

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司

2019 年度、2020 年 1-6 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-68

审计报告

XYZH/2020TYA10166

山西潞安矿业(集团)有限责任公司、山西潞安环保能源开发股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山西潞安金源煤层气开发有限责任公司(以下简称金源公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金源公司2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年1-6月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,我们独立于金源公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估金源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金源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金源公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金源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金源公司不能持续经营。

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

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

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



信永中和会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师
尹巍



中国注册会计师
郭晓

中国 北京

二〇二〇年十一月三十日

山西潞安金源煤层气开发有限公司

合并资产负债表

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	29,334,289.14	41,634,815.33
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			
应收账款	六、2	185,002,509.30	233,825,376.34
应收款项融资	六、3	9,622,500.00	2,100,000.00
预付款项	六、4	2,667,456.97	3,846,942.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	29,271,374.18	16,181,250.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	23,450,258.51	3,846,315.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,462,067.11	4,536,142.31
流动资产合计		280,810,455.21	305,970,842.43
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	-	896,418.80
长期股权投资	六、9	196,701.54	197,186.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	50,234,682.57	63,011,724.86
在建工程	六、11	33,724,081.73	9,405,685.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	56,442,772.42	56,539,557.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	8,647,781.21	8,857,855.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,246,019.47	138,908,428.53
资产总计		430,056,474.68	444,879,270.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯兴印

王建鸿

合并资产负债表 (续)

2020年6月30日

单位: 人民币元

编制单位: 山西路安能源煤层气开发有限公司

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
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			
应付账款	六、14	162,518,137.40	202,056,862.14
预收款项	六、15	2,291,871.19	778,398.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	123,574.06	340,980.55
应交税费	六、17	3,117,346.50	4,475,987.05
其他应付款	六、18	1,412,159.02	2,566,535.49
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	-	4,735,835.50
流动负债合计		169,463,088.17	214,954,598.88
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、20	11,696,384.64	14,097,965.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	574,121.33	592,502.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,270,505.97	14,690,468.01
负 债 合 计		181,733,594.14	229,635,066.89
所有者权益:			
实收资本	六、21	220,000,000.00	190,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	4,271,886.00	4,271,886.00
一般风险准备			
未分配利润	六、23	25,015,042.11	21,083,938.52
归属于母公司所有者权益合计		249,286,928.11	215,355,824.52
少数股东权益		-964,047.57	-111,620.45
所有者权益合计		248,322,880.54	215,244,204.07
负债和所有者权益总计		430,056,474.68	444,879,270.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王建鸿

华新印 1404230019405
冯印 2

母公司资产负债表

2020年6月30日

单位：人民币元

编制单位：山西晋安能源煤层气开发有限公司

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,316,277.66	40,658,515.32
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			
应收账款	十二、1	176,077,501.71	226,389,654.10
应收款项融资		9,422,500.00	1,850,000.00
预付款项		280,119.00	150,119.00
其他应收款	十二、2	54,523,363.01	48,360,291.89
其中：应收利息	十二、2	411,019.39	
应收股利			
存货		23,161,138.06	3,147,924.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,462,067.11	4,536,142.31
流动资产合计		293,242,966.55	325,092,646.95
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			896,418.80
长期股权投资	十二、3	2,628,793.05	2,629,277.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,628,944.00	46,086,587.21
在建工程		33,724,081.73	9,405,685.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,541,860.19	50,552,500.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,414,662.55	7,632,491.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,938,341.52	117,202,960.77
资产总计		431,181,308.07	442,295,607.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华赵印新
1404230019405

兴冯印绪
1404230019405

王建鸿

母公司资产负债表 (续)

2020年6月30日

编制单位: 山西路安金源煤层气开发有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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			
应付账款		162,248,054.70	199,471,121.74
预收款项		-	-
合同负债			
应付职工薪酬		122,309.13	340,980.55
应交税费		3,094,706.45	4,320,415.35
其他应付款		1,403,911.40	2,461,025.00
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			
其他流动负债		-	4,735,835.50
流动负债合计		166,868,981.68	211,329,378.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,696,384.64	14,097,965.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,696,384.64	14,097,965.35
负 债 合 计		178,565,366.32	225,427,343.49
所有者权益:			
实收资本		220,000,000.00	190,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,271,886.00	4,271,886.00
未分配利润		28,344,055.75	22,596,378.23
所有者权益合计		252,615,941.75	216,868,264.23
负债和所有者权益总计		431,181,308.07	442,295,607.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华赵印新
1404230019405

兴冯印绪

王建鸿



合并利润表

2020年1-6月

编制单位：山西安生源煤层气开发有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		60,245,105.49	256,911,461.37
其中：营业收入	六、24	60,245,105.49	256,911,461.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、24	43,765,424.05	229,708,241.86
利息支出		39,350,002.45	219,211,019.20
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	321,617.09	210,495.74
销售费用	六、26		97,859.98
管理费用	六、27	3,974,215.97	10,345,825.28
研发费用			
财务费用	六、28	119,588.54	-156,958.34
其中：利息费用	六、28	37,434.12	82,079.40
利息收入	六、28	86,086.68	285,443.61
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-484.78	136.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、29	-484.78	136.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、30	603,816.28	-4,686,937.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-9,503,030.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,579,981.98	22,516,418.39
加：营业外收入	六、32	0.06	5,735.00
减：营业外支出	六、33	606.99	28,265.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,579,375.05	22,493,888.01
减：所得税费用		4,500,698.58	5,893,735.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、34	3,078,676.47	16,600,152.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,078,676.47	16,600,152.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,078,676.47	16,600,152.71
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,078,676.47	16,600,152.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,931,103.59	16,675,447.93
六、其他综合收益的税后净额		-852,427.12	-75,295.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
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			
七、综合收益总额		3,078,676.47	16,600,152.71
归属于母公司股东的综合收益总额		3,931,103.59	16,675,447.93
归属于少数股东的综合收益总额		-852,427.12	-75,295.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

印新
1404230019405

主管会计工作负责人：

兴冯
印绪
1404230019405

会计机构负责人：

王建鸿



母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：山西安申煤层气开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入	十二、4	44,244,263.54	208,992,469.00
减：营业成本	十二、4	24,900,633.57	174,934,121.47
税金及附加		279,474.97	143,798.70
销售费用		-	-
管理费用		2,958,000.44	7,749,120.59
研发费用		-	-
财务费用		-896,338.88	-1,642,741.06
其中：利息费用		-	-
利息收入		901,277.68	1,648,457.96
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-484.78	136.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-484.78	136.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-7,128,665.85	-5,988,637.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,608,532.34	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,264,790.47	21,819,668.18
加：营业外收入		0.06	370.00
减：营业外支出		279.10	23,265.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,264,511.43	21,796,772.80
减：所得税费用		2,516,833.91	5,466,832.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,747,677.52	16,329,940.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,747,677.52	16,329,940.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
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			
六、综合收益总额		5,747,677.52	16,329,940.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：山西瑞安能源煤层气开发有限责任公司

