

审 计 报 告

利安达审字[2016]第 2130 号

开滦能源化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的开滦能源化工股份有限公司（以下简称“开滦股份公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是开滦股份公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财



务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，开滦股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开滦股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十九日

资产负债表

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：人民币元

资产类项目	附注	合并		附注	母公司	
		期末余额	期初余额		期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	六(一)	2,924,530,560.74	2,746,588,370.59		1,631,945,100.16	1,523,227,834.14
结算备付金						
拆出资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	六(二)	1,266,199,828.72	1,745,871,059.23		608,320,707.47	956,873,545.91
应收账款	六(三)	1,485,221,797.66	1,827,974,030.93	十三(一)	1,220,103,576.99	908,725,763.08
预付款项	六(四)	69,559,035.84	86,366,345.00		19,976,718.08	18,476,965.28
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	六(五)	12,940,866.85	20,808,074.54	十三(二)	1,129,094.44	2,014,528.94
买入返售金融资产						
存货	六(六)	1,050,516,223.82	1,107,497,285.44		117,830,679.43	161,665,633.84
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六(七)	80,000,000.00		十三(三)	1,194,000,000.00	1,184,000,000.00
流动资产合计		6,888,968,313.63	7,535,105,165.73		4,793,305,876.57	4,754,984,271.19
非流动资产：						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	六(八)	566,653,656.40	462,273,409.10	十三(四)	5,415,980,320.31	5,382,945,703.87
投资性房地产	六(九)	16,860,909.26	17,332,144.46		12,085,621.80	12,437,540.28
固定资产	六(十)	6,851,823,381.72	7,924,832,057.85		1,665,340,350.32	1,810,261,382.32
在建工程	六(十一)	5,140,914,389.30	4,685,557,483.72		22,848,017.06	41,010,773.27
工程物资	六(十二)		4,117,478.66			
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	六(十三)	780,731,028.04	1,049,987,271.18		53,094,597.75	56,735,370.16
开发支出						
商誉	六(十四)	10,359,538.23	10,359,538.23			
长期待摊费用						
递延所得税资产	六(十五)	77,326,379.00	130,117,088.39		51,762,038.99	75,309,277.11
其他非流动资产	六(十六)	6,000,000.00		十三(五)	600,000,000.00	600,000,000.00
非流动资产合计		13,450,669,281.95	14,284,576,471.59		7,821,110,946.23	7,978,700,047.01
资产总计		20,339,637,595.58	21,819,681,637.32		12,614,416,822.80	12,733,684,318.20

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

资产负债表(续)

