408万元增至110,336.79万元。

2012年5月根据国务院国有资产管理委员会《关于贵州盘江精煤股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》(国资产权【2011】1,467号)同意,将盘江煤电所持本公司部分股份12,798.18万股、2,738.97万股、2,351.77万股和1,080.10万股,分别转让给兖矿集团有限公司、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理股份有限公司和中国建设

银行股份有限公司，盘江煤电对公司的持股比例由 41.38%变更为 24.19%。

2012 年 5 月根据公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年利润分配及公积金转增股本的方案，方案以 2011 年度末公司总股本 110,336.79 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，公司注册资本由 110,336.79 万元增至 165,505.19 万元。

企业注册地：贵州省六盘水市盘州市干沟桥

企业营业执照统一社会信用代码：915200007143027723

法定代表人：易国晶

## （二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司属煤炭行业，主要产品有精煤、混煤（动力煤）、电力，公司下属有火铺矿、月亮田矿、山脚树矿、土城矿、金佳矿、老屋基矸石发电厂和火铺矸石发电厂、物资管理分公司、物业管理分公司、机电分公司、贵州盘江马依煤业有限公司、贵州盘江恒普煤业有限公司、贵州盘江矿山机械有限公司、贵州盘江电力有限公司、贵州盘江至诚置业有限公司、贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司、贵州盘江矿山机械检测服务有限公司、贵州盘江中矿钢构工程工贸有限公司、贵州盘江职业卫生技术服务有限公司等。

公司经营范围：（一）原煤开采、煤炭洗选加工、煤的特殊加工、煤炭及伴生资源综合开发利用，煤炭产品及焦炭的销售。（二）出口：本企业自产的煤炭产品、焦炭、煤的特殊加工产品等商品及其相关技术。（三）进口：煤炭产品，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及其相关技术。（四）电力的生产与销售。（五）矿山机电设备制造、修理、租赁及生产服务；矿山机电设备及配件、材料销售。（六）化工产品销售（凭许可证经营）。（七）铁合金冶炼。（八）汽车运输（普通货物运输）及汽车零配件销售。（九）物业管理（凭许可证经营）；单位后勤管理服务。（十）贸易及代理业务、仓储配送服务、代理记账、财务咨询、会计服务、税务代理。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司 2020 年 4 月 10 日董事会批准对外报出。

## （四）本年度合并财务报表范围

子公司名称
贵州盘江马依煤业有限公司
贵州盘江恒普煤业有限公司
贵州盘江矿山机械有限公司
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司
贵州盘江电力有限公司

---

子公司名称

---

贵州盘江至诚置业有限公司

---

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的

除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值计量基于公允价值输入值的可观察程度以及该输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：单项评估

应收账款组合2：关联方组合

应收账款组合3：账龄分析法

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 2：单位往来款项

其他应收款组合 3：经营代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、发出商品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	10-40	3	9.7~2.43

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	13-25	3	7.46~3.88
动力设备	18	3	5.39
传导设备	15-28	3	6.47~3.46
生产设备	10-15	3	9.7~6.47
运输设备	12	3	8.08
工具仪器及管理工具	12-14	3	8.08~6.93
井巷建筑物	按原煤产量吨煤提取 2.5 元计入折旧		

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十七) 生物资产

#### 1. 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产，消耗性生物资产包括牛犊、架子牛、育肥牛，生产性生物资产包括繁殖母牛、种公牛。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁育的消耗性生物资产的成本，包括饲养过程中发生的饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行繁育的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

#### 2. 各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
繁殖母牛	8年	30	8.75
种公牛	8年	30	8.75

本年繁殖母牛及种公牛未计提折旧，是繁殖母牛及种公牛均还在生长期，不计提折旧。

#### 3. 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价

准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	3-10年	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

本公司收入主要包括煤炭销售收入、电力销售收入、机械维修收入、机械租赁收入和其他收入，其确认原则为：

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；或：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延

收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业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。

## (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企

业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

（4）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### （1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	1,370,277,723.12		1,370,277,723.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,528,439,278.85		2,528,439,278.85

贵州盘江精煤股份有限公司  
财务报表附注

2019年1月1日—2019年12月31日

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
应收账款	500,001,000.69		500,001,000.69
应收款项融资			
预付款项	60,226,915.31		60,226,915.31
其他应收款	87,914,187.58		87,914,187.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货	95,696,847.95		95,696,847.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	170,000,000.00		170,000,000.00
其他流动资产	4,744,330.37		4,744,330.37
流动资产合计	4,817,300,283.87		4,817,300,283.87
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	548,950,683.88	-548,950,683.88	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	788,155,937.43		788,155,937.43
其他权益工具投资		548,950,683.88	548,950,683.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,777,474,448.27		2,777,474,448.27
在建工程	2,888,056,185.77		2,888,056,185.77
生产性生物资产	182,551.21		182,551.21
油气资产			
无形资产	752,272,434.88		752,272,434.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,165,983.97		3,165,983.97
递延所得税资产	545,340,320.10	-29,631,552.72	515,708,767.38
其他非流动资产	7,494,623.11		7,494,623.11
非流动资产合计	8,311,093,168.62	-29,631,552.72	8,281,461,615.90
资产总计	13,128,393,452.49	-29,631,552.72	13,098,761,899.77
流动负债：			
短期借款	1,581,097,319.91		1,581,097,319.91
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

2019年1月1日—2019年12月31日

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
衍生金融负债			
应付票据	390,679,898.71		390,679,898.71
应付账款	986,147,194.35		986,147,194.35
预收款项	89,206,855.21		89,206,855.21
应付职工薪酬	323,635,519.74		323,635,519.74
应交税费	105,832,039.85		105,832,039.85
其他应付款	335,963,005.87		335,963,005.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	53,334,000.00		53,334,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	3,865,895,833.64		3,865,895,833.64
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00		100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	885,027,012.65		885,027,012.65
长期应付职工薪酬	1,275,696,094.91		1,275,696,094.91
预计负债			
递延收益	22,231,441.38		22,231,441.38
递延所得税负债	81,936,655.30	-29,631,552.72	52,305,102.58
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,364,891,204.24	-29,631,552.72	2,335,259,651.52
负债合计	6,230,787,037.88	-29,631,552.72	6,201,155,485.16
股东权益：			
股本	1,655,051,861.00		1,655,051,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,430,314,241.27		2,430,314,241.27
减：库存股			
其他综合收益	-442,102,266.95	167,912,132.05	-274,190,134.90
专项储备	281,237,530.63		281,237,530.63
盈余公积	875,801,618.73		875,801,618.73
未分配利润	1,771,145,416.83	-167,912,132.05	1,603,233,284.78
归属于母公司股东权益合计	6,571,448,401.51		6,571,448,401.51

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
少数股东权益	326,158,013.10		326,158,013.10
股东权益合计	6,897,606,414.61		6,897,606,414.61
负债和股东权益总计	13,128,393,452.49	-29,631,552.72	13,098,761,899.77

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	1,150,163,012.14		1,150,163,012.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,509,129,731.75		2,509,129,731.75
应收账款	376,521,287.98		376,521,287.98
应收款项融资			
预付款项	50,850,053.28		50,850,053.28
其他应收款	87,586,006.72		87,586,006.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货	80,703,516.56		80,703,516.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	190,000,000.00		190,000,000.00
其他流动资产	51,113.97		51,113.97
流动资产合计	4,445,004,722.40		4,445,004,722.40
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	548,950,683.88	-548,950,683.88	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,447,603,377.86		2,447,603,377.86
其他权益工具投资		548,950,683.88	548,950,683.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,379,939,770.70		2,379,939,770.70
在建工程	775,639,057.09		775,639,057.09
生产性生物资产			
油气资产			

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
无形资产	697,618,820.11		697,618,820.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	546,902,293.48	-29,631,552.72	517,270,740.76
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,396,654,003.12	-29,631,552.72	7,367,022,450.40
资产总计	11,841,658,725.52	-29,631,552.72	11,812,027,172.80
流动负债：			
短期借款	1,531,097,319.91		1,531,097,319.91
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	341,354,898.71		341,354,898.71
应付账款	641,061,127.60		641,061,127.60
预收款项	87,758,791.92		87,758,791.92
应付职工薪酬	313,353,319.33		313,353,319.33
应交税费	99,285,453.59		99,285,453.59
其他应付款	303,600,196.55		303,600,196.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	52,826,000.00		52,826,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	3,370,337,107.61		3,370,337,107.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	574,814,412.65		574,814,412.65
长期应付职工薪酬	1,254,342,875.72		1,254,342,875.72
预计负债			
递延收益	21,510,362.26		21,510,362.26
递延所得税负债	81,936,655.30	-29,631,552.72	52,305,102.58
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,932,604,305.93	-29,631,552.72	1,902,972,753.21

2019年1月1日—2019年12月31日

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债合计	5,302,941,413.54	-29,631,552.72	5,273,309,860.82
股东权益：			
股本	1,655,051,861.00		1,655,051,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,425,742,961.53		2,425,742,961.53
减：库存股			
其他综合收益	-438,413,011.50	167,912,132.05	-270,500,879.45
专项储备	281,209,470.56		281,209,470.56
盈余公积	875,801,618.73		875,801,618.73
未分配利润	1,739,324,411.66	-167,912,132.05	1,571,412,279.61
股东权益合计	6,538,717,311.98		6,538,717,311.98
负债和股东权益总计	11,841,658,725.52	-29,631,552.72	11,812,027,172.80

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

#### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	5%
企业所得税	应纳所得税额	25%、20%、15%
水土保持补偿费	原煤产量	0.35元/吨
资源税	煤炭销售收入的75%	5%

### 不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
贵州盘江精煤股份有限公司	15%
贵州盘江马依煤业有限公司	25%
贵州盘江恒普煤业有限公司	25%
贵州盘江矿山机械有限公司	15%
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	25%
贵州盘江至诚置业有限公司	25%
贵州盘江电力有限公司	20%

## (二)重要税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》《产业结构调整指导目录（2011 年版）》《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》的范围，经税务机关确认后，其企业所得税税率可按 15% 税率缴纳。本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》要求，按 15% 进行企业所得税汇算清缴。