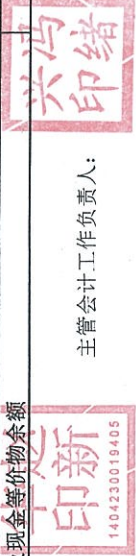
单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,315,500.90	29,702,552.06
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			735.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	83,296.45	4,982,614.21
经营活动现金流入小计		13,398,797.35	34,685,901.27
购买商品、接受劳务支付的现金		11,685,656.98	29,212,844.52
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,571,509.99	3,600,085.06
支付的各项税费		8,685,500.29	7,899,688.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	33,276,375.94	6,376,328.95
经营活动现金流出小计		55,219,043.20	47,088,947.46
经营活动产生的现金流量净额		-41,820,245.85	-12,403,046.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		480,280.54	53,872,949.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		480,280.54	53,872,949.39
投资活动产生的现金流量净额		-480,280.54	-53,872,949.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		30,000,000.00	90,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	-12,300,526.39	23,724,004.42
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	41,634,815.53	17,910,811.11
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	29,334,289.14	41,634,815.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：王建鸿



母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：山西潞安金源煤层气开发有限责任公司

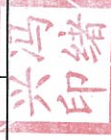
单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,282,639.14	13,615,541.51
收到的税费返还		-	370.00
收到其他与经营活动有关的现金		82,009.35	6,975,196.99
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		8,364,648.49	20,591,108.50
支付给职工以及为职工支付的现金		6,276,752.88	11,558,816.51
支付的各项税费		1,250,820.74	2,735,705.75
支付其他与经营活动有关的现金		8,296,580.80	7,400,340.22
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		35,030,242.86	13,426,435.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		627,791.67	1,252,152.78
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		627,791.67	1,252,152.78
投资支付的现金		480,280.54	53,764,949.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		480,280.54	53,764,949.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		30,000,000.00	90,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,342,237.66	22,957,013.87
加：期初现金及现金等价物余额		40,658,515.32	17,701,501.45
六、期末现金及现金等价物余额		28,316,277.66	40,658,515.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王建鸿

编制单位：山西潞安金源煤业（开发）有限责任公司



合并所有者权益变动表
2020年1-6月

单位：人民币元

2020年1-6月													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	所有者权益合计	少数股东权益	小计	其他	未分配利润	一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具	
												优先股	永续债 其他
一、上年年末余额	215,244,204.07	-111,620.45	215,355,824.52		21,083,938.52	-	4,271,886.00	-	-	-	-	-	-
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、本年初余额	215,244,204.07	-111,620.45	215,355,824.52	-	21,083,938.52	-	4,271,886.00	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,078,676.47	-852,427.12	33,931,103.59	-	3,931,103.59	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	33,078,676.47	-852,427.12	33,931,103.59	-	3,931,103.59	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	248,322,880.54	-964,047.57	249,286,928.11	-	25,015,042.11	-	4,271,886.00	-	-	-	-	-	-

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



法定代表人：

合并所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

单位：人民币元

项	2019年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	2,638,891.92	-	11,315,484.67	-	113,954,376.59	-36,325.23	113,918,051.36	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	2,638,891.92	-	11,315,484.67	-	113,954,376.59	-36,325.23	113,918,051.36	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	-	-	-	1,632,994.08	-	9,768,453.85	-	101,401,447.93	-75,295.22	101,326,152.71	-
（一）综合收益总额	90,000,000.00	-	-	-	-	-	16,675,447.93	-	16,675,447.93	-75,295.22	16,600,152.71	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	90,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	90,000,000.00	-	90,000,000.00	-
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	-	-	-	-	1,632,994.08	-	-6,906,994.08	-	-5,274,000.00	-	-5,274,000.00	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,632,994.08	-	-1,632,994.08	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-5,274,000.00	-	-5,274,000.00	-	-5,274,000.00	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	190,000,000.00	-	-	-	-	-	4,271,886.00	-	215,355,824.52	-111,620.45	215,244,204.07	-

会计机构负责人：

王建鸿

主管会计工作负责人：

兴冯印绪

法定代表人：

华赵印新

山西安金源煤层气开发有限公司

2020年1-6月

2020年1-6月

山西安金源煤层气开发有限公司



王建鴻

母公司所有者权益变动表 (续)

2020年1-6月

编制单位：山西潞安金源煤层气开发有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2019年度				2020年1-6月				2020年1-6月			
	实收资本	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	其他	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具
一、上年年末余额	100,000,000.00						2,638,891.92	13,173,431.53		115,812,323.45	100,000,000.00	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00						2,638,891.92	13,173,431.53		115,812,323.45	100,000,000.00	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,000,000.00						1,632,994.08	9,422,946.70		101,055,940.78	90,000,000.00	
（一）综合收益总额								16,329,940.78		16,329,940.78		
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00									90,000,000.00		
1．所有者投入的普通股	90,000,000.00									90,000,000.00		
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							1,632,994.08	-6,906,994.08		-5,274,000.00		
1．提取盈余公积							1,632,994.08	-1,632,994.08				
2．对所有者的分配								-5,274,000.00		-5,274,000.00		
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
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．本年提取												
2．本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	190,000,000.00						4,271,886.00	22,596,378.23		216,868,264.23	190,000,000.00	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



王建鸿

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),2012年10月22日,根据潞安集团公司董事会决议【2012】112号,同意山西潞安矿业(集团)有限责任公司独资设立“山西潞安集团金源煤层气开发有限公司(暂定名)”,新公司注册资本为人民币10,000.00万元。

2012年11月7日,山西省人民政府国有资产监督管理委员会同意山西潞安矿业(集团)有限责任公司以货币方式出资设立新公司从事煤层气开发利用,新公司名称最终以工商管理部门核准名称为准。

2012年12月4日,襄垣中信会计师事务所出具了编号为“襄垣中信验[2012]0068号”验资报告,经审验,截止2012年12月4日止,本公司已收到其股东山西潞安矿业(集团)有限责任公司投入的资本10,000.00万元,均为货币出资。2012年12月11日,襄垣县市场监督管理局颁发注册号为140423100040151的《营业执照》正本和副本。

2016年3月22日,山西省人民政府国有资产监督管理委员会同意山西潞安金源煤层气开发有限责任公司收购襄垣县盛源煤业有限公司持有的襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司90%的股权。

2019年4月9日,本公司增资注册资本人民币12,000.00万元,全部由山西潞安矿业(集团)有限责任公司以货币出资方式认缴。截止2020年6月,已全部收到股东缴纳的增资款,均为货币出资。

本公司的注册资本22,000.00万元;统一社会信用代码:91140423058880290W;注册地址:长治市襄垣县侯堡镇煤海路东侧墨玉路。

法人代表:赵新华

2. 行业性质

本公司属于石油和天然气开采业

3. 经营范围

矿产资源开采;煤层气地面开采;煤层气地面开采技术服务;地质勘查:固体矿产勘查(甲级);气体矿产勘查(甲级);地质钻探(甲级);水文地质、工程地质、环境地质调查(丙级);水资源勘查;电力业务:煤层气(瓦斯)发电业务;煤层气发电

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

技术咨询服务;热力生产及供应;燃气经营;煤层气、天然气、煤矿瓦斯气体销售;碳减排技术研发与咨询服务;钻探设备、煤层气开采及发电设备、仪器仪表销售;煤层气开采及煤层气(瓦斯)发电设备租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及子公司 2 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。本集团现行会计政策采用收购方山西潞安环保能源开发股份有限公司的会计政策。