2015年12月31日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益项目	附注	合并		附注	母公司	
		期末余额	期初余额		期末余额	期初余额
流动负债：						
短期借款	六(十七)	1,666,689,200.00	1,922,530,500.00			100,000,000.00
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	六(十八)	411,281,581.52	488,701,292.66		208,800,405.40	41,800,000.00
应付账款	六(十九)	2,215,259,287.58	2,558,490,988.33		398,065,043.53	435,880,801.21
预收款项	六(二十)	100,927,023.43	141,051,062.56		29,684,801.87	30,751,550.24
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	六(二十一)	17,155,780.97	99,295,274.20		1,189,771.29	56,558,549.67
应交税费	六(二十二)	-334,011,574.39	-281,420,219.43		20,070,378.00	-4,218,482.95
应付利息	六(二十三)	110,828,022.94	109,693,254.36		104,212,803.07	104,392,410.96
应付股利						
其他应付款	六(二十四)	17,903,118.56	141,480,600.48		11,378,704.98	15,582,755.75
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						
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债	六(二十五)	2,139,700,969.56	330,281,174.79		1,397,620,619.75	710,000.00
其他流动负债	六(二十六)		34,950,000.00			
流动负债合计		6,345,733,410.17	5,545,053,927.95		2,171,022,527.89	781,457,584.88
非流动负债：						
长期借款	六(二十七)	2,060,970,892.26	2,290,339,937.96		1,180,000.00	1,890,000.00
应付债券	六(二十八)	3,681,659,507.99	5,065,491,505.50		3,681,659,507.99	5,065,491,505.50
其中：优先股						
永续债						
长期应付款	六(二十九)	68,148,043.10				
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债						
递延收益	六(三十)	45,192,624.03	42,581,045.90		36,863,745.45	40,789,379.30
递延所得税负债	六(十五)	12,913,129.31	13,472,953.29			
其他非流动负债						
非流动负债合计		5,868,884,196.69	7,411,885,442.65		3,719,703,253.44	5,108,170,884.80
负债合计		12,214,617,606.86	12,956,939,370.60		5,890,725,781.33	5,889,628,469.68
所有者权益：						
实收资本(或股本)	六(三十一)	1,234,640,000.00	1,234,640,000.00		1,234,640,000.00	1,234,640,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	六(三十二)	1,026,636,090.57	1,026,636,090.57		1,026,636,090.57	1,026,636,090.57
减：库存股						
其他综合收益	六(三十三)	-140,411,442.36	-96,402,571.45			
专项储备	六(三十四)	279,875,643.48	238,256,789.91		267,992,127.86	224,883,332.55
盈余公积	六(三十五)	897,376,958.15	897,376,958.15		897,376,958.15	897,376,958.15
一般风险准备						
未分配利润	六(三十六)	3,259,046,094.53	3,706,822,012.18		3,297,045,864.89	3,460,519,467.25
归属于母公司所有者权益合计		6,557,163,344.37	7,007,329,279.36		6,723,691,041.47	6,844,055,848.52
少数股东权益		1,567,856,644.35	1,855,412,987.36			
所有者权益合计		8,125,019,988.72	8,862,742,266.72		6,723,691,041.47	6,844,055,848.52
负债和所有者权益总计		20,339,637,595.58	21,819,681,637.32		12,614,416,822.80	12,733,684,318.20

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



利润表

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		附注	母公司	
		本期金额	上期金额		本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,419,596,684.98	14,296,165,542.62		2,309,191,589.52	2,760,362,107.09
其中：营业收入	六(三十七)	10,419,596,684.98	14,296,165,542.62	十三(六)	2,309,191,589.52	2,760,362,107.09
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		10,936,944,952.02	14,097,195,799.56		2,465,490,908.82	2,761,038,963.38
其中：营业成本	六(三十七)	9,795,166,853.36	12,553,061,171.23	十三(六)	1,938,962,161.40	2,114,475,208.17
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						
营业税金及附加	六(三十八)	86,375,633.85	99,171,365.48		59,015,545.11	61,118,271.65
销售费用	六(三十九)	170,598,685.69	189,196,503.81		96,903,027.83	112,149,011.79
管理费用	六(四十)	584,286,537.71	808,235,439.40		226,149,276.52	311,999,495.11
财务费用	六(四十一)	378,164,581.88	407,473,950.59		176,002,519.70	159,196,582.84
资产减值损失	六(四十二)	-77,647,340.47	40,057,369.05		-31,541,621.74	2,100,393.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	六(四十三)	36,198,628.99	36,765,354.39	十三(七)	47,034,616.44	37,009,257.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,198,628.99	36,765,354.39		47,034,616.44	37,009,257.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-481,149,638.05	235,735,097.45		-109,264,702.86	36,332,401.63
加：营业外收入	六(四十四)	9,463,488.71	20,091,746.16		6,074,150.39	9,217,753.60
其中：非流动资产处置利得		1,671,862.36	5,037,886.18		1,332,097.50	5,010,851.07
减：营业外支出	六(四十五)	7,978,209.72	21,292,240.08		5,869,811.77	5,526,036.64
其中：非流动资产处置损失		949,808.14	4,828,146.94			4,575,184.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-479,664,359.06	234,534,603.53		-109,060,364.24	40,024,118.59
减：所得税费用	六(四十六)	52,553,246.67	74,634,680.53		23,547,238.12	1,597,832.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-532,217,605.73	159,899,923.00		-132,607,602.36	38,426,286.09
归属于母公司所有者的净利润		-416,909,917.65	98,874,399.62		-132,607,602.36	38,426,286.09
少数股东损益		-115,307,688.08	61,025,523.38			