经国家税务总局贵州省税务局批准，子公司贵州盘江矿山机械有限公司于 2018 年 8 月 1 日取得高新技术企业证书，根据《企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，按 15% 进行企业所得税汇算清缴。

根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）文，贵州盘江电力有限公司属于小型微利企业，按照 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

注：如无特别说明，下列附注中期末余额系 2019 年 12 月 31 日金额，期初余额系 2019 年 1 月 1 日余额。

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		4,568.79
银行存款	1,842,155,422.13	1,229,095,736.73
其他货币资金	92,800,960.60	141,177,417.60
合计	1,934,956,382.73	1,370,277,723.12

注：其他货币资金，其中签发银行承兑汇票保证金 48,765,264.31 元，质押银行承兑汇票到期款 30,000,000.00 万元信用证保证金 14,035,696.29 元，受限货币资金见“附注五（五十二）所有权或使用权受到限制的资产”。

### (二)应收票据

#### 1. 应收票据分类披露

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	966,149,902.21	1,227,966,754.64
商业承兑汇票	1,113,857,181.73	1,300,472,524.21
减：坏账准备		
合计	2,080,007,083.94	2,528,439,278.85

2. 期末公司已质押的应收票据：银行承兑汇票质押 100,000,000.00 元。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	579,295,194.73	
商业承兑汇票	204,694,000.00	
合计	783,989,194.73	

注：商业承兑汇票终止确认的原因系开具单位信誉良好。

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	15,000,000.00
合计	15,000,000.00

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	440,644,192.76	47.94	440,644,192.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	478,520,355.36	52.06	6,985,171.94	1.46
其中：组合 1：关联方组合	165,902,335.62	18.05		
组合 2：账龄分析法	312,618,019.74	34.01	6,985,171.94	2.23
合计	919,164,548.12	100.00	447,629,364.70	48.70

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	427,944,192.76	45.06	427,944,192.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	521,805,929.46	54.94	21,804,928.77	4.18
其中：组合 1：关联方组合	155,198,549.09	16.34		
组合 2：账龄分析法	366,607,380.37	38.60	21,804,928.77	5.95
合计	949,750,122.22	100.00	449,749,121.53	47.35

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
A	367,460,389.57	367,460,389.57	4-5年及5年以上	100.00	货款回笼不畅
B	29,158,497.43	29,158,497.43	4-5年及5年以上	100.00	货款回笼不畅
C	15,351,175.87	15,351,175.87	4-5年及5年以上	100.00	货款回笼不畅
D	10,504,868.36	10,504,868.36	1-5年	100.00	货款回笼不畅
E	15,000,000.00	15,000,000.00	1-2年	100.00	货款回笼不畅
其他	3,169,261.53	3,169,261.53	4-5年及5年以上	100.00	货款回笼不畅
合计	440,644,192.76	440,644,192.76			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：关联方组合

按关联方组合计提坏账的应收账款期末账面余额为165,902,335.62元，该部分款项主要是与公司的关联方企业的经营性往来，预计可以全额收回，故未计提坏账准备。

②组合2：账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	299,899,280.89	0.08	225,486.56	354,312,527.34	5.00	17,715,626.37
1至2年	2,654,288.77	10.14	269,204.00	2,949,451.58	10.00	294,945.16
2至3年	1,086,271.98	27.23	295,824.25	2,135,029.37	20.00	427,005.87
3至4年	1,919,119.18	43.35	831,896.60	2,949,944.64	30.00	884,983.39
4至5年	2,866,262.44	40.82	1,169,964.05	2,963,432.44	40.00	1,185,372.98
5年以上	4,192,796.48	100.00	4,192,796.48	1,296,995.00	100.00	1,296,995.00
合计	312,618,019.74	2.23	6,985,171.94	366,607,380.37	5.95	21,804,928.77

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为189,061.33元，本期收回或转回坏账准备金额为2,308,818.16元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
A	1,000,000.00	票据回款
B	1,000,000.00	票据回款
C	300,000.00	现款回款
合计	2,300,000.00	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年1月1日—2019年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
A	367,460,389.57	39.98	367,460,389.57
B	151,332,808.39	16.46	
C	130,095,925.38	14.15	
D	78,553,962.46	8.55	
E	30,817,110.73	3.35	
合计	758,260,196.53	82.49	367,460,389.57

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,789,004.34	95.97	54,323,575.73	90.20
1 至 2 年	885,116.20	1.68	150,745.88	0.25
2 至 3 年			4,796,593.70	7.96
3 年以上	1,245,438.56	2.35	956,000.00	1.59
合计	52,919,559.10	100.00	60,226,915.31	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
A	12,863,210.97	24.31
B	6,190,530.90	11.70
C	5,798,249.14	10.96
D	4,986,551.26	9.42
E	4,863,460.20	9.19
合计	34,702,002.47	65.58

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	110,972,214.74	90,554,409.42
减：坏账准备	5,555,642.86	2,640,221.84
合计	105,416,571.88	87,914,187.58

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人备用金借款	389,909.24	881,193.50
单位往来款	110,582,305.50	89,673,215.92
减：坏账准备	5,555,642.86	2,640,221.84

款项性质	期末余额	期初余额
合计	105,416,571.88	87,914,187.58

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	53,236,993.60	47.97	84,136,916.06	92.91
1 至 2 年	52,231,347.30	47.07	3,515,389.92	3.88
2 至 3 年	2,804,541.00	2.53	149,271.52	0.17
3 至 4 年	104,445.88	0.09	199,579.16	0.22
4 至 5 年	162,677.18	0.15	240,407.43	0.27
5 年以上	2,432,209.78	2.19	2,312,845.33	2.55
合计	110,972,214.74	100.00	90,554,409.42	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	2,627,531.13		12,690.71	2,640,221.84
本期计提	1,162,469.20		2,211,564.89	3,374,034.09
本期转回	445,922.36		12,690.71	458,613.07
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,344,077.97		2,211,564.89	5,555,642.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
A	首黔涉诉罚款	45,928,605.69	1-2 年	41.39	2,181,608.77
B	养老保险	30,986,249.15	1 年以内	27.92	
C	医疗保险	14,454,552.05	1 年以内	13.03	
D	离退休统筹外费用	2,746,741.00	2-3 年	2.48	
E	精算调整	1,784,194.58	1 年以内	1.61	
合计		95,900,342.47		86.43	2,181,608.77

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,799,317.43	5,614,015.18	76,185,302.25	89,765,387.02	5,799,758.73	83,965,628.29

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	2,282,871.91		2,282,871.91	761,324.69		761,324.69
发出商品	43,520,834.96		43,520,834.96	10,969,894.97		10,969,894.97
合计	127,603,024.30	5,614,015.18	121,989,009.12	101,496,606.68	5,799,758.73	95,696,847.95

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	5,799,758.73	992,408.20	23,104.35	1,155,047.40	5,614,015.18
合计	5,799,758.73	992,408.20	23,104.35	1,155,047.40	5,614,015.18

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		170,000,000.00
合计		170,000,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	23,985,956.47	595,675.29
预缴代扣代缴个人所得税	6,477.84	21,099.12
预缴教育费附加		50,618.90
消耗性生物资产	8,798,976.64	4,055,226.46
预缴企业所得税		21,710.60
合计	32,791,410.95	4,744,330.37

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
贵州松河煤业发展有限责任公司											
国投盘江发电有限公司	258,055,681.20			45,675,000.01					-22,500,000.00		281,230,681.21
贵州首黔资源开发有限公司	479,835,810.11			-5,491,520.90							474,344,289.21
贵州盘江集团财务有限公司	254,741,857.36			14,642,993.54	66,150.00				-18,000,000.00		251,451,000.90
盘江运通盘州市物流有限公司	2,737,191.80			1,181,174.15	600.00						3,918,965.95
盘江煤炭资源(新加坡)股份有限公司	1,715,416.97										1,715,416.97
盘县岩博酒业有限公司	20,014,895.27			2,155,074.16					-2,173,003.25		19,996,966.18
合计	1,017,100,852.71			58,162,720.96	66,750.00				-42,673,003.25		1,032,657,320.42

注：由于联营企业贵州松河煤业发展有限责任公司超额亏损，账面价值已减至0，超额亏损金额可见“附注六（二）4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
华创阳安股份有限公司	538,950,683.88	538,950,683.88	1,004,180,357.88			
盘江产业协同发展 2 号股权投资基	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
合计	548,950,683.88	548,950,683.88	1,014,180,357.88			

公司管理华创阳安股票投资和盘江产业协同发展 2 号投资基金的业务模式是持有以收取合同现金流量和出售该金融资产二者兼顾，同时，合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付。根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司将持有的华创阳安股票投资和盘江产业协同发展 2 号投资基金分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,216,445,904.32	2,867,306,418.81
减：减值准备	89,831,970.54	89,831,970.54
合计	3,126,613,933.78	2,777,474,448.27

1. 固定资产  
 (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,365,330,453.30	2,470,659,818.90	4,235,936,741.51	159,379,886.12	288,517,323.22	9,519,824,223.05
2. 本期增加金额	72,632,575.79	273,446,124.04	823,428,639.47	5,211,623.11	67,221,595.72	1,241,940,558.13
(1) 购置	4,537,204.70				14,450,920.27	18,988,124.97
(2) 在建工程转入	68,095,371.09	273,446,124.04	823,428,639.47	5,211,623.11	52,770,675.45	1,222,952,433.16
3. 本期减少金额	38,477,974.53	54,892,848.03	446,423,773.45	3,745,623.81	16,742,994.57	560,283,214.39
(1) 处置或报废	38,477,974.53	54,892,848.03	446,423,773.45	3,745,623.81	16,742,994.57	560,283,214.39
4. 期末余额	2,399,485,054.56	2,689,213,094.91	4,612,941,607.53	160,845,885.42	338,995,924.37	10,201,481,566.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,351,480,111.28	1,363,969,784.85	3,588,586,289.22	115,657,542.92	232,824,075.97	6,652,517,804.24
2. 本期增加金额	51,651,900.11	88,130,407.47	351,891,356.17	7,517,957.23	60,739,424.45	559,931,045.43
(1) 计提	51,651,900.11	88,130,407.47	351,891,356.17	7,517,957.23	60,739,424.45	559,931,045.43
3. 本期减少金额	30,419,170.53	43,869,943.79	133,449,269.56	3,637,901.82	16,036,901.50	227,413,187.20
(1) 处置或报废	30,419,170.53	43,869,943.79	133,449,269.56	3,637,901.82	16,036,901.50	227,413,187.20
4. 期末余额	1,372,712,840.86	1,408,230,248.53	3,807,028,375.83	119,537,598.33	277,526,598.92	6,985,035,662.47
三、减值准备						
1. 期初余额	3,584,543.07	58,049,166.72	26,981,200.29		1,217,060.46	89,831,970.54
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	3,584,543.07	58,049,166.72	26,981,200.29		1,217,060.46	89,831,970.54