(2) 持续经营

本集团自报告期末至少 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。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

山西璐安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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损益,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损益。

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

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

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

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

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(6) 金融资产 (不含应收款项) 减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00
1-2 年	5.00

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)
2-3 年	10.00
3-4 年	40.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

11. 应收账款

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对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 (债务工具) 的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值, 则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团将该应收款按类似信用风险特征 (账龄) 进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00
1-2 年	5.00

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)
2-3年	10.00
3-4年	40.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

12. 应收款项融资

详见本附注“五、10 金融工具、(2) 金融工具的确认依据和计量方法、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(债务工具)。

13. 其他应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照本附注“五、10、金融工具(6) 金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、工程劳务成本等。

存货实行永续盘存制,主要原材料发出时按计划成本计价;库存商品发出按先进先出法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

15. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

山西璐安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按其他权益工具投资核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按其他权益工具投资的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认, 本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备和矿井建筑物等。

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外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	25-40	3.00	3.88-2.43
专用设备	平均年限法	5-18	3.00	19.40-5.39
通用设备	平均年限法	14-28	3.00	6.93-3.46
运输设备	平均年限法	5-12	3.00	19.40-8.08

本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产主要包括专用设备和通用设备, 将其确认为融资租入固定资产的依据: 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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权; ③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分; ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; ⑤租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的, 租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧; 否则, 租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关其他支出作为实际成本;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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

项目	预计使用寿命
财务软件	5年
土地使用权	50年
金源公司探矿权***	***

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

***根据财政部财会字[1999]40号文件《关于印发企业和地质勘查单位探矿权采矿权会计处理规定的通知》,本集团按规定申请取得探矿权,其应交纳的探矿权价款,直接计入无形资产—探矿权。勘查结束形成地质成果并依法办理探矿权转采矿权登记手续后,转入“无形资产—采矿权”项下核算,并在采矿权受益期内分期平均摊销。不能形成地质成果的,一次计入当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

山西晋安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则和计量方法

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

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;本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。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

①收入的金额能够可靠地计量;

②相关的经济利益很可能流入企业;

③交易的完工进度能够可靠地确定;

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

28. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部发布了修订后的《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》和《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》(统称“新金融工具系列准则”),公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具系统准则,相应的会计政策及会计估计对应变化,并根据首次执行新金融工具准则规定调整当年年初财务报表相关项目。

②财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号),自 2019 年 6 月 10 号起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。

③财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的通知》(财会[2019]9 号),自 2019 年 6 月 17 号起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、10%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2020年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2019年12月31日,“期末”系指2020年6月30日,“本期”系2020年1月1日至6月30日,“上期”系指2019年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金		2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金			
银行存款		29,334,289.14	41,634,815.53
其他货币资金			
合计		29,334,289.14	41,634,815.53

注:期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备		-		-
按组合计提坏账准备	212,038,333.24	100.00	27,035,823.94	12.75
合计	212,038,333.24	100.00	27,035,823.94	12.75

续:

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备		-		-
按组合计提坏账准备	261,597,240.03	100.00	27,771,863.69	10.62
合计	261,597,240.03	100.00	27,771,863.69	10.62

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年6月30日	
	账面余额	坏账准备
1年以内	175,719,676.66	1,757,196.77
		计提比例(%)
		1.00

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	1,694,802.29	84,740.11	5.00
2至3年	3,049,676.42	304,967.64	10.00
3至4年	2,738,792.00	1,095,516.80	40.00
4至5年	10,083,966.50	5,041,983.25	50.00
5年以上	18,751,419.37	18,751,419.37	100.00
合计	212,038,333.24	27,035,823.94	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	175,719,676.66	226,230,221.15
1至2年	1,694,802.29	572,841.01
2至3年	3,049,676.42	2,920,000.00
3至4年	2,738,792.00	2,738,792.00
4至5年	10,083,966.50	10,083,966.50
5年以上	18,751,419.37	19,051,419.37
小计	212,038,333.24	261,597,240.03
减：坏账准备	27,035,823.94	27,771,863.69
合计	185,002,509.30	233,825,376.34

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	27,771,863.69	-736,039.75			27,035,823.94
合计	27,771,863.69	-736,039.75	-	-	27,035,823.94

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 2020年6月 30日余额	账龄	占应收账款 合计数的 比例(%)	坏账准备 2020年6月 30日余额
山西高河能源有限公司	52,456,985.77	1年以内	24.74	524,569.86
山西潞安环保能源开发 股份有限公司常村煤矿	42,158,027.77	1年以内	19.88	421,580.28
山西潞安集团余吾煤业 有限责任公司	41,889,565.38	1年以内	19.76	418,895.65
山西潞安环保能源开发 股份有限公司漳村煤矿	16,456,929.29	1年以内 13,656,929.29 元， 2 至 3 年 2,800,000.00 元	7.76	416,569.29

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款 2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 款合计数的 比例(%)	坏账准备 2020 年 6 月 30 日余额
山西潞安矿业集团慈林 山煤业有限公司李村煤 矿	11,460,759.29	1 年以内 1,256,792.79 元, 2 至 3 年 120,000.00 元, 4 至 5 年 10,083,966.50 元	5.41	5,066,551.18
合计	164,422,267.50		77.55	6,848,166.26

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据-银行承兑汇票	9,622,500.00	2,100,000.00
应收票据-商业承兑汇票		
小计	9,622,500.00	2,100,000.00
减: 其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	9,622,500.00	2,100,000.00

(2) 期末已经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	145,090,000.00	
商业承兑汇票		
合计	145,090,000.00	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,274,272.25	85.26	2,614,852.24	67.97
1 至 2 年	111,466.13	4.18	1,100,371.39	28.60
2 至 3 年	281,718.59	10.56	131,718.59	3.42
合计	2,667,456.97	100.00	3,846,942.22	100.00

(2) 按预付对象归集的 2020 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项 2020 年 6 月 30 日合 计数的比例(%)
潞城市盛源石化有限责任公司	974,777.25	1 年以内	36.54

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注
2019年1月1日至2020年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年6月30日	账龄	占预付款项2020年6月30日合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司山西长治石油分公司	779,145.00	1年以内	29.21
山西潞安石圪节智华生物科技有限公司	230,000.00	1年以内	8.62
长治市博皓通贸易有限公司	160,350.00	1年以内	6.01
长治市鑫盛物资有限公司	150,000.00	2至3年	5.62
合计	2,294,272.25		86.00

5. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,271,374.18	16,181,250.91
合计	29,271,374.18	16,181,250.91

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	29,362,228.07	16,327,021.24
备用金	199,000.00	17,676.65
其他	5,816.56	
合计	29,567,044.63	16,344,697.89

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019-12-31 余额	163,446.98			163,446.98
期初其他应收款 账面余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	132,223.47			132,223.47

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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)	
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020-6-30 余额	295,670.45	-	-	295,670.45

3) 其他应收款按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	29,567,044.63	16,344,697.89
小计	29,567,044.63	16,344,697.89
减: 坏账准备	295,670.45	163,446.98
合计	29,271,374.18	16,181,250.91

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额		2020年6月 30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	163,446.98	132,223.47		295,670.45
合计	163,446.98	132,223.47	-	295,670.45

5) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月 30日余额	账龄	占其他应收款 2020年6月30日 合计数的比例(%)	坏账准备 2020年6月 30日余额
山西潞安矿业(集团)有限责任公司结算中心	往来款	26,446,294.00	1年以内	89.45	264,462.94
内蒙古潞蒙能源有限责任公司	往来款	2,689,634.48	1年以内	9.10	26,896.35
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	往来款	221,650.26	1年以内	0.75	2,216.50
刘潞(金源)	备用金	85,000.00	1年以内	0.29	850.00
杜永亮(金源)	备用金	80,000.00	1年以内	0.27	800.00
合计		29,522,578.74		99.86	295,225.79

6. 存货

(1) 存货分类

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	690,110.65		690,110.65	502,410.63		502,410.63
库存商品	278,818.65		278,818.65	692,528.34		692,528.34
工程施工	22,481,329.21		22,481,329.21	2,651,376.15		2,651,376.15
合计	23,450,258.51	-	23,450,258.51	3,846,315.12	-	3,846,315.12

7. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	1,098,430.75	511,419.97
待认证进项税	363,636.36	4,024,722.34
合计	1,462,067.11	4,536,142.31

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款			-
小计	-	-	-
减: 1年内到期的长期应收款			-
合计	-	-	-

续:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	896,418.80		896,418.80
小计	896,418.80		896,418.80
减: 1年内到期的长期应收款			
合计	896,418.80		896,418.80

9. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2020年6月30日
1. 联营企业											
山西潞安金源兴边富民煤层气利用技术有限公司	197,186.32			-484.78					196,701.54		
合计	197,186.32			-484.78					196,701.54		

山西璐安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	50,234,682.57	63,011,724.86
固定资产清理	-	-
合计	50,234,682.57	63,011,724.86

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019年12月31日余额	16,538,711.85	61,276,664.77	591,029.88	1,164,980.17	79,571,386.67
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 2020年6月30日余额	16,538,711.85	61,276,664.77	591,029.88	1,164,980.17	79,571,386.67
2. 累计折旧					
(1) 2019年12月31日余额	1,451,049.03	14,662,890.80	275,290.03	170,431.95	16,559,661.81
(2) 本期增加金额	305,175.15	2,903,966.54	28,420.93	36,448.71	3,274,011.33
—计提	305,175.15	2,903,966.54	28,420.93	36,448.71	3,274,011.33
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 2020年6月30日余额	1,756,224.18	17,566,857.34	303,710.96	206,880.66	19,833,673.14
3. 减值准备					
(1) 2019年12月31日余额		-	-	-	-
(2) 本期增加金额	4,691,076.03	4,612,217.51	55,734.93	144,002.49	9,503,030.96
—计提	4,691,076.03	4,612,217.51	55,734.93	144,002.49	9,503,030.96
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 2020年6月30日余额	4,691,076.03	4,612,217.51	55,734.93	144,002.49	9,503,030.96
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,091,411.64	39,097,589.92	231,583.99	814,097.02	50,234,682.57
(2) 期初账面价值	15,087,662.82	46,613,773.97	315,739.85	994,548.22	63,011,724.86

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	28,153,846.15	12,289,153.75		15,864,692.40
合计	28,153,846.15	12,289,153.75	-	15,864,692.40

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
顺鑫源公司房屋建筑物	2,227,618.00	正在办理中, 办理手续尚未完成

11. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	33,724,081.73	9,405,685.60
工程物资		
合计	33,724,081.73	9,405,685.60

(2) 在建工程情况

工程名称		2020年6月30日				2019年12月31日	
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西省襄垣县王村-夏庄北区域煤层气勘查项目		20,960,845.08		20,960,845.08	6,438,075.09		6,438,075.09
山西省襄垣县王村-夏庄南区域煤层气勘查项目		12,763,236.65		12,763,236.65	2,967,610.51		2,967,610.51
合计		33,724,081.73	-	33,724,081.73	9,405,685.60	-	9,405,685.60

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

工程名称	2019年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年6月30日余额
山西省襄垣县王村-夏庄北区域煤层气勘查项目	6,438,075.09	14,522,769.99			20,960,845.08
山西省襄垣县王村-夏庄南区域煤层气勘查项目	2,967,610.51	9,795,626.14			12,763,236.65
合计	9,405,685.60	24,318,396.13	-	-	33,724,081.73

续：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
山西省襄垣县王村-夏庄北区域煤层气勘查项目	3,034.90	69.07	69.07				自有
山西省襄垣县王村-夏庄南区域煤层气勘查项目	2,659.33	47.99	47.99				自有
合计				-	-		

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	探矿权	合计
一. 账面原值				
(1) 2019年12月31日余额	6,460,853.00	106,400.45	50,471,698.09	57,038,951.54
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2020年6月30日余额	6,460,853.00	106,400.45	50,471,698.09	57,038,951.54
二. 累计摊销				
(1) 2019年12月31日余额	473,796.04	25,598.30	-	499,394.34
(2) 本期增加金额	86,144.73	10,640.05	-	96,784.78
—计提	86,144.73	10,640.05	-	96,784.78
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2020年6月30日余额	559,940.77	36,238.35	-	596,179.12
三. 减值准备				
(1) 2019年12月31日余额				-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2020年6月30日余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,900,912.23	70,162.10	50,471,698.09	56,442,772.42
(2) 期初账面价值	5,987,056.96	80,802.15	50,471,698.09	56,539,557.20

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	27,331,494.39	6,832,873.60	27,935,310.67	6,983,827.67
非同一控制下收购评估增值	7,259,630.44	1,814,907.61	7,496,112.32	1,874,028.08
合计	34,591,124.83	8,647,781.21	35,431,422.99	8,857,855.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

山西璐安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下收购评估增值	2,296,485.32	574,121.33	2,330,010.64	582,502.66
合计	2,296,485.32	574,121.33	2,330,010.64	582,502.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产减值准备	9,503,030.96	
合计	9,503,030.96	

14. 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
材料款	4,854,290.07	13,954,358.72
工程款	135,804,521.27	165,798,016.20
设备款	16,816,806.07	18,545,720.07
其他	5,042,519.99	3,758,767.15
合计	162,518,137.40	202,056,862.14

(2) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	2020年6月30日 余额	其中: 一年 以上余额	未偿还或结 转的原因
河南华特建筑工程有限公司	16,931,112.11	4,000,000.00	未结算完毕
中石化中原石油工程有限公司井下特种作业公司	8,420,932.00	8,420,932.00	未结算完毕
河北华北石油天成实业集团有限公司	6,850,800.00	6,850,800.00	未结算完毕
中科睿凌江苏低温设备有限公司	4,561,400.00	4,561,400.00	未结算完毕
濮阳市赛龙石油钻采设备有限公司	781,776.00	781,776.00	未结算完毕
太原市绿宇环境工程技术咨询有限公司	440,000.00	440,000.00	未结算完毕
合计	37,986,020.11	25,054,908.00	

15. 预收账款

(1) 预收款项明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	2,140,418.45	728,465.50
1-2年	151,452.74	49,932.65
合计	2,291,871.19	778,398.15

