

证券代码：000983 证券简称：山西焦煤 公告编号：2021—011

## 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

山西焦煤能源集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年4月23日召开第八届董事会第三次会议,审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。现将有关情况公告如下:

### 一、追溯调整事项的概述

公司于2020年12月25日召开2020年第四次临时股东大会,审议通过了公司同一控制下收购股权的议案,同意公司以现金支付方式购买公司控股股东山西焦煤集团有限责任公司(以下简称“焦煤集团”)所属汾西矿业集团持有的山西汾西矿业集团水峪煤业有限责任公司(以下简称“水峪煤业”)100%股权和霍州煤电集团持有的霍州煤电集团河津腾晖煤业有限责任公司(以下简称“腾晖煤业”)51%股权。截至2020年12月29日,水峪煤业与腾晖煤业的工商变更登记手续均已办理完毕。根据《股权转让协议》,水峪煤业100%股权的首期转让价款和腾晖煤业51%股权转让价款均已支付,水峪煤业与腾晖煤业成为公司的控股子公司。

由于公司和水峪煤业、腾晖煤业同属焦煤集团控制,公司本次收购水峪煤业100%股权、腾晖煤业51%股权属于同一控制下企业合并,需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2020年度财务报表期初数据及上年同期相关财务报表数据。

## 二、追溯调整事项的规定

根据《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》及应用指南等相关规定，此次财务报表调整说明如下：

1、合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并报表时，应当调整合并报表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

3、在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因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资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

## 三、追溯调整报表项目变动情况

### 1、合并资产负债表调整情况

单位：元

	2019年12月31日 调整后	2019年12月31日 调整前	调整数

<b>一、流动资产：</b>			
货币资金	6,977,239,110.66	6,974,486,932.21	2,752,178.45
交易性金融资产	1,089,805.51	1,089,805.51	-
应收票据	640,449,644.99	640,449,644.99	-
应收账款	3,218,478,638.81	1,666,749,217.62	1,551,729,421.19
应收款项融资	1,342,217,535.32	1,322,067,535.32	20,150,000.00
预付款项	333,736,527.28	333,477,806.86	258,720.42
其他应收款	773,835,466.37	628,963,740.07	144,871,726.30
存货	2,971,176,409.46	2,782,855,069.78	188,321,339.68
其他流动资产	882,009,577.02	875,199,556.72	6,810,020.30
流动资产合计	17,140,232,715.42	15,225,339,309.08	1,914,893,406.34
<b>二、非流动资产：</b>			
长期股权投资	2,990,315,002.97	2,990,315,002.97	-
其他权益工具投资	200,014,500.00	200,014,500.00	-
投资性房地产	196,365,392.10	196,365,392.10	-
固定资产	29,987,029,940.77	28,418,717,700.10	1,568,312,240.67
在建工程	7,610,547,548.67	7,599,083,691.31	11,463,857.36
无形资产	10,851,425,059.95	8,197,884,676.46	2,653,540,383.49
商誉	943,930,371.78	943,930,371.78	-
长期待摊费用	135,377,595.75	16,175,808.65	119,201,787.10
递延所得税资产	682,260,905.54	582,404,025.26	99,856,880.28
其他非流动资产	743,040,215.75	743,040,215.75	-

非流动资产合计	54,340,306,533.28	49,887,931,384.38	4,452,375,148.90
三、资产总计	71,480,539,248.70	65,113,270,693.46	6,367,268,555.24