贵州盘江精煤股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1月1日—2019年12月31日

项目	房屋及建筑物	井巷建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,023,187,670.63	1,222,933,679.66	778,932,031.41	41,308,287.09	60,252,264.99	3,126,613,933.78
2.期初账面价值	1,010,265,798.95	1,048,640,867.33	620,369,252.00	43,722,343.20	54,476,186.79	2,777,474,448.27

(2) 截止2019年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
综采综掘设备	8,692,562.27
合计	8,692,562.27

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,376,112,098.14	2,924,075,585.90
工程物资	7,938,962.70	7,560,999.87
减：减值准备	43,580,400.00	43,580,400.00
合计	3,340,470,660.84	2,888,056,185.77

1. 在建工程项目  
 (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马依基建项目	1,616,765,054.02	43,580,400.00	1,573,184,654.02	1,089,606,915.85	43,580,400.00	1,046,026,515.85
恒普基建项目	967,026,688.09		967,026,688.09	808,396,988.50		808,396,988.50
金佳矿佳竹箐采区井巷工程	7,232,541.11		7,232,541.11	131,886,743.11		131,886,743.11
矿井开拓延伸工程及技术改造	154,474,965.74		154,474,965.74	156,498,173.46		156,498,173.46
煤矿重大灾害治理示范工程建设				101,409,630.81		101,409,630.81
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	53,914,141.38		53,914,141.38	42,598,966.94		42,598,966.94
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	59,725,231.90		59,725,231.90	5,861,538.96		5,861,538.96
矿区地面工程	202,478,656.00		202,478,656.00	202,478,656.00		202,478,656.00
“三供一业”改造项目	70,578,138.67		70,578,138.67	214,555,057.20		214,555,057.20
2018年中央预算内投资	38,294,441.00		38,294,441.00	17,023,251.34		17,023,251.34
2019年中央预算内投资	49,502,240.01		49,502,240.01			
其他	156,120,000.22		156,120,000.22	153,759,663.73		153,759,663.73
合计	3,376,112,098.14	43,580,400.00	3,332,531,698.14	2,924,075,585.90	43,580,400.00	2,880,495,185.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
马依基建项目	3,007,990,000.00	1,089,606,915.85	527,158,138.17			1,616,765,054.02
恒普基建项目	1,206,217,900.00	808,396,988.50	163,684,346.31	5,054,646.72		967,026,688.09
金佳矿佳竹箐采区井巷工程	423,470,000.00	131,886,743.11	142,438,561.28	260,124,020.06	6,988,743.22	7,232,541.11
矿井开拓延伸工程及技术改造	247,782,400.00	156,498,173.46	87,705,428.99	89,728,636.71		154,474,965.74
煤矿重大灾害治理示范工程建设	143,380,000.00	101,409,630.81		83,556,659.42	17,852,971.39	
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	263,973,700.00	42,598,966.94	218,972,337.05	194,099,444.20	13,557,718.41	53,914,141.38
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	183,894,200.00	5,861,538.96	175,171,660.76	114,424,240.32	6,883,727.50	59,725,231.90
矿区地面工程	296,000,000.00	202,478,656.00				202,478,656.00
“三供一业”改造项目	743,850,000.00	214,555,057.20	153,916,399.04	297,893,317.57		70,578,138.67
2018年中央预算内投资	59,600,000.00	17,023,251.34	41,844,037.15	20,572,847.49		38,294,441.00
2019年中央预算内投资	72,960,000.00		49,502,240.01			49,502,240.01
其他		153,759,663.73	161,429,905.08	157,498,620.67	1,570,947.92	156,120,000.22
合计	6,649,118,200.00	2,924,075,585.90	1,721,823,053.84	1,222,952,433.16	46,834,108.44	3,376,112,098.14

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额		资金来源
				本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	
马依基建项目	54.31	54.31	56,041,725.28	2,576,881.09	5.70	注册资本金及贷款
恒普基建项目	81.04	81.04	9,004,552.46	9,004,552.46	7.20	注册资本金及贷款
金佳矿佳竹箐采区井巷工程	72.09	72.09				自筹

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
矿井开拓延伸工程及技术改造	98.56	98.56				自筹
煤矿重大灾害治理示范工程建设	100.00	100.00				自筹及财政拨款
煤矿安全生产改造和重大隐患治理支出	99.09	99.09				自筹
煤矿固定资产更新、改造和固定资产零星购置	98.44	98.44				自筹
矿区地面工程	68.40	68.40				自筹
“三供一业”改造项目	49.54	49.54				自筹及财政拨款
2018年中央预算内投资	98.77	98.77				自筹及财政拨款
2019年中央预算内投资	67.85	67.85				自筹及财政拨款
其他						自筹
合计			65,046,277.74	11,581,433.55		

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
材料	2,666,888.37	1,525,599.39
设备	5,272,074.33	6,035,400.48
合计	7,938,962.70	7,560,999.87

(十三) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	182,551.21	182,551.21
2. 本期增加金额	23,173.93	23,173.93
(1) 自行培育	23,173.93	23,173.93
3. 本期减少金额	205,725.14	205,725.14
(1) 处置	205,725.14	205,725.14
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	182,551.21	182,551.21

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	383,273,143.39	4,564,276.58	1,024,068,000.00	1,411,905,419.97
2. 本期增加金额	21,467,888.22	2,208,285.01		23,676,173.23
(1) 工程转入	21,467,888.22	2,208,285.01		23,676,173.23
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	合计
4. 期末余额	404,741,031.61	6,772,561.59	1,024,068,000.00	1,435,581,593.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	86,754,403.34	3,669,881.75	569,208,700.00	659,632,985.09
2. 本期增加金额	8,081,334.92	1,286,730.23	55,386,000.00	64,754,065.15
(1) 计提	8,081,334.92	1,286,730.23	55,386,000.00	64,754,065.15
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	94,835,738.26	4,956,611.98	624,594,700.00	724,387,050.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	309,905,293.35	1,815,949.61	399,473,300.00	711,194,542.96
2. 期初账面价值	296,518,740.05	894,394.83	454,859,300.00	752,272,434.88

#### 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未办妥土地使用权证的无形资产账面价值 3,985,448.29 元，目前已取得相关部门预审文件，办证资料已送至当地国土部门。

#### (十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
火铺农贸市场改造及停车场费用	2,369,536.75		1,208,836.80		1,160,699.95
普田小黄牛钻天坡养殖场室外景观规划	796,447.22	60,961.49	91,867.65		765,541.06
合计	3,165,983.97	60,961.49	1,300,704.45		1,926,241.01

#### (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	116,503,149.56	776,687,663.73	116,412,543.28	776,077,743.13
递延收益	12,023,665.93	80,157,772.87	12,403,544.77	82,690,298.49
折旧差异调整	179,134,328.15	1,194,228,854.33	145,302,132.27	968,680,881.80
精算应付长期职工薪酬	198,884,880.92	1,324,278,539.46	233,296,715.52	1,553,666,770.13
矿山环境治理保证金	8,293,831.54	55,292,210.27	8,293,831.54	55,292,210.27
薪酬调整	3,028,351.92	20,189,012.80		

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
小计	517,868,208.02	3,450,834,053.46	515,708,767.38	3,436,407,903.82
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价 值变动	122,089,553.68	813,930,357.87	52,305,102.58	348,700,683.87
小计	122,089,553.68	813,930,357.87	52,305,102.58	348,700,683.87

注：期初数与上期末余额(2018年12月31日)差异详见会计政策变更差异说明。

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,895,100.00	10,895,100.00
合计	10,895,100.00	10,895,100.00

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	18,954,377.27	7,494,623.11
合计	18,954,377.27	7,494,623.11

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	309,000,000.00
信用借款	1,199,700,431.06	1,272,097,319.91
合计	1,329,700,431.06	1,581,097,319.91

注：质押借款1.3亿元的质押物为银行承兑汇票1亿元。

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	342,319,839.28	301,839,898.71
商业承兑汇票	114,576,163.51	88,840,000.00
合计	456,896,002.79	390,679,898.71

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	960,093,249.45	892,406,511.95
1年以上	107,349,136.10	93,740,682.40
合计	1,067,442,385.55	986,147,194.35

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
A	30,000,000.00	未到结算期
B	12,403,330.24	未到结算期
C	5,759,937.48	未到结算期
D	5,401,054.97	未到结算期
E	5,303,048.92	未到结算期
合计	58,867,371.61	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,402,228.14	88,955,476.45
1年以上	1,771,272.63	251,378.76
合计	72,173,500.77	89,206,855.21

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	314,261,497.30	2,259,714,774.55	2,273,668,797.77	300,307,474.08
离职后福利-设定提存计划	2,224,208.85	404,289,147.51	402,758,257.61	3,755,098.75
辞退福利	7,149,813.59	11,035,033.94	11,265,808.45	6,919,039.08
离职后福利-离退休人员统筹外费用		12,504,146.89	12,504,146.89	
合计	323,635,519.74	2,687,543,102.89	2,700,197,010.72	310,981,611.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	229,862,501.26	1,712,427,907.92	1,722,614,290.53	219,676,118.65
职工福利费		64,435,724.93	64,435,724.93	
社会保险费	105,932.04	192,950,011.84	191,959,274.58	1,096,669.30
其中：医疗保险费	76,623.64	163,537,056.22	162,646,374.61	967,305.25
工伤保险费		21,212,902.29	21,203,894.76	9,007.53
生育保险费	29,308.40	8,200,053.33	8,109,005.21	120,356.52
住房公积金	2,220,963.59	172,056,227.57	171,813,609.79	2,463,581.37
工会经费和职工教育经费	66,399,070.59	62,607,656.24	70,138,425.35	58,868,301.48
短期带薪缺勤		47,518,570.73	47,518,570.73	
其他短期薪酬	15,673,029.82	7,718,675.32	5,188,901.86	18,202,803.28
合计	314,261,497.30	2,259,714,774.55	2,273,668,797.77	300,307,474.08