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	323,618.05	1,188,700.26	1,396,376.85	115,941.46
离职后福利-设定提存计划	17,362.50	98,483.40	108,213.30	7,632.60
合计	340,980.55	1,287,183.66	1,504,590.15	123,574.06

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	247,364.12	500,472.00	669,814.90	78,021.22
(2) 职工福利费		52,837.28	52,837.28	-
(3) 社会保险费	44,665.70	34,867.90	74,795.67	4,737.93
其中：医疗保险费	42,651.76	31,927.30	69,841.13	4,737.93
工伤保险费	984.60	2,940.60	3,925.20	-
生育保险费	1,029.34		1,029.34	-
(4) 住房公积金	10,788.00	64,728.00	64,728.00	10,788.00
(5) 工会经费和职工教育经费	20,800.23	17,516.52	17,216.48	21,100.27
(6) 其他短期薪酬		518,278.56	516,984.52	1,294.04
合计	323,618.05	1,188,700.26	1,396,376.85	115,941.46

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	16,583.00	50,520.90	67,103.90	-
失业保险费	725.50	2,166.90	2,892.40	-
企业年金缴费		45,471.60	37,893.00	7,578.60
互助金	54.00	324.00	324.00	54.00
合计	17,362.50	98,483.40	108,213.30	7,632.60

17. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	10,002.29	112,017.46
教育费附加	300.07	3,360.52
地方教育费附加	200.05	2,240.35
城市维护建设税	500.11	5,600.87

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	3,053,825.52	4,198,305.69
个人所得税	12,204.74	17,977.36
印花税	40,313.72	131,414.80
土地使用税		5,070.00
合计	3,117,346.50	4,475,987.05

18. 其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,412,159.02	2,566,535.49
合计	1,412,159.02	2,566,535.49

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	51,393.11	136,621.78
押金保证金	1,300,000.00	2,300,000.00
其他	60,765.91	129,913.71
合计	1,412,159.02	2,566,535.49

19. 其他流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税		4,735,835.50
合计		4,735,835.50

20. 长期应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	11,696,384.64	14,097,965.35
专项应付款		
合计	11,696,384.64	14,097,965.35

(1) 长期应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁款	11,696,384.64	14,097,965.35
合计	11,696,384.64	14,097,965.35

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

21. 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年6月30日	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
山西潞安矿业 (集团)有限 责任公司	190,000,000.00	100.00	30,000,000.00		220,000,000.00	100.00
合计	190,000,000.00	100.00	30,000,000.00	-	220,000,000.00	100.00

22. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	4,271,886.00			4,271,886.00
合计	4,271,886.00			4,271,886.00

23. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
调整前上期未分配利润	21,083,938.52	11,315,484.67
调整期初未分配利润合计数(调增 +, 调减-)		
其中:《企业会计准则》新规定追溯 调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	21,083,938.52	11,315,484.67
加:本期净利润	3,931,103.59	16,675,447.93
减:提取法定盈余公积		1,632,994.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,274,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,015,042.11	21,083,938.52

24. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,464,187.98	10,036,787.56	176,129,543.88	149,629,038.96
其他业务	32,780,917.51	29,313,214.89	80,781,917.49	69,581,980.24
合计	60,245,105.49	39,350,002.45	256,911,461.37	219,211,019.20

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 税金及附加	项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
城市维护建设税		135,224.12	28,515.46
教育费附加		81,134.48	17,109.27
地方教育费附加		54,089.65	11,406.18
印花税		40,313.72	131,579.30
车船使用税		1,735.12	1,605.53
土地使用税		9,120.00	20,280.00
合计		321,617.09	210,495.74

26. 销售费用	项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
业务宣传费			95,359.98
销售服务费			2,500.00
合计		-	97,859.98

27. 管理费用	项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬		1,287,183.66	3,454,761.12
折旧费		1,908,549.81	3,739,904.35
租赁费		148,764.42	67,918.05
材料及低值易耗品		30,310.44	235,247.93
办公费		156,046.10	474,236.04
差旅费		24,366.38	181,778.52
运输费		51,619.27	132,580.79
无形资产摊销		96,784.78	193,569.56
咨询费		151,695.80	316,312.51
聘请中介机构费			191,509.44
商标使用权			943,396.23
其他		118,895.31	414,610.74
合计		3,974,215.97	10,345,825.28

28. 财务费用	项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息费用		37,434.12	82,079.40
减: 利息收入		86,086.68	285,443.61
手续费		168,241.10	46,405.87
合计		119,588.54	-156,958.34

山西璐安金源煤层气开发有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2020年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-484.78	136.64
合计	-484.78	136.64

30. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收账款坏账损失	736,039.75	-4,653,570.76
其他应收款坏账损失	-132,223.47	-33,367.00
合计	603,816.28	-4,686,937.76

31. 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
固定资产减值损失	-9,503,030.96	
合计	-9,503,030.96	

32. 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,000.00	-
其他利得	0.06	735.00	0.06
合计	0.06	5,735.00	0.06

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年度	来源与依据	与资产相关/与收益相关
服务业规模提升资金补贴		5,000.00	襄垣县财政局	与收益相关
合计	-	5,000.00		

33. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	300.00	200.00	300.00
捐赠支出		5,000.00	-
赔偿金、违约金	306.99	23,065.38	306.99
合计	606.99	28,265.38	606.99

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年度
当期所得税费用	4,299,005.37	6,963,991.46
递延所得税费用	201,693.21	-1,070,256.16
合计	4,500,698.58	5,893,735.30

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	7,579,375.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,894,843.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	537.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,605,317.00
研发支出加计扣除	
所得税费用	4,500,698.58

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度
收政府补助款		5,000.00
利息收入	42,288.45	272,483.75
往来款	41,008.00	4,705,130.46
合计	83,296.45	4,982,614.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度
各项付现的销售、管理费用	780,575.15	2,265,954.11
营业外支出	606.99	28,265.38
支付手续费	45,193.80	44,384.35
往来款	32,450,000.00	4,037,725.11
合计	33,276,375.94	6,376,328.95

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料		2020 年 1-6 月	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润			
加：信用减值损失		3,078,676.47	16,600,152.71
资产减值准备		-603,816.28	4,686,937.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,503,030.96	
无形资产摊销		3,274,011.33	6,470,827.39
长期待摊费用摊销		96,784.78	193,569.56
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）			
固定资产报废损失（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）		37,434.12	82,079.40
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		210,074.54	-1,053,493.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-8,381.33	-16,762.67
存货的减少（增加以“－”号填列）		-19,603,943.39	8,439,878.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		37,516,045.30	-71,222,032.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-75,320,162.35	23,415,797.00
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-41,820,245.85	-12,403,046.19
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		29,334,289.14	41,634,815.53
减：现金的期初余额		41,634,815.53	17,910,811.11
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		-12,300,526.39	23,724,004.42

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	29,334,289.14	41,634,815.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,334,289.14	41,634,815.53

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
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	29,334,289.14	41,634,815.53