### 合并资产负债表(续)调整情况

单位：元

	2019年12月31日 调整后	2019年12月31日 调整前	调整数
<b>一、流动负债：</b>			
短期借款	3,394,164,588.08	3,394,164,588.08	-
应付票据	3,870,397,643.24	3,870,397,643.24	-
应付账款	10,325,748,304.86	10,003,167,219.41	322,581,085.45
预收款项	-	-	
合同负债	620,626,549.67	618,749,394.25	1,877,155.42
应付职工薪酬	913,346,405.97	825,191,496.89	88,154,909.08
应交税费	840,782,368.38	698,835,706.36	141,946,662.02
其他应付款	2,873,475,405.98	882,200,370.55	1,991,275,035.43
一年内到期的非 流动负债	2,638,870,091.68	2,638,870,091.68	-
其他流动负债	80,681,451.46	80,437,421.25	244,030.21
流动负债合计	25,558,092,809.32	23,012,013,931.71	2,546,078,877.61
<b>二、非流动负债：</b>			
长期借款	9,311,929,875.99	9,311,929,875.99	-
应付债券	2,998,244,197.92	2,998,244,197.92	-
长期应付款	5,012,331,823.99	5,008,298,323.47	4,033,500.52

预计负债	1,338,150,028.98	1,279,245,449.45	58,904,579.53
递延收益	364,008,602.41	346,201,911.77	17,806,690.64
递延所得税负债	27,058,970.68	27,058,970.68	-
非流动负债合计	19,051,723,499.97	18,970,978,729.28	80,744,770.69
<b>三、负债合计</b>	<b>44,609,816,309.29</b>	<b>41,982,992,660.99</b>	<b>2,626,823,648.30</b>
<b>四、股东权益：</b>			
股本	3,151,200,000.00	3,151,200,000.00	-
资本公积	4,025,111,616.18	1,012,936,002.36	3,012,175,613.82
其他综合收益	-273,304.55	-273,304.55	-
专项储备	841,951,765.01	741,317,669.36	100,634,095.65
盈余公积	2,219,617,355.95	2,185,695,625.82	33,921,730.13
未分配利润	13,703,598,511.62	13,362,101,789.05	341,496,722.57
归属于母公司股东权益合计	23,941,205,944.21	20,452,977,782.04	3,488,228,162.17
少数股东权益	2,929,516,995.20	2,677,300,250.43	252,216,744.77
股东权益合计	26,870,722,939.41	23,130,278,032.47	3,740,444,906.94
<b>五、负债和股东权益总计</b>	<b>71,480,539,248.70</b>	<b>65,113,270,693.46</b>	<b>6,367,268,555.24</b>

## 2、合并利润表调整情况

单位：元

	2019年度 调整后	2019年度 调整前	调整数
一、营业收入	36,007,526,834.78	32,954,731,135.22	3,052,795,699.56
减：营业成本	24,103,317,138.71	22,450,077,711.77	1,653,239,426.94
税金及附加	1,616,358,303.56	1,373,012,558.81	243,345,744.75

销售费用	2,480,400,994.72	2,305,307,527.79	175,093,466.93
管理费用	2,476,525,120.66	2,259,865,612.94	216,659,507.72
研发费用	329,376,714.57	295,513,002.11	33,863,712.46
财务费用	953,471,305.54	838,729,380.56	114,741,924.98
其中：利息费用	831,942,178.50	809,352,580.27	22,589,598.23
利息收入	34,335,104.72	34,230,572.11	104,532.61
加：其他收益	34,207,337.00	33,906,003.66	301,333.34
投资收益	71,461,465.19	71,461,465.19	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	132,592,393.05	132,592,393.05	-
公允价值变动收益	-11,442.57	-11,442.57	-
信用减值损失	-39,483,395.80	-25,510,069.83	-13,973,325.97
资产减值损失	-436,092,814.65	-436,092,814.65	-
资产处置收益	259,933.23	259,933.23	-
二、营业利润	3,678,418,339.42	3,076,238,416.27	602,179,923.15
加：营业外收入	22,254,989.56	20,011,711.44	2,243,278.12
减：营业外支出	64,810,776.07	60,914,762.52	3,896,013.55
三、利润总额	3,635,862,552.91	3,035,335,365.19	600,527,187.72
减：所得税费用	1,090,322,521.16	1,014,774,327.24	75,548,193.92
四、净利润	2,545,540,031.75	2,020,561,037.95	524,978,993.80
归属于母公司所有者的净利润	2,115,797,560.69	1,710,215,168.28	405,582,392.41
少数股东损益	429,742,471.06	310,345,869.67	119,396,601.39
五、其他综合收益的税后净额	341,580.83	341,580.83	-
归属于母公司所有者的其他综合	341,580.83	341,580.83	-