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,054,863.80	389,954,913.12	388,504,819.07	3,504,957.85
失业保险费	169,345.05	14,334,234.39	14,253,438.54	250,140.90
合计	2,224,208.85	404,289,147.51	402,758,257.61	3,755,098.75

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	497,011.22	35,742,141.25
企业所得税	30,519,552.77	38,914,261.24
个人所得税	2,464,763.75	815,212.11
城市维护建设税	34,790.17	2,960,566.10
资源税	1,569,891.27	17,249,866.89
教育费附加	24,850.13	2,117,691.42
土地使用税		2,387,635.49
房产税	127,164.51	2,229,737.49
水土流失保持补偿费	2,384,878.50	2,368,366.55
其他税金	399,933.79	1,046,561.31
合计	38,022,836.11	105,832,039.85

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	614,166.66	
其他应付款项	482,579,123.31	335,963,005.87
合计	483,193,289.97	335,963,005.87

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	614,166.66	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来款	7,125,495.47	17,028,594.70
单位往来款	47,756,844.25	26,923,542.37
代收房款	5,265,018.19	6,710,393.59
矿山环境恢复治理保证金	48,125,082.50	82,382,742.50
搬迁补偿费	44,462,700.00	14,509,768.70

款项性质	期末余额	期初余额
社保往来款	55,768,360.71	52,649,614.34
地面塌陷补偿费	26,797,754.16	9,500,000.00
工会往来款	41,289,399.23	34,017,123.95
待结算瓦斯气补贴	83,100,000.00	
其他款项	122,888,468.80	92,241,225.72
合计	482,579,123.31	335,963,005.87

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
A	13,449,655.80	未到结算期
B	4,153,018.54	未到结算期
C	3,905,340.09	未到结算期
D	1,911,000.00	未到结算期
E	1,665,733.63	未到结算期
合计	25,084,748.06	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
一年内到期的长期应付职工薪酬	56,007,000.00	53,334,000.00
合计	76,007,000.00	53,334,000.00

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	200,000,000.00	100,000,000.00	7.2%
合计	200,000,000.00	100,000,000.00	

注：质押借款2亿元的质押物为采矿权。

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
采矿权摊销	715,207,900.00	329,431,200.00
矿山恢复治理保证金	48,348,829.99	55,292,210.24
造育林费	4,746,460.96	4,746,460.96
探矿权	99,055,600.00	
职工教育经费	15,007,177.33	
党建经费	6,477,517.89	
专项应付款	258,019,592.43	495,557,141.45
合计	1,146,863,078.60	885,027,012.65

## 其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
国债项目	134,887,100.71	25,540,000.00	72,114,631.03	88,312,469.68	中央下拨煤矿安全改造项目专项资金
化解过剩产能专项奖补资金	50,251,063.16		50,246,201.59	4,861.57	省财政厅拨老屋基础矿化解产能安置费用
“三供一业”补助资金	310,418,977.58	157,181,345.38	297,898,061.78	169,702,261.18	国有企业“三供一业”分离移交项目财政补助
合计	495,557,141.45	182,721,345.38	420,258,894.40	258,019,592.43	

## (二十八) 长期应付职工薪酬

## 1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,285,563,994.71	1,275,662,989.28
其他长期应付职工薪酬	41,736.42	33,105.63
合计	1,285,605,731.13	1,275,696,094.91

## 2. 设定受益计划变动情况

## ① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,275,662,989.28	1,117,452,279.51
二、计入当期损益的设定受益成本	61,490,000.00	69,892,000.00
1. 当期服务成本	15,908,000.00	12,356,000.00
2. 过去服务成本		8,973,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	45,582,000.00	48,563,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	7,142,000.00	139,803,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	7,142,000.00	139,803,000.00
四、其他变动	-58,730,994.57	-51,484,290.23
1. 已支付的福利	-56,110,994.57	-48,471,290.23
2. 下12个月福利支付	-2,673,000.00	-3,014,000.00
3. 精算转移	53,000.00	1,000.00
五、期末余额	1,285,563,994.71	1,275,662,989.28

## ② 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,275,662,989.28	1,117,452,279.51
二、计入当期损益的设定受益成本	61,490,000.00	69,892,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	7,142,000.00	139,803,000.00
四、其他变动	-58,730,994.57	-51,484,290.23

项目	本期发生额	上期发生额
五、期末余额	1,285,563,994.71	1,275,662,989.28

本公司向员工提供补充退休后津贴，由于需要本集团提供离职后福利予特定群体员工，该补充退休后津贴被视为设定受益计划。于合并资产负债表上就该等设定受益计划确认的负债，设定受益计划于资产负债表的现值，并就过去服务成本做出调整。设定受益计划义务由独立合资格精算师以预期累计福利单位法计量。设定受益计划义务的现值以资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债收益率，按估计未来现金流量进行折现厘定。

根据精算假设变动而调整的精算利得和损失，在产生期间内通过其他综合收益表在权益中扣除或贷记。

本设定受益计划重大精算假设为折现率，详见下表。

时间	2019/12/31	2018/12/31
折现率	3.50%	3.50%

折算率的敏感性分析：

折现率提高1个百分点对设定收益福利义务现值的影响为减少17,310.40万元人民币。

折现率降低1个百分点对设定收益福利义务现值的影响为增加21,781.90万元人民币。

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设保持不变，但实际上各种假设通常是互相关联的。上述敏感性分析在计算设定受益计划义务现值时也采用预期累计福利单位法。

## (二十九) 递延收益

### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	22,231,441.38	89,209,604.55	33,673,013.06	77,768,032.87
合计	22,231,441.38	89,209,604.55	33,673,013.06	77,768,032.87

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
洗煤工艺升级改造政府补助	1,166,219.01		140,913.83	1,025,305.18	与资产相关
选煤厂煤泥干燥系统环保补助资金	173,761.90		23,428.56	150,333.34	与资产相关
污水处理、饮用水净化工程政府补助	1,706,525.70		175,362.73	1,531,162.97	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	3,247,566.82	3,691,361.33	1,748,547.28	5,190,380.87	与资产相关
煤矿重大灾害治理示范工程	601,709.41	14,409,757.91	1,268,767.82	13,742,699.50	与资产相关
煤矿综采工作面机械化自动化建设项目	737,658.12		260,908.60	476,749.52	与资产相关
盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	357,142.85		47,619.05	309,523.80	与资产相关
煤矿瓦斯防治“五零”项目	488,864.47		81,619.49	387,244.98	与资产相关
2012年煤矿安全改造项目	2,691,967.47	3,760,000.00	1,049,086.52	5,402,880.95	与资产相关
煤矿煤层自燃发火灾害治理示范工程项目	2,167,874.84		229,791.82	1,938,083.02	与资产相关
土城煤矿瓦斯治理示范矿井建设项目		16,332,971.28	8,170,096.58	8,162,874.70	与资产相关
金佳矿瓦斯治理示范矿井工程建设项目		7,782,435.18	1,494,716.43	6,287,718.75	与资产相关
2015年煤矿重大灾害治理示范工程(火铺矿)		26,000,000.00	1,035,638.89	24,964,361.11	与资产相关
煤矿紧急避险系统示范矿井项目	61,905.99		8,843.71	53,062.28	与资产相关
煤矿典型动力灾害监测预警技术集成及示范	10,000.00			10,000.00	与资产相关
煤矿智能机械化改造项目奖补资金		4,566,000.00	4,566,000.00		与资产相关
专利资助项目	172,940.00	15,000.00		187,940.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴		12,372,078.85	12,372,078.85		与收益相关
高预紧力支护系统及巷道加固技术研究	783,547.01		58,513.78	725,033.23	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年第一批省煤矿安全技术专项资金项目-煤矿职业病危害防治项目	275,000.00		25,000.00	250,000.00	与收益相关
超导磁分离净化煤炭废水研究	160,000.00			160,000.00	与收益相关
贵州煤高效气化关键技术及产业化示范研究项目课题二第一期经费	5,977,678.67		195,000.00	5,782,678.67	与收益相关
高突低透气性煤层增透技术研究及应用	250,000.00			250,000.00	与收益相关
煤泥水深度固液分离新工艺及设备技术研究		280,000.00		280,000.00	与收益相关
火辅矿定向钻孔施工技术研究	500,000.00			500,000.00	与收益相关
矿用液压支架延寿研究费用	721,079.12		721,079.12		与收益相关
合计	22,231,441.38	89,209,604.55	33,673,013.06	77,768,032.87	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,655,051,861.00						1,655,051,861.00

(三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	2,400,489,891.53			2,400,489,891.53
二、其他资本公积	29,824,349.74			29,824,349.74
合计	2,430,314,241.27			2,430,314,241.27

(三十二) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-274,283,652.95	458,154,424.00			68,716,751.10	389,427,853.90	9,819.00	115,144,200.95
其中：重新计量设定受益计划变动额	-274,155,302.95	-7,142,000.00			-1,067,700.00	-6,084,119.00	9,819.00	-280,239,421.95
权益法下不能转损益的其他综合收益	-128,350.00	66,750.00				66,750.00		-61,600.00
其他权益工具投资公允价值变动		465,229,674.00			69,784,451.10	395,445,222.90		395,445,222.90
二、将重分类进损益的其他综合收益	93,518.05							93,518.05
其中：外币财务报表折算差额	93,518.05							93,518.05
其他综合收益合计	-274,190,134.90	458,154,424.00			68,716,751.10	389,427,853.90	9,819.00	115,237,719.00

注：期初数与上期末余额(2018年12月31日)差异详见会计政策变更差异说明。

## (三十三) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	173,228,504.83	364,351,651.12	401,162,605.10	136,417,550.85
维简费	108,009,025.80	72,558,704.00	83,820,374.50	96,747,355.30
合计	281,237,530.63	436,910,355.12	484,982,979.60	233,164,906.15