36. 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
固定资产	15,864,692.40	借款抵押保证
合计	15,864,692.40	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
				直接	间接
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司	山西长治	山西长治	租赁和商务服务业	90.00	非同一控制下企业合并
长子县顺金源煤层气开发有限公司(顺金源公司)	山西长治	山西长治	燃气生产和供应业	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2020年1-6月归属于少数股东的损益	2020年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2020年1-6月少数股东权益余额
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司(顺鑫源公司)	10.00%	-852,427.12		-964,047.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年6月30日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司(顺鑫源公司)	14,273,623.09	19,516,072.29	33,789,695.38	3,707,812.28	36,000,000.00
负债合计	39,707,812.28				

续:

子公司名称	2019年12月31日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司(顺鑫源公司)	14,277,650.98	28,105,941.48	42,383,592.46	3,625,220.74	36,000,000.00
负债合计	39,625,220.74				

续:

子公司名称	2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司(顺鑫源公司)	16,303,104.92	-8,676,488.62	-8,676,488.62	669,502.94

续:

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司(顺鑫源公司)	48,684,465.43	-1,057,387.03	-1,057,387.03	2,127,143.33

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的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
联营企业:		
投资账面价值合计	196,701.54	197,186.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-484.78	136.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	-484.78	136.64

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	期末 比例	期初 比例
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	220,000,000.00	190,000,000.00	100.00	100.00
合计	220,000,000.00	190,000,000.00	100.00	100.00

3. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

4. 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西潞安金源兴边富民煤层气利用技术有限公司	联营企业

5. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潞安职业技术学院	同受潞安矿业集团控制
内蒙古潞蒙能源有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西高河能源有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安太机械有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安工程勘察设计咨询有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安郭庄煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西潞安鸿源房地产开发有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安鸿源物业管理有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安华源工贸有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安环保工程有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安环保能源开发股份有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安环保能源开发股份有限公司采供部	同受潞安矿业集团控制
山西潞安环保能源开发股份有限公司常村煤矿	同受潞安矿业集团控制
山西潞安环保能源开发股份有限公司供电部	同受潞安矿业集团控制
山西潞安环保能源开发股份有限公司王庄煤矿	同受潞安矿业集团控制
山西潞安环保能源开发股份有限公司漳村煤矿	同受潞安矿业集团控制
山西潞安机械有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团华润煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团潞宁煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团潞宁孟家窑煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团司马煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团余吾煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团左权卓生煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团左权佳瑞煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安集团左权五里墩煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安检测检验中心有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安焦化有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安金桥人力资源有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司工会委员会	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司供电处	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业(集团)有限责任公司国家煤基合成工程技术研究中心	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业(集团)有限责任公司李村煤矿	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业(集团)有限责任公司潞安宾馆分公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司潞安大学	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司潞安汽车租赁分公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业（集团）有限责任公司信息科技分公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司李村煤矿	同受潞安矿业集团控制
山西潞安绿源建材有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安煤基合成油有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安能化生产服务有限公司	同受潞安矿业集团控制

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西潞安配售电有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安石圪节智华生物科技有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安树脂有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安太行润滑油有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安益民金属制品有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西清浪饮品有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西省轻工建设有限责任公司	同受潞安矿业集团控制
山西寿阳潞阳昌泰煤业有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西智华牡丹生物科技有限公司	同受潞安矿业集团控制
天脊集团应用化工有限公司	同受潞安矿业集团控制
长治市潞安漳村恒达工贸有限公司	同受潞安矿业集团控制
山西潞安鸿源房地产开发有限公司第八分公司	同受潞安矿业集团控制
潞安矿区建设工程质量监督站	同受潞安矿业集团控制
山西潞安矿业(集团)有限责任公司物资供应处	同受潞安矿业集团控制
山西潞安工程有限公司	同受潞安矿业集团控制

6. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
山西潞安环保能源开发股份有限公司王庄煤矿	采购商品		4,956,392.48
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	采购商品		2,163.64
山西潞安太行润滑油有限公司	采购商品	88,442.48	129,207.75
山西潞安矿业(集团)有限责任公司供电处	采购商品		57,482.45
山西潞安集团余吾煤业有限公司	采购商品		2,583,147.49
山西潞安配售电有限公司	采购商品		543,409.28
山西智华牡丹生物科技有限公司	采购商品		91,615.98
小计	—	88,442.48	8,363,419.07
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	接受劳务	21,900.00	28,301.89
山西潞安矿业(集团)有限责任公司潞安宾馆分公司	接受劳务		8,104.15
山西潞安金桥人力资源有限公司	接受劳务		54,246.84
山西潞安矿业(集团)有限责任公司潞安大学	接受劳务	2,264.15	6,792.45

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
山西潞安检测检验中心有限责任公司	接受劳务	378.00	
小计	—	24,542.15	97,898.16
合计		112,984.63	8,461,317.23

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
山西潞安集团余吾煤业有限公司	销售商品	410,698.55	11,802,212.90
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	销售商品	117,824.80	462,917.95
山西潞安矿业(集团)有限责任公司供电处	销售商品		41,578.29
山西潞安矿业(集团)有限责任公司潞安宾馆分公司	销售商品		46,009.38
山西潞安金桥人力资源有限公司	销售商品		4,610.73
山西潞安配售电有限公司	销售商品	28,778.01	95,824.46
潞安职业技术学院	销售商品	25,635.04	67,657.64
山西潞安工程勘察设计咨询有限公司	销售商品		92,239.90
山西潞安华源工贸有限公司	销售商品		51,855.20
山西潞安矿业(集团)有限责任公司工会委员会	销售商品	13,327.53	94,250.29
山西潞安矿业(集团)有限责任公司国家煤基合成工程技术研究中心	销售商品		36,001.44
山西潞安矿业(集团)有限责任公司潞安汽车租赁分公司	销售商品		32,381.78
山西潞安矿业(集团)有限责任公司潞安大学	销售商品	18,381.50	84,318.70
山西潞安矿业(集团)有限责任公司信息科技分公司	销售商品		34,709.08
山西潞安环保能源开发股份有限公司	销售商品	475,723.79	2,190,101.64
山西潞安环保能源开发股份有限公司采供部	销售商品	6,045.58	52,083.47
山西潞安环保能源开发股份有限公司供电部	销售商品	38,111.53	83,852.29
山西潞安焦化有限责任公司	销售商品	2,116,313.55	3,577,957.01
山西潞安集团潞宁煤业有限公司	销售商品		393.81
山西潞安鸿源房地产开发有限公司	销售商品	17,699.12	84,335.82
山西潞安太机械有限责任公司	销售商品	32,154.27	51,510.28
山西潞安机械有限责任公司	销售商品	16,355.03	59,185.61