收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	36,029.23	36,029.23	-
其他权益工具投资公允价值变动	36,029.23	36,029.23	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	305,551.60	305,551.60	-
权益法下可转损益的其他综合收益	-646,889.67	-646,889.67	-
其他	952,441.27	952,441.27	-
六、综合收益总额	2,545,881,612.58	2,020,902,618.78	524,978,993.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,116,139,141.52	1,710,556,749.11	405,582,392.41
归属于少数股东的综合收益总额	429,742,471.06	310,345,869.67	119,396,601.39
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	0.5165	0.5427	-0.0262
(二)稀释每股收益	0.5165	0.5427	-0.0262

### 3、合并现金流量表调整情况

项目	2019年度 调整后	2019年度 调整前	调整金额
<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	32,217,284,129.01	30,717,799,445.31	1,499,484,683.70
收到的税费返还	7,841,145.49	7,841,145.49	
收到其他与经营活动有关的现金	157,694,930.23	133,831,628.20	23,863,302.03
经营活动现金流入小计	32,382,820,204.73	30,859,472,219.00	1,523,347,985.73

购买商品、接受劳务支付的现金	12,588,284,658.25	12,531,712,556.79	56,572,101.46
支付给职工以及为职工支付的现金	5,118,072,366.17	4,490,883,849.77	627,188,516.40
支付的各项税费	5,154,252,823.62	4,437,192,321.44	717,060,502.18
支付其他与经营活动有关的现金	1,932,790,221.78	1,865,859,279.42	66,930,942.36
经营活动现金流出小计	24,793,400,069.82	23,325,648,007.42	1,467,752,062.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,589,420,134.91</b>	<b>7,533,824,211.58</b>	<b>55,595,923.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	8,859,204.56	8,859,204.56	
取得投资收益收到的现金	23,228,349.45	23,228,349.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,130.00	24,130.00	
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	800,000.00	800,000.00	
投资活动现金流入小计	32,911,684.01	32,911,684.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,990,006,202.57	1,927,212,800.50	62,793,402.07
投资支付的现金	880,154,250.26	880,154,250.26	
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	2,870,160,452.83	2,807,367,050.76	62,793,402.07

投资活动产生的现金流量净额	-2,837,248,768.82	-2,774,455,366.75	-62,793,402.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	5,913,290,000.36	5,913,290,000.36	
收到其他与筹资活动有关的现金	53,256,603.11	53,256,603.11	
筹资活动现金流入小计	5,966,546,603.47	5,966,546,603.47	
偿还债务支付的现金	7,569,072,969.28	7,569,072,969.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,915,104,217.36	1,915,104,217.36	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,000,000.00	20,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,272,282,856.00	1,259,398,156.00	12,884,700.00
筹资活动现金流出小计	10,756,460,042.64	10,743,575,342.64	12,884,700.00
筹资活动产生的现金流量净额	-4,789,913,439.17	-4,777,028,739.17	-12,884,700.00
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	-37,742,073.08	-17,659,894.34	-20,082,178.74
加：期初现金及现金等价物余额	5,981,002,234.02	5,958,167,876.83	22,834,357.19
六、期末现金及现金等价物余额	5,943,260,160.94	5,940,507,982.49	2,752,178.45

#### 四、董事会关于本次追溯调整的说明

董事会认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关

财务报表数据，符合《企业会计准则》的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实反映了公司的财务状况和实际经营成果。同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

#### **五、独立董事关于本次追溯调整的独立意见**

独立董事认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》关于同一控制下企业合并的相关会计处理规定，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合相关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

#### **六、监事会关于本次追溯调整的意见**

监事会认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》及其相关规定，追溯调整后的财务数据客观、真实反映了公司的实际经营状况，有利于提高会计信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

特此公告。

山西焦煤能源集团股份有限公司董事会

2021年4月23日