注：本期安全生产费、维简费的增加系按规定计提，减少系购买与安全生产相关的固定资产。

## (三十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	875,801,618.73			875,801,618.73
合计	875,801,618.73			875,801,618.73

## (三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,771,145,416.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-167,912,132.05	
调整后期初未分配利润	1,603,233,284.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,090,968,029.93	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	662,020,744.40	每10股派发现金股利4元人民币（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,032,180,570.31	

注：期初未分配利润调整见“附注三（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

## (三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,296,622,645.50	4,040,423,959.77	5,892,623,159.71	3,880,832,361.94
二、其他业务小计	161,015,741.52	112,933,211.53	197,182,078.53	144,426,214.81
合计	6,457,638,387.02	4,153,357,171.30	6,089,805,238.24	4,025,258,576.75

## (三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,858,413.81	44,269,164.09
教育费附加	28,530,149.03	31,674,621.71
资源税	208,413,067.69	196,624,562.58
印花税	3,636,296.27	3,911,282.48
车船使用税	248,979.19	232,923.46

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,811,230.73	11,180,405.99
土地使用税	16,446,719.60	19,635,949.65
环境保护税	1,031,114.49	1,181,274.36
文化事业建设费	77,964.94	
残疾人保证金	280,275.60	
合计	308,334,211.35	308,710,184.32

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,785,826.51	5,504,963.41
折旧费	102,024.59	101,648.28
修理费	280.00	89,900.72
物流公司代理费	1,887,396.58	1,694,530.57
自备车维修费	2,808,361.75	4,276,178.89
铁路服务费	2,665,810.38	2,676,197.66
业务招待费	318,998.06	289,600.99
差旅费	1,340,656.53	1,347,658.12
其他	487,611.57	3,112,106.85
合计	16,396,965.97	19,092,785.49

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	387,362,426.92	365,074,671.67
折旧费	17,388,665.43	17,254,996.37
无形资产摊销	63,577,756.96	63,662,880.97
修理费	82,319,728.78	71,790,712.92
电费	6,378,746.91	9,180,439.71
水土保持费	3,388,243.30	3,043,112.45
材料及低值易耗品	5,471,358.06	9,214,810.82
办公费	7,077,723.07	7,953,850.00
差旅费	3,056,926.49	3,684,691.4
业务招待费	2,978,876.16	2,410,071.03
绿化及环境综合治理	10,471,016.04	15,792,627.01
党建经费	16,308,201.99	15,898,792.47
其他	16,012,118.04	19,842,200.81
合计	621,791,788.15	604,803,857.63

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
煤炭地下气化开采试验项目	2,360,251.99	23,432,291.63
矿用液压支架延寿及绿色再制造关键技术	1,311,639.00	257,190.76

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
40T 自移式刮板转载机	847,616.21	1,852,460.17
75 刮板转载机	2,639,645.03	
综采工作面超前支架	3,666,688.07	2,012,785.08
综采工作面液压支架安装平台	404,568.23	1,983,594.21
综采工作面液压支架回撤平台	1,208,805.80	2,256,723.70
液压钻杆制作项目	121,692.06	1,096,883.41
小型挖掘装置	166,384.22	1,431,922.93
单轨吊	5,651,557.14	442,449.27
矿用分布激光火情监测系统	2,697,698.21	141,967.06
综采工作面自移式支架回撤机械臂	1,038,228.22	
PLM500 顺槽破碎机	1,240,817.46	
月亮田矿单轨吊应用技术研究	4,789,972.18	
月亮田矿智能机械化技术研究	3,662,030.53	
月亮田矿综合井辅助运输系统运行可靠性技术研究	1,583,770.18	
矿用重型清仓机运用技术研究	1,167,584.33	
超前支护架应用技术研究	7,603,296.39	
月矿采空区抽放和防灭火技术研究	6,494,929.47	
土城矿复杂地质条件下薄煤层高效开采技术研究	11,857,141.82	
土城矿储煤场工艺技术研究	4,742,233.12	
土城矿综合自动化升级技术研究	4,563,458.22	
40T 自移式刮板转载机技术研究	2,662,022.50	
土城矿单轨吊应用技术研究	2,440,429.79	
土城矿采空区抽放和防灭火技术研究	4,144,332.32	
利用快开压滤机脱水回收煤泥技术研究	1,998,205.86	
三软煤层三机配套快速回采技术研究	5,583,578.80	
金佳智能机械化技术研究	3,239,995.65	
金佳单轨吊应用技术研究	3,968,830.02	
金佳采空区抽放和防灭火技术研究	5,466,170.49	
薄煤层长钻孔工艺技术研究	1,227,266.18	
山脚树矿近距离突出煤层群瓦斯高效抽采治理及技术研究	4,302,318.53	
山矿智能机械化技术研究	5,766,021.99	
山矿采空区抽放和防灭火技术研究	1,607,592.10	
松软煤层开采技术研究	7,882,258.95	
快速巷道修复技术研究	3,324,976.00	
火铺矿单轨吊运用技术研究	5,768,198.60	
综采工作面机械化安装系统研究	4,240,664.78	
辅助运输系统工艺技术研究	5,507,024.29	
火铺采空区抽放和防灭火技术研究	3,808,587.19	
高瓦斯自然近距离煤层群煤自燃氧化规律及多	5,138,234.61	

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
重灾害协同防治关键技术及应用研究		
智能变频乳化泵产品型号升级项目		872,966.57
变频局扇风机项目		1,272,264.05
其他	2,858,982.34	2,363,268.80
合计	150,755,698.87	39,416,767.64

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	71,894,914.20	61,739,004.04
减：利息收入	10,656,003.28	11,447,756.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		26.67
加：设定受益计划利息费用	45,452,000.00	48,437,996.04
加：其他财务费用	870,708.16	1,205,825.29
加：现金折扣	-3,440,000.00	-6,500,000.00
合计	104,121,619.08	93,435,042.12

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助费		1,575,495.85	与收益相关
失业保险稳岗补贴	12,372,078.85	9,186,600.00	与收益相关
贵州省电煤奖励资金	33,301,200.00	18,252,317.00	与收益相关
化解过剩产能专项奖补资金	50,329,407.59	27,790,400.64	与收益相关
矿用液压支架延寿研究	721,079.12	115,520.26	与收益相关
瓦斯抽采利用补贴	52,734,700.00		与收益相关
进项税加计抵减	100,546.37		与收益相关
合计	149,559,011.93	56,920,333.75	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 63,523,111.93 元；计入经常性损益的政府补助 86,035,900.00 元，具体项目为贵州省电煤奖励资金、瓦斯抽采利用补贴，计入经常性损益的政府补助原因为该部分项目与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受政府补助。

(四十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,162,720.96	37,949,740.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,646,197.31
委托贷款利息	5,990,206.98	2,833,027.62
其他		113,972.60

类别	本期发生额	上期发生额
合计	64,152,927.94	42,542,937.92

## (四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,119,756.83	
其他应收款信用减值损失	-2,915,421.02	
合计	-795,664.19	

## (四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		30,700,877.45
存货跌价损失	-969,303.85	-4,725,719.00
合计	-969,303.85	25,975,158.45

## (四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	353.98	11,876,441.02
合计	353.98	11,876,441.02

## (四十七) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	22,714,660.74	7,693,339.39	22,714,660.74
其他	4,434,980.96	4,962,969.52	4,434,980.96
合计	27,149,641.70	12,656,308.91	27,149,641.70

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
洗煤工艺升级改造政府补助	140,913.83	140,913.83	与资产相关
选煤厂煤泥干燥系统环保政府补助	23,428.56	23,428.56	与资产相关
污水处理、饮用水净化工程财政补助	175,362.73	175,362.73	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	1,748,547.28	817,634.10	与资产相关
煤矿安全监管综合信息平台建设项目	47,619.05	47,619.05	与资产相关
煤矿重大灾害治理示范工程	2,534,198.53	352,840.22	与资产相关
瓦斯防治“五零”项目	81,619.49	81,619.49	与资产相关
煤矿安全技改专项资金		400,000.00	与资产相关
煤矿智能机械化改造项目奖补助金	4,566,000.00	4,430,000.00	与资产相关
安全生产专项资金	1,000,000.00	102,000.00	与资产相关

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
煤矿紧急避险系统示范矿井项目	8,843.71	138,094.01	与资产相关
2012年煤矿安全改造项目	1,049,086.52	778,032.53	与资产相关
煤矿综采工作面机械化自动化建设项目	260,908.60	62,341.88	与资产相关
土城矿瓦斯治理示范矿井建设项目	8,170,096.58		与资产相关
金佳矿瓦斯治理示范矿井工程建设项目	1,494,716.43		与资产相关
山矿安全监控系统升级改造奖补资金	1,000,000.00		与资产相关
高预紧力支护系统及巷道加固技术研究	58,513.78	16,452.99	与收益相关
2016年第一批省煤矿安全技改专项资金项目—煤矿职业危害防治项目	25,000.00	25,000.00	与收益相关
高兴技术产业项目奖励		102,000.00	与收益相关
普田财政所粮改饲补助资金	88,805.65		与收益相关
贵州煤炭高效气化关键技术及产业化示范研究项目课题二第一期经费	195,000.00		与收益相关
贵州省市场监督管理局液压伸缩梁油缸压装装置专利补助款	5,000.00		与收益相关
贵州省市场监督管理局油缸拆卸装置专利补助款	10,000.00		与收益相关
六盘水市安全生产监督管理局关于工贸行业安全生产标准化三级达标企业的奖励款	20,000.00		与收益相关
企业招用退伍军人减免增值税	6,000.00		与收益相关
贵州省市场监督管理局专利申请资助款	5,000.00		与收益相关
合计	22,714,660.74	7,693,339.39	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废损失	34,498,242.72	23,654,302.96	34,498,242.72
其他	3,057,200.24	18,099,973.73	3,057,200.24
合计	37,555,442.96	41,754,276.69	37,555,442.96

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	214,672,442.52	155,755,488.49
递延所得税费用	-1,091,740.64	7,202,102.62
合计	213,580,701.88	162,957,591.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,304,422,456.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	195,663,368.53
子公司适用不同税率的影响	162,428.20
调整以前期间所得税的影响	354,087.49
非应税收入的影响	-9,863,261.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,910,193.03
税法允许抵扣的额外支出	-7,322,656.39
免税投资收益	-2,323,457.66
所得税费用	213,580,701.88