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
山西潞安集团华润煤业有限公司	销售商品	1,932,821.11	2,466,962.02
山西潞安能化生产服务有限公司	销售商品		110,407.86
长治市潞安漳村恒达工贸有限公司	销售商品	170,886.43	374,544.34
山西潞安益民金属制品有限公司	销售商品	43,304.84	102,315.74
山西潞安树脂有限责任公司	销售商品	5,684.03	23,437.20
山西清浪饮品有限公司	销售商品	80,549.50	283,093.75
山西潞安石圪节智华生物科技有限公司	销售商品	65,693.48	216,159.59
山西潞安鸿源物业管理有限公司	销售商品	11,241.92	38,106.50
山西潞安检验检测中心有限责任公司	销售商品	31,394.75	135,082.79
天脊集团应用化工有限公司	销售商品		55,045.87
小计	—	5,658,624.36	22,851,143.33
山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司 李村煤矿	提供劳务		1,153,020.91
山西潞安环保能源开发股份有限公司漳 村煤矿	提供劳务	4,577,614.67	23,485,456.36
山西潞安环保能源开发股份有限公司常 村煤矿	提供劳务	17,750,707.11	33,572,743.98
山西潞安集团余吾煤业有限公司	提供劳务	19,325,368.70	93,358,897.46
山西潞安集团潞宁孟家窑煤业有限公司	提供劳务		6,877,460.61
山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	提供劳务		270,642.20
山西高河能源有限公司	提供劳务		40,898,309.93
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	提供劳务		833,235.12
山西省轻工建设有限责任公司	提供劳务		122,727.27
山西潞安郭庄煤业有限公司	提供劳务	895,987.58	
小计	—	42,549,678.06	200,572,493.84
内蒙古潞蒙能源有限责任公司	利息收入	39,104.11	
小计	—	39,104.11	-
合计	—	48,247,406.53	223,423,637.17

7. 关联方应收应付款项

(1) 货币资金

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	潞安集团财务有限公司	29,215,033.61	41,570,796.86

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司	8,980,316.52	89,803.17	4,223,231.37	42,232.32
应收账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司漳村煤矿	16,456,929.29	416,569.29	21,467,329.29	214,673.29
应收账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司常村煤矿	42,158,027.77	421,580.28	38,889,044.50	388,890.45
应收账款	山西潞安集团余吾煤业有限公司	41,889,565.38	418,895.65	85,551,837.96	855,518.38
应收账款	山西潞安集团潞宁孟家窑煤业有限公司	7,090,108.22	70,901.08	7,290,108.22	72,901.08
应收账款	山西潞安矿业集团慈林山煤业有限公司李村煤矿	11,460,759.29	5,066,551.18	11,460,759.29	5,066,551.18
应收账款	山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	29,500.00	295.00	295,000.00	2,950.00
应收账款	山西寿阳潞阳昌泰煤业有限公司	180,000.00	72,000.00	180,000.00	72,000.00
应收账款	山西高河能源有限公司	52,456,985.77	524,569.86	59,456,985.77	594,569.86
应收账款	山西潞安集团司马煤业有限公司	129,327.37	129,327.37	129,327.37	129,327.38
应收账款	山西潞安集团左权卓生煤业有限公司	6,441,092.00	6,441,092.00	6,441,092.00	6,441,092.00
应收账款	山西潞安集团左权佳瑞煤业有限公司	7,918,792.00	6,383,516.80	7,918,792.00	6,383,516.80
应收账款	山西潞安集团左权五里堠煤业有限公司	6,821,000.00	6,821,000.00	7,121,000.00	7,121,000.00
应收账款	潞安职业技术学院	6,252.97	62.53	8,410.13	84.10
应收账款	山西潞安工程勘察设计咨询有限公司	52,364.66	523.65	52,364.66	523.65
应收账款	山西潞安矿业(集团)有限责任公司	13,381.61	133.82		
应收账款	山西潞安郭庄煤业有限公司	988,792.58	9,887.93		
应收账款	山西潞安检测检验中心有限公司	165,835.00	8,542.11	165,835.00	6,572.96

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西潞安矿业(集团)有限责任公司潞安大学	20,771.09	207.71		
应收账款	山西潞安矿业(集团)有限责任公司信息科技公司	39,221.26	392.21	39,221.26	392.21
应收账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司采供部	6,831.51	68.32		
应收账款	山西潞安环保能源开发股份有限公司供电部	15,439.03	154.39		
应收账款	山西潞安焦化有限责任公司	995,850.98	9,958.51	1,540,980.11	15,409.80
应收账款	山西潞安环保工程有限公司	839.25	83.93	839.25	41.96
应收账款	山西潞安绿源建材有限公司	12,713.65	1,271.37	12,713.65	635.68
应收账款	山西潞安鸿源房地产开发有限公司	175,558.97	10,990.93	172,699.57	4,823.00
应收账款	山西潞安太机械有限责任公司	94,540.93	3,273.67	58,206.61	582.07
应收账款	山西潞安机械有限责任公司	85,948.03	1,758.72	67,466.84	687.84
应收账款	山西潞安集团华润煤业有限公司	1,732,658.00	17,326.58	1,125,883.00	11,258.83
应收账款	长治市潞安漳村恒达工贸有限公司	65,906.90	659.07		
应收账款	山西潞安益民金属制品有限公司	44,124.81	441.25	15,995.17	159.95
应收账款	山西清浪饮品有限公司	30,726.73	307.27		
应收账款	山西潞安石圪节智华生物科技有限公司	74,233.62	742.34		
应收账款	山西潞安鸿源物业管理有限公司	8,767.40	87.67		
小计	—	206,643,162.59	26,922,975.66	253,685,123.03	27,426,394.79
其他应收款	山西潞安矿业(集团)有限责任公司	26,667,944.26	266,679.44	16,067,068.79	160,670.69
其他应收款	内蒙古潞蒙能源有限责任公司	2,689,634.48	26,896.35	200,000.00	2,000.00

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计	—	29,357,578.74	293,575.79	16,267,068.79	162,670.69
预付款项	山西潞安石圪节智 华生物科技有限公司	230,000.00		230,000.00	
预付款项	山西潞安太行润滑 油有限公司	119.00		119.00	
预付款项	山西智华牡丹生物 科技有限公司	100,079.00		100,079.00	
预付款项	山西潞安煤基合成 油有限公司	131,718.59		131,718.59	
小计	—	461,916.59		461,916.59	
长期应收 款	山西潞安集团余吾 煤业有限公司			896,418.80	
小计	—			896,418.80	
合计		236,462,657.92	27,216,551.45	271,310,527.21	27,589,065.48

(3) 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	山西潞安集团余吾煤业有限公司		1,029,353.86
应付账款	山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	218,406.89	
应付账款	山西省轻工建设有限责任公司	49,500.00	49,500.00
小计	—	267,906.89	1,078,853.86
预收款项	山西潞安检测检验中心有限责任公司	42,820.80	8,296.85
预收款项	长治市潞安漳村恒达工贸有限公司		784.00
预收款项	山西潞安配售电气有限公司	565.57	
预收款项	山西潞安鸿源房地产开发有限公司第八分公司	10,000.00	
预收款项	天脊集团应用化工有限公司	1,124.00	1,124.00
预收款项	潞安矿区建设工程质量监督站	30,000.00	10,000.00
预收款项	山西潞安矿业(集团)有限责任公司物资供应处	6,831.50	
预收款项	山西潞安工程有限公司	12,713.65	12,713.65
小计	—	104,055.52	32,918.50
合计	—	371,962.41	1,111,772.36

八、或有事项

截至2020年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

山西路安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2020 年 11 月 30 日，本集团不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备		-		
按组合计提坏账准备	202,942,908.44	100.00	26,865,406.73	13.24
合计	202,942,908.44	100.00	26,865,406.73	13.24
				账面价值
				-
				176,077,501.71
				176,077,501.71

续：

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备		-		-
按组合计提坏账准备	254,063,264.39	100.00	27,673,610.29	10.89
合计	254,063,264.39	100.00	27,673,610.29	10.89
				账面价值
				226,389,654.10
				226,389,654.10

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,448,730.57	1,684,487.31	1.00
2 至 3 年	2,920,000.00	292,000.00	10.00
3 至 4 年	2,738,792.00	1,095,516.80	40.00

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	10,083,966.50	5,041,983.25	50.00
5年以上	18,751,419.37	18,751,419.37	100.00
合计	202,942,908.44	26,865,406.73	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	168,448,730.57	219,269,086.52
2至3年	2,920,000.00	2,920,000.00
3至4年	2,738,792.00	2,738,792.00
4至5年	10,083,966.50	10,083,966.50
5年以上	18,751,419.37	19,051,419.37
小计	202,942,908.44	254,063,264.39
减: 坏账准备	26,865,406.73	27,673,610.29
合计	176,077,501.71	226,389,654.10

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额		2020年6月 30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	27,673,610.29	-808,203.56		26,865,406.73
合计	27,673,610.29	-808,203.56	-	26,865,406.73

(4) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 2020年6月 30日余额	账龄	占应收账款 合计数的 比例(%)	坏账准备 2020年6月 30日余额
山西高河能源有限公司	52,456,985.77	1年以内	20.65	524,569.86
山西潞安环保能源开发 股份有限公司常村煤矿	42,158,027.77	1年以内	16.59	421,580.28
山西潞安集团余吾煤业 有限责任公司	41,889,565.38	1年以内	16.49	418,895.65
山西潞安环保能源开发 股份有限公司漳村煤矿	16,456,929.29	1年以内 13,656,929.29, 2至 3年 2,800,000.00	6.48	416,569.29
山西潞安矿业集团慈林 山煤业有限公司李村煤 矿	11,460,759.29	1年以内 1,256,792.79, 2至3 年 120,000.00, 4至 5年 10,083,966.50	4.51	5,066,551.18
合计	164,422,267.50		64.72	6,848,166.26

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	411,019.39	
应收股利		
其他应收款	54,112,343.62	48,360,291.89
合计	54,523,363.01	48,360,291.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
委托贷款	411,019.39	
小计	411,019.39	
减：坏账准备		
合计	411,019.39	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	64,708,587.09	51,213,645.95
备用金	197,000.00	3,000.00
合计	64,905,587.09	51,216,645.95

2) 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)	
2019 年 12 月 31 日	2,856,354.06			2,856,354.06
期初其他应收款账面 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,936,889.41			7,936,889.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				

山西潞安金源煤层气开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
其他变动				
2020年6月30日	10,793,243.47			10,793,243.47

3) 其他应收款按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	38,800,897.09	25,111,955.95
1至2年	104,690.00	104,690.00
2至3年		26,000,000.00
3至4年	26,000,000.00	
小计	64,905,587.09	51,216,645.95
减: 坏账准备	10,793,243.47	2,856,354.06
合计	54,112,343.62	48,360,291.89

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额		2020年6月 30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	2,856,354.06	7,936,889.41		10,793,243.47
合计	2,856,354.06	7,936,889.41		10,793,243.47

5) 按欠款方归集的2020年6月30日前前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月 30日余额	账龄	占其他应收 款2020年6 月30日合计 数的比例(%)	坏账准备 2020年6月 30日余额
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司	往来款	36,702,686.40	1年以内 10,702,686.40, 3至 4年 26,000,000.00	56.55	10,507,026.86
山西潞安矿业(集团)有限责任公司结算中心	往来款	24,985,485.23	1年以内	38.50	249,854.85
内蒙古路蒙能源有限责任公司	借款	2,689,634.48	1年以内	4.14	26,896.35
山西潞安矿业(集团)有限责任公司	往来款	221,650.26	1年以内	0.34	2,216.50
长子县顺金源煤层气开发有限公司	往来款	104,690.00	1至2年	0.16	5,234.50
合计		64,704,146.37		99.69	10,791,229.06

3. 长期股权投资

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,432,091.51		2,432,091.51	2,432,091.51		2,432,091.51
对联营企业投资	196,701.54		196,701.54	197,186.32		197,186.32
合计	2,628,793.05	-	2,628,793.05	2,629,277.83	-	2,629,277.83

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备 2020年6月30日余额
襄垣县顺鑫源天然气销售有限公司	2,432,091.51			2,432,091.51		
合计	2,432,091.51			2,432,091.51		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动							2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备 2020年6月30日
		追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
山西潞安金源兴边富民煤层气利用技术有限公司	197,186.32			-484.78					196,701.54		
合计	197,186.32			-484.78					196,701.54		

山西潞安金源煤层气开发有限责任公司财务报表附注
2019年1月1日至2020年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入及成本

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,464,187.98	10,036,787.56	176,129,543.88	149,629,038.96
其他业务	16,780,075.56	14,863,846.01	32,862,925.12	25,305,082.51
合计	44,244,263.54	24,900,633.57	208,992,469.00	174,934,121.47

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2020年1-6月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-484.78	136.64
合计	-484.78	136.64

十三、财务报告批准

本财务报告于2020年11月30日由本公司管理层批准报出。


 山西潞安金源煤层气开发有限责任公司
 2020年十一月三十日

统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 谭小青, 张磊, 叶韶勋, 顾仁荣

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、财务管理、设计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 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。)

登记机关



2020

年07

月15

日



证书序号: 0000186

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》。



会计师事务所 执业证书



名

称:

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

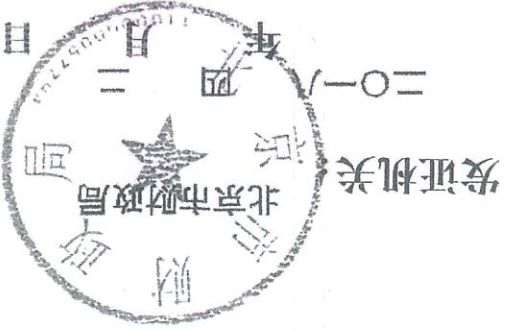
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000380

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一三年十月十五日





	姓 Full name	尹巍
	Sex	女
	Date of birth	1969-01-10
	Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	Identity card No.	140103890110068



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: No. of Certificate	140100030013
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	1998
发证日期: Date of Issuance	1998 年 01 月 14 日



转出协会盖章 CPAs	转出协会盖章 CPAs
同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调入 Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

转出协会盖章 CPAs	转出协会盖章 CPAs
同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调入 Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10



年度检验登记

姓名: 郭锐

本证书经检验合格 证书编号: 110000150194
This certificate is valid for another year until
2018-05-11 this renewal.



2017年3月18日



年度检验登记

姓名: 郭锐

本证书经检验合格 证书编号: 110000150194
This certificate is valid for another year until
2018-05-11 this renewal.



证书编号: 110000150194
批准注册协会: 山西省
发证日期: 2007年11月6日

证书编号: 110000150194
批准注册协会: 山西省
发证日期: 2007年11月6日



姓 名 郭锐
Sex 男
Date of birth 1980-08-11
工作单 北京京都会计师事务所山西分所
Working unit
身份证号码 142431800811605
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须委托方出示证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall sign the client and certificate which necessarily be exclusively used by the holder. No transfer or negotiability shall be allowed.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or negotiability shall be allowed.
3. The CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.