(五十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	488,983,956.63	101,675,377.96
其中：银行存款利息	10,604,411.48	9,904,230.29
各种罚款收入	38,515.50	12,439.70
除税费返还以外的其他政府补助收入	380,464,300.60	46,136,457.00
收安全风险抵押金	2,798,533.00	4,028,896.00
离岗人员交各项款	11,427,945.91	10,147,902.50
收到押金（支付作为本项目抵减项）	16,222,160.85	3,777,765.29
收到公司工会拨补助费	13,058.20	60,008.55
其他	67,415,031.09	27,607,678.63
支付其他与经营活动有关的现金	188,417,142.65	106,096,748.10
其中：办公费	4,394,539.01	5,412,206.93
差旅费	5,241,945.78	5,662,713.20
业务招待费	2,347,302.63	2,141,872.03
车辆费用	5,029,826.65	5,330,840.64
会务费	139,344.82	83,727.87
备用金借款	1,598,047.15	857,416.96
研究与开发费	245,033.05	246,037.51
职工的医药费	-557,059.77	3,685,462.66
塌陷补偿费	58,347,609.61	37,818,382.47
班中餐	9,678,530.54	3,264,126.53
罚款及赔款	1,713,619.18	4,005,737.48
其他财务费用	1,565,043.47	955,846.31
水资源费	2,661,707.00	2,139,351.50
警卫消费费	220,177.20	83,893.45

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
审计、咨询服务费	126,287.48	1,691,329.62
信息披露费	500,000.00	550,000.00
捐赠支出	30,000.00	
工会经费	33,881,134.20	27,968,039.50
社保拨伤残补助金	1,679,966.55	1,527,403.10
社保拨抚恤费	946,474.84	744,893.20
支付其他经营活动	58,627,613.26	1,927,467.14

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	8,946,263.00	321,828,738.98
其中：收“三供一业”财政补贴		300,178,738.98
收国债专项资金拨款		21,650,000.00
收中企云链（北京）金融信息服务有限公司融资款	5,000,000.00	
收普田乡人民政府拨小黄牛养殖场一期工程改扩建项目资金及设备款	3,946,263.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	14,200,000.00	
其中：国内信用证保证金	14,000,000.00	
国际信托股份有限公司贷款保证金	200,000.00	

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,090,841,754.97	944,347,336.54
加：信用减值损失	795,664.19	
资产减值准备	969,303.85	-25,975,158.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	149,781,013.49	146,364,300.43
无形资产摊销	64,754,065.15	63,746,085.71
长期待摊费用摊销	1,300,704.45	1,202,889.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-353.98	-11,876,441.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,498,242.72	23,654,302.96
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	71,894,914.20	61,739,004.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,152,927.94	-42,542,937.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,571,275.24	10,307,375.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,106,417.61	14,860,190.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	466,702,984.09	-126,630,477.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,608,491.70	-171,218,886.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,742,099,180.64	887,977,583.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,842,155,422.13	1,229,100,305.52
减：现金的期初余额	1,229,100,305.52	757,758,825.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	613,055,116.61	471,341,480.18

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,842,155,422.13	1,229,100,305.52
其中：库存现金		4,568.79
可随时用于支付的银行存款	1,842,155,422.13	1,229,095,736.73
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、期末现金及现金等价物余额	1,842,155,422.13	1,229,100,305.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,800,960.60	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据	100,000,000.00	短期借款质押票据
合计	192,800,960.60	-

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州盘江马依煤业有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	煤炭生产	73.51		设立
贵州盘江恒普煤业有限公司	贵州省水城县	贵州省水城县	煤炭生产	90.00		设立
贵州盘江矿山机械有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	设备租赁、修理等	100.00		设立
贵州盘江中矿钢构工程工贸有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	安装、设计、建筑等		98.08	设立
贵州盘江矿山机械检测检验服务有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	金属材料元素分析、机械性能试验等		100.00	设立
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	卫生服务	100.00		设立
贵州盘江至诚置业有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	不动产买卖与租赁、物业管理等	100.00		设立
贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	小黄牛养殖与销售		51.00	设立
贵州盘江电力有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	购电、售电、配电	100.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	贵州盘江马依煤业有限公司	26.49%	-95,506.90		271,621,080.03
2	贵州盘江恒普煤业有限公司	10.00%	-73,918.18		39,786,872.55

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额				负债合计	
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债		非流动负债
贵州盘江马依煤业有限公司	7,367,242.54	1,616,551,931.14	1,623,919,173.68	109,348,130.71	489,414,078.00	598,762,208.71
贵州盘江恒普煤业有限公司	83,470,729.70	992,569,202.10	1,076,039,931.80	66,920,730.98	611,250,575.19	678,171,306.17

子公司名称	期初余额				负债合计	
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债		非流动负债
贵州盘江马依煤业有限公司	6,503,248.46	1,083,261,532.04	1,089,764,780.50	62,387,882.07	1,919,394.00	64,307,276.07
贵州盘江恒普煤业有限公司	125,736,268.89	824,969,936.39	950,706,205.28	139,997,704.68	412,039,943.19	552,037,647.87

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州盘江马依煤业有限公司		-360,539.46	-300,539.46		263,955.45	-732,595.57	-956,095.57	
贵州盘江恒普煤业有限公司		-739,181.78	-799,931.78			-8,801,342.59	-9,053,342.59	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州松河煤业发展有限责任公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	煤炭生产	35.00		权益法
国投盘江发电有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	电力生产	45.00		权益法
贵州首黔资源开发有限公司	贵州省盘州市	贵州省盘州市	煤炭、钢铁生产	25.00		权益法
贵州盘江集团财务有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	金融	45.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	贵州松河煤业发 展有限责任公司	国投盘江发电 有限公司	贵州黔黔资源开 发有限公司	贵州盘江集团 财务有限公司	贵州松河煤业发 展有限责任公司	国投盘江发电 有限公司	贵州黔黔资源 开发有限公司	贵州盘江集团 财务有限公司
流动资产	66,932,200.23	258,831,612.45	14,819,316.81	597,292,274.53	108,867,345.42	223,093,897.57	16,682,905.26	722,936,054.51
非流动资产	2,396,466,016.82	1,982,261,935.24	1,397,302,431.72	1,678,200,088.67	2,401,079,441.63	2,030,118,335.11	1,304,573,867.13	937,725,063.56
资产合计	2,463,398,217.05	2,241,093,547.69	1,412,121,748.53	2,275,492,363.20	2,509,946,787.05	2,253,212,232.68	1,321,256,772.39	1,660,661,118.07
流动负债	2,272,759,764.75	333,240,399.61	431,224,878.97	1,716,609,133.75	2,539,580,116.18	256,386,924.54	311,960,958.48	1,094,317,874.25
非流动负债	946,064,762.60	1,297,655,087.09			743,664,683.94	1,423,477,140.37		
负债合计	3,218,824,527.35	1,630,895,486.70	431,224,878.97	1,716,609,133.75	3,283,244,800.12	1,679,864,064.91	311,960,958.48	1,094,317,874.25
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	-755,426,310.30	610,198,060.99	980,896,869.56	558,883,229.45	-773,298,013.07	573,348,167.77	1,009,295,813.91	566,343,243.82
按持股比例计算的净资产份额	-264,399,208.61	274,589,127.45	245,224,217.39	251,497,453.25	-270,654,304.57	258,006,675.50	252,323,953.48	254,854,459.49
对联营企业权益投资的账面价值		281,230,681.21	245,399,373.93	251,451,000.90		258,055,681.20	250,890,894.83	254,741,857.36
营业收入	649,642,526.17	820,445,110.55	1,462,950.99	68,874,472.52	616,518,506.72	792,838,228.63	40,935.80	78,623,236.83
财务费用	145,092,477.47	74,657,398.40	11,986,437.86		148,139,899.95	78,351,723.97	242,031.09	6,000.00
所得税费用		15,702,499.02		10,856,389.86				11,169,649.38
净利润	24,468,865.21	86,849,893.22	-22,105,647.00	32,539,985.63	-48,311,001.49	54,180,922.77	-16,525,605.95	33,504,323.76
其他综合收益	-16,968,000.00				-1,341,000.00			
综合收益总额	7,500,865.21	86,849,893.22	-22,105,647.00	32,539,985.63	-49,652,001.49	54,180,922.77	-16,525,605.95	33,504,323.76

贵州盘江精煤股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	贵州松河煤业发 展有限责任公司	国投盘江发电 有限公司	贵州首黔资源开 发有限公司	贵州盘江集团 财务有限公司	贵州松河煤业发展 有限责任公司	国投盘江发电 有限公司	贵州首黔资源 开发有限公司	贵州盘江集团 财务有限公司
本年度收到的来自联营企业的 股利		22,500,000.00		18,000,000.00				11,250,000.00

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	25,631,349.10	24,467,504.04
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	3,336,248.31	2,622,780.94
其他综合收益	600.00	
综合收益总额	3,336,848.31	2,622,780.94

### 4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联 营企业名称	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
贵州松河煤业发展有限责任公司	8,564,102.82	-178,240,424.23

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事信用风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线、进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在经营过程中面临的各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的制定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已显著增加：

①定量标注主要是资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务状况出现重大不利变化，现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人还款能力产生重大不利影响；

③上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）预期超过180天。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致。

##### ①定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过180天未付款。

##### ②定性标准

a. 债务人发生重大财务困难；

b. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

c. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

d. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给与债务人在任何情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自应收款项。本公司通过对已有客户信用评价的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的信用风险在可控范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在限制客户中，只有在额外审批的前提下，公司才可能在未来期间对其赊销，否则必须要求其提前支付货款。

## (二) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过与银行建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长、短期融资需求。并且公司通过缩短短期借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低

利率风险。

## 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的经营活动主要以人民币计价，公司承担的汇率风险较小。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿付到期债务。公司流动性风险由财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、随时可变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司综合运用信用证、银行承兑汇票、商业银行兑票、银行借款、银行受托支付等融资手段，采取长、短期融资方式结合，保持公司融资持续性与灵活性，满足资金需求，流动性风险较小。

## 八、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	1,004,180,357.88		10,000,000.00	1,014,180,357.88
持续以公允价值计量的资产总额	1,004,180,357.88		10,000,000.00	1,014,180,357.88

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次公允价值计量的金融工具为其他权益工具投资中的华创阳安股份有限公司股票投资，以其股票收盘价作为公允价值确定依据。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第三层次公允价值计量的金融工具为其他权益工具投资中盘江产业协同发展2号股权投资基金，以基金资产净值作为公允价值确定依据。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
贵州盘江投资控股(集团)有限公司	贵州省贵阳市	煤炭生产等	840,000,000.00	58.07	58.07

本企业最终控制方是贵州省国有资产管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
盘江运通盘州市物流有限公司	参股公司
盘江煤炭资源(新加坡)股份有限公司	参股公司
盘县岩博酒业有限公司	参股公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	母公司的控股子公司
水城海螺盘江水泥有限责任公司	母公司的参股子公司
贵州贵天下茶业有限责任公司	集团兄弟公司
贵州盘江煤电建设工程有限公司	母公司的全资子公司
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	母公司的全资子公司
中煤盘江重工有限公司	母公司的合营企业
盘江六盘水装备制造有限公司	母公司的全资子公司
盘江运通物流股份有限公司	母公司的控股子公司
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州盘江贸易有限公司	母公司的控股子公司
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	集团兄弟公司
贵州盘江工程质量检测所有限公司	母公司的全资子公司
贵州福泽家悦物业管理有限公司	其他
贵州盘江电投发电有限公司	其他
贵州盘江电投天能焦化有限公司	其他
贵州房地产开发有限责任公司	集团兄弟公司
贵州盘江投资控股(集团)勘测有限责任公司	母公司的全资子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
采购商品、接受劳务：			
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	医疗服务、租赁、资产占用等	57,394,888.05	33,861,123.29
贵州盘江煤电建设工程有限公司	建筑安装工程、材料、绿化等	93,443,261.22	62,490,126.68
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	材料、修理、检定费	61,153,889.65	50,953,613.25
盘江运通物流股份有限公司	代理服务	1,887,396.60	1,701,134.33
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	电力、热水等	123,300,635.91	115,569,524.43
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	租赁	298,020.75	845,667.55
中煤盘江重工有限公司	材料设备、租赁	70,461,242.75	90,374,635.74
贵州松河煤业发展有限责任公司	煤炭、租赁等	634,303,589.40	598,887,119.69
贵州盘江贸易有限公司	材料	31,309,669.95	34,428,493.96
贵州盘江工程质量检测所有限公司	材料		7,880.00
贵州贵天下茶业有限责任公司	茶叶、食材	9,117,570.15	13,058,697.57
销售商品、提供劳务：			
贵州盘江投资控股（集团）有限公司	材料、水电、租赁等	4,270,501.47	3,643,226.08
国投盘江发电有限公司	混煤款	134,005,982.95	180,282,273.46
水城海螺盘江水泥有限责任公司	混煤款	4,092,237.14	2,912,426.43
贵州松河煤业发展有限责任公司	材料设备、租赁等	47,725,895.69	48,698,080.44
贵州盘江煤电建设工程有限公司	水电费、材料费等	283,211.81	337,497.15
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	材料等	566,196.67	1,995,890.94
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	瓦斯气、劳务	22,807,541.40	22,372,922.77
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	材料、租赁等	35,065,782.48	28,781,720.08
中煤盘江重工有限公司	废旧物资、材料设备		2,876,203.67
贵州盘江电投天能焦化有限公司	精煤	61,403,457.51	313,231,382.05
贵州盘江电投发电有限公司	混煤	212,360,133.55	296,696,100.97
贵州盘江房地产开发有限责任公司	印刷品款及住宿费	6.03	4,252.77
贵州盘江贸易有限公司	装卸费	97,811.32	
贵州盘江投资控股（集团）勘测有限责任公司	广告费	471.70	
贵州福泽家悦物业管理有限公司	广告费	207,816.60	
贵州首黔资源开发有限公司	材料、租赁等	12,901,266.88	

## 2. 关联租赁情况

本公司作为出租房：

承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	设备	5,224,839.26	1,520,323.82
贵州松河煤业发展有限责任公司	设备	20,583,355.75	17,698,909.08

承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	房屋	860,550.46	2,758,432.58
贵州盘江电投天能焦化有限公司	房屋、设备	651,544.95	
贵州盘江电投发电有限公司	房屋、设备	378,321.10	227,272.73
贵州首黔资源开发有限公司	设备	307,964.60	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	设备	298,020.75	845,667.55
贵州松河煤业发展有限责任公司	设备	1,045,064.15	574,482.65
中煤盘江重工有限公司	设备	4,357,951.25	8,300,920.54
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	设备	68,580.03	67,049.81
贵州盘江煤电建设工程有限公司	设备	13,866.02	

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州盘江精煤股份有限公司	贵州盘江恒普煤业有限公司	200,000,000.00	2018-11-30	2026-11-30	否
贵州盘江精煤股份有限公司	贵州盘江矿山机械有限公司	20,000,000.00	2019-5-31	2020-5-30	否

### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
贵州盘江马依煤业有限公司	拆出	10,000,000.00	2019-1-29	2021-1-28	委托贷款
贵州盘江马依煤业有限公司	拆出	20,000,000.00	2019-5-14	2021-5-13	委托贷款
贵州盘江马依煤业有限公司	拆出	10,000,000.00	2019-6-24	2021-6-23	委托贷款
贵州盘江马依煤业有限公司	拆出	20,000,000.00	2019-7-18	2021-7-18	委托贷款
贵州盘江马依煤业有限公司	拆出	20,000,000.00	2019-9-19	2021-7-18	委托贷款
贵州盘江马依煤业有限公司	拆出	20,000,000.00	2019-10-23	2021-7-18	委托贷款
贵州盘江矿山机械有限公司	拆出	20,000,000.00	2019-4-25	2020-4-25	委托贷款
贵州盘江矿山机械有限公司	拆出	20,000,000.00	2019-7-23	2020-7-23	委托贷款

### 5. 其他关联交易

本公司与贵州盘江集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务协议》，财务公司为公司提供存款和综合授信服务（包括但不限于贷款、票据承兑和贴现、保函、保理及其他形式的资金融通业务），上述服务每日最高余额之和不高于人民币 5 亿元。上述协议经本公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 6 月 27 日审议通过。协议有效期限为 3 年。截至

2019年12月31日，本公司在财务公司的存款余额为485,907,551.40元，2019年度从财务公司取得利息收入1,092,033.61元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州盘江投资控股（集团）有限公司	996,172.57		10,732,846.27	
应收账款	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	15,050,381.17		43,738,003.67	
应收账款	贵州松河煤业发展有限责任公司	130,095,925.38		98,700,058.83	
应收账款	盘江六盘水装备制造有限公司	38,968.40		38,968.40	
应收账款	贵州盘江煤电建设工程有限公司	3,888,466.94		1,076.70	
应收账款	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	522,174.36		274,706.69	
应收账款	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	14,897.25		129,777.25	
应收账款	中煤盘江重工有限公司	864,087.47		864,087.47	
应收账款	贵州福泽家悦物业管理有限公司	108,342.05		820.00	
应收账款	贵州首黔资源开发有限公司	6,119,894.07		34,000.20	
	合计	157,699,309.66		154,514,345.48	
预付账款	盘江运通物流股份有限公司	779,484.07		5,495,094.20	
预付账款	贵州房地产开发有限责任公司			4,466,794.66	
	合 计	779,484.07		9,961,888.86	
其他应收款	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司			5,312.81	
其他应收款	贵州首黔资源开发有限公司	45,929,023.94		45,929,023.94	
	合计	45,929,023.94		45,934,336.75	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贵州盘江投资控股（集团）有限公司	23,570,311.70	27,732,712.35
应付账款	贵州盘江煤电建设工程有限公司	53,350,537.65	40,171,645.23
应付账款	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	8,418,879.25	15,550,162.96
应付账款	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	20,311,264.35	16,296,498.34
应付账款	中煤盘江重工有限公司	59,472,151.99	56,658,026.54
应付账款	贵州盘南煤炭开发有限责任公司	6,874,838.61	987,000.00
应付账款	贵州松河煤业发展有限责任公司	5,477,394.15	15,660,976.69
应付账款	贵州岩博酒业有限公司	8,730.00	8,730.00
应付账款	贵州盘江贸易有限公司	2,901,272.00	8,161,898.55
应付账款	盘江运通物流股份有限公司	153,743.60	860,063.74

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	10,914,768.92	4,850,666.18
应付账款	贵州贵天下茶业有限责任公司	747,524.37	1,810,047.00
应付账款	盘江六盘水装备制造有限公司	27,000.00	27,000.00
	合计	192,228,416.59	188,775,427.58
预收账款	国投盘江发电有限公司	6,005,064.22	5,840,000.00
预收账款	水城海螺盘江水泥有限责任公司	101,569.93	340,441.16
预收账款	贵州房地产开发有限责任公司	70,410.04	
预收账款	贵州盘江电投天能焦化有限公司		1,909,485.36
预收账款	贵州盘江电投发电有限公司		1,727,027.18
	合计	6,177,044.19	9,816,953.70
其他应付款	贵州盘江煤电建设工程有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	中煤盘江重工有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	贵州贵天下茶业有限责任公司	100,000.00	200,000.00
	合计	140,000.00	240,000.00
长期应付款	贵州盘江投资控股(集团)有限公司	17,471,300.00	19,218,600.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项(后面补充)

### (一) 利润分配情况

根据公司实际情况，公司董事会建议2019年度利润分配预案为：以公司2019年12月31日的股本1,655,051,861股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元人民币（含税），共派发现金662,020,744.40元。公司本年度不送红股也不进行资本公积转增股本。

本预案尚需提交公司年度股东大会审议。

### (二) 新型冠状病毒疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月以来先后在国内外爆发，对肺炎疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。公司在严格落实疫情防控措施的前提下，积极组织人员返岗复工，稳妥推进复工复产工作，做到疫情防控和生产经营两手抓、两不误，目前各矿井煤炭

生产日趋正常。但由于受疫情影响，下游开工不足，库存增加，需求疲软，煤炭价格有一定下行的压力，预计此次疫情及防控措施会对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，正确评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响，同时加大降本增效力度，力争完成年度预算指标。截至本财务报表批准报出日，该评估工作尚在进行当中。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	440,644,192.76	56.14	440,644,192.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	344,296,217.14	43.86	999,017.86	0.29
其中：组合1：关联方组合	51,545,336.79	6.56		
组合2：账龄分析法	292,750,880.35	37.30	999,017.86	0.34
合计	784,940,409.90	100.00	441,643,210.62	56.26

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	427,944,192.76	52.10	427,944,192.76	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	393,426,247.74	47.90	16,904,959.76	4.30
其中：组合1：关联方组合	75,219,127.92	9.16		
组合2：账龄分析法	318,207,119.82	38.74	16,904,959.76	5.31
合计	821,370,440.50	100.00	444,849,152.52	54.16

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
A	367,460,389.57	367,460,389.57	4-5年及5年以上	100.00	货款回笼不畅
B	29,158,497.43	29,158,497.43	4-5年及5年以上	100.00	货款回笼不畅
C	15,351,175.87	15,351,175.87	4-5年及5年以上	100.00	货款回笼不畅
D	10,504,868.36	10,504,868.36	1-5年	100.00	货款回笼不畅
E	15,000,000.00	15,000,000.00	1-2年	100.00	货款回笼不畅
其他	3,169,261.53	3,169,261.53	4-5年及5年以上	100.00	货款回笼不畅

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	440,644,192.76	440,644,192.76			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 关联方组合

按关联方组合计提坏账的应收账款期末账面余额为 51,545,336.79 元, 该部分款项主要是与公司的关联方企业的经营性往来, 预计可以全额收回, 故未计提坏账准备。

②组合 2: 账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	291,573,215.29			317,025,954.76	5.00	15,851,297.74
3 至 4 年				182,147.20	30.00	54,644.16
4 至 5 年	178,647.20					
5 年以上	999,017.86	100.00	999,017.86	999,017.86	100.00	999,017.86
合计	292,750,880.35	0.34	999,017.86	318,207,119.82	5.31	16,904,959.76

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-905,941.90 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 2,300,000.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
A	367,460,389.57	46.81	367,460,389.57
B	151,332,808.39	19.28	
C	78,553,962.46	10.01	
D	44,523,039.06	5.67	
E	30,817,110.73	3.93	
合计	672,687,310.21	85.70	367,460,389.57

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	108,921,222.94	90,226,053.56
减: 坏账准备	5,555,642.86	2,640,046.84
合计	103,365,580.08	87,586,006.72

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人备用金借款	452,611.00	749,707.03
单位往来款	108,468,611.94	89,476,346.53
减：坏账准备	5,555,642.86	2,640,046.84
合计	103,365,580.08	87,586,006.72

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	51,520,084.16	47.30	83,811,483.16	92.89
1至2年	51,949,264.94	47.69	3,512,466.96	3.89
2至3年	2,752,541.00	2.53	149,271.52	0.17
3至4年	104,445.88	0.10	199,579.16	0.22
4至5年	162,677.18	0.15	240,407.43	0.27
5年以上	2,432,209.78	2.23	2,312,845.33	2.56
合计	108,921,222.94	100.00	90,226,053.56	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,627,356.13		12,690.71	2,640,046.84
本期计提	1,162,469.20		2,211,564.89	3,374,034.09
本期转回	445,747.36		12,690.71	458,438.07
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,344,077.97		2,211,564.89	5,555,642.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
A	首黔涉诉罚款	45,928,605.69	1-2年	42.17	2,181,608.77
B	养老保险	30,986,249.15	1年以内	28.45	
C	医疗保险	14,454,552.05	1年以内	13.27	
D	其他保险	2,746,741.00	2-3年	2.52	
E	精算调整	1,784,194.58	1年以内	1.64	
合计		95,900,342.47		88.05	2,181,608.77

(三) 长期股权投资

2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,691,483,392.47	32,035,952.04	1,659,447,440.43	1,691,483,392.47	32,035,952.04	1,659,447,440.43
对联营、合营企业投资	1,032,657,320.42	228,944,915.28	803,712,405.14	1,017,100,852.71	228,944,915.28	788,155,937.43
合计	2,724,140,712.89	260,980,867.32	2,463,159,845.57	2,708,584,245.18	260,980,867.32	2,447,603,377.86

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州盘江电力有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
贵州盘江马依煤业有限公司	786,500,000.00			786,500,000.00		32,035,952.04
贵州盘江恒普煤业有限公司	368,000,000.00			368,000,000.00		
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	100,000.00			100,000.00		
贵州盘江至诚置业有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
贵州盘江矿山机械有限公司	296,883,392.47			296,883,392.47		
合计	1,691,483,392.47			1,691,483,392.47		32,035,952.04

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
贵州松河煤业发展有限责任公司										
国投盘江发电有限公司	258,055,681.20			45,675,000.01					-22,500,000.00	281,230,681.21
贵州首黔资源开发有限公司	479,835,810.11			-5,491,520.90						474,344,289.21
贵州盘江集团财务有限公司	254,741,857.36			14,642,993.54	66,150.00				-18,000,000.00	251,451,000.90
盘江运通盘州市物流有限公司	2,737,191.80			1,181,174.15	600.00					3,918,965.95
盘江煤炭资源（新加坡）股份有限公司	1,715,416.97									1,715,416.97
盘县岩博酒业有限公司	20,014,895.27			2,155,074.16					-2,173,003.25	19,996,966.18
合计	1,017,100,852.71			58,162,720.96	66,750.00				-42,673,003.25	1,032,657,320.42
										228,944,915.28

注：由于联营企业贵州松河煤业发展有限责任公司超额亏损，账面价值已减至0，超额亏损金额可见“附注六（二）4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损”。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,187,832,710.47	4,034,470,184.65	5,814,218,927.34	3,874,762,671.90
二、其他业务小计	116,291,030.96	89,522,682.16	154,242,219.71	119,645,534.85
合计	6,304,123,741.43	4,123,992,866.81	5,968,461,147.05	3,994,408,206.75

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,162,720.96	37,949,740.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,646,197.31
委托贷款利息收入	9,606,755.77	4,893,210.17
其他		113,972.60
合计	67,769,476.73	44,603,120.47

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,497,888.74	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	86,237,772.67	去产能补助、智能化改造奖补资金、失业保险稳岗补贴等
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,300,000.00	
4. 对外委托贷款取得的损益	5,990,206.98	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,377,780.72	
6. 所得税影响额	-9,211,211.75	
合计	52,196,659.88	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.495	14.524	0.659	0.571
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.754	13.766	0.628	0.541



第 1 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人



签名: \_\_\_\_\_

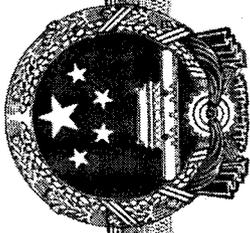
日期: \_\_\_\_\_

会计机构负责人



签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

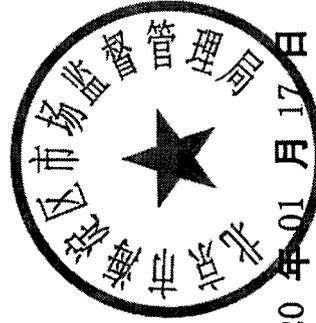
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



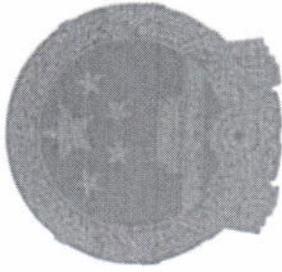
登记机关

2020年01月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号：000354

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号：08

发证时间：

证书有效期至：二〇二二年一月九日

九日



姓 名 Full name 蔡瑜  
 性 别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1971-08-26  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 420106710826081



记  
tration

姓名: 蔡瑜  
 证书编号: 420000022940

各, 继续有效一年。  
id for another year after

this renewal.

证书编号: 420000022940  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 18 日  
 Date of Issuance



年 月 日  
 /y /m /d



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

同意登记  
Agree to be listed by the Institute



同意登记  
Agree to be listed by the Institute

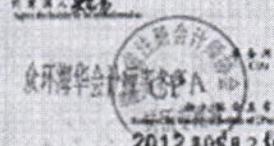


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Work by CPA

同意登记  
Agree to be listed by the Institute



同意登记  
Agree to be listed by the Institute

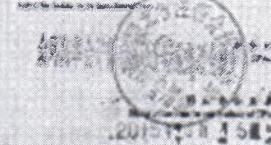


姓名: 汪云飞  
Full name: 汪云飞  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1974-07-12  
Date of birth: 1974-07-12  
工作单位: 武汉水衡会计师事务所有限责任公司  
Workplace: 武汉水衡会计师事务所有限责任公司  
身份证号码: 42012419740712001X  
Identity card No.: 42012419740712001X

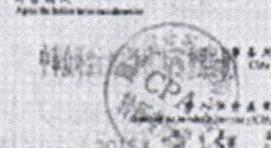


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Work by CPA

同意登记  
Agree to be listed by the Institute



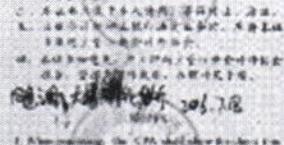
同意登记  
Agree to be listed by the Institute



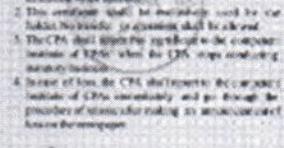
湖北省注册会计师协会  
Hubei Provincial Institute of CPAs

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

同意登记  
Agree to be listed by the Institute



同意登记  
Agree to be listed by the Institute



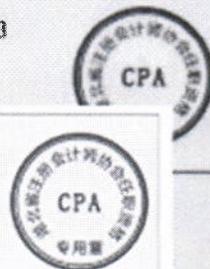
湖北省注册会计师协会  
Hubei Provincial Institute of CPAs  
年度检验登记  
Annual Inspection and Registration

汪云飞 420102780423

2018年已通过

汪云飞 (420102780423)

2019年已通过



证书编号:  
No. of Certificate

420102780423

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2009年9月29日