利润表（续）

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		附注	母公司	
		本期金额	上期金额		本期金额	上期金额
六、其他综合收益的税后净额	六(四十七)	-83,915,256.21	-62,647,100.95			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-44,008,870.91	-32,367,245.89			
(一)以后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净负债或者净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-44,008,870.91	-32,367,245.89			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.现金流量套期损益的有效部分						
5.外币财务报表折算差额		-44,008,870.91	-32,367,245.89			
6.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-39,906,385.30	-30,279,855.06			
七、综合收益总额		-616,132,861.94	97,252,822.05		-132,607,602.36	38,426,286.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-460,918,788.56	66,507,153.73		-132,607,602.36	38,426,286.09
归属于少数股东的综合收益总额		-155,214,073.38	30,745,668.32			
八、每股收益：						
(一)基本每股收益	十四(二)	-0.34	0.08			
(二)稀释每股收益	十四(二)	-0.34	0.08			

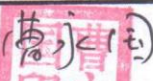
公司负责人：




主管会计工作的公司负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57		-96,402,571.45	238,256,789.91	897,376,958.15		3,706,822,012.18	1,855,412,987.36	8,862,742,266.72
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	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57		-96,402,571.45	238,256,789.91	897,376,958.15		3,706,822,012.18	1,855,412,987.36	8,862,742,266.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-44,008,870.91	41,618,853.57			-447,775,917.65	-287,556,343.01	-737,722,278.00
（一）综合收益总额							-44,008,870.91				-416,909,917.65	-155,214,073.38	-616,132,861.94
（二）所有者投入和减少资本												-132,582,608.83	-132,582,608.83
1. 股东投入的普通股													
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												-132,582,608.83	-132,582,608.83
（三）利润分配											-30,866,000.00		-30,866,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,866,000.00		-30,866,000.00
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. 其他													
（五）专项储备								41,618,853.57				240,339.20	41,859,192.77
1. 本期提取								206,908,718.22				13,483,319.51	220,392,037.73
2. 本期使用								-165,289,864.65				-13,242,980.31	-178,532,844.96
（六）其他													
四、本期期末余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57		-140,411,442.36	279,875,643.48	897,376,958.15		3,259,046,094.53	1,567,856,644.35	8,125,019,988.72

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

2015年度														金额单位：人民币元	
项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（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				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57		-64,035,325.56	202,020,085.47	891,613,015.24		3,690,259,235.47	1,824,070,689.13	8,805,203,790.32		
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	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57		-64,035,325.56	202,020,085.47	891,613,015.24		3,690,259,235.47	1,824,070,689.13	8,805,203,790.32		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-32,367,245.89	36,236,704.44	5,763,942.91		16,562,776.71	31,342,298.23	57,538,476.40		
（一）综合收益总额							-32,367,245.89				98,874,399.62	30,745,668.32	97,252,822.05		
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
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									5,763,942.91		-82,311,622.91		-76,547,680.00		
1. 提取盈余公积									5,763,942.91		-5,763,942.91				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他											-76,547,680.00		-76,547,680.00		
（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. 其他															
（五）专项储备								36,236,704.44				596,629.91	36,833,334.35		
1. 本期提取								171,321,140.98				17,773,811.43	189,094,952.41		
2. 本期使用								-135,084,436.54				-17,177,181.52	-152,261,618.06		
（六）其他															
四、本期期末余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57		-96,402,571.45	238,256,789.91	897,376,958.15		3,706,822,012.18	1,855,412,987.36	8,862,742,266.72		

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57			224,883,332.55	897,376,958.15	3,460,519,467.25	6,844,055,848.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57			224,883,332.55	897,376,958.15	3,460,519,467.25	6,844,055,848.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								43,108,795.31		-163,473,602.36	-120,364,807.05
（一）综合收益总额										-132,607,602.36	-132,607,602.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-30,866,000.00	-30,866,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,866,000.00	-30,866,000.00
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. 其他											
（五）专项储备								43,108,795.31			43,108,795.31
1. 本期提取								182,100,000.00			182,100,000.00
2. 本期使用								-138,991,204.69			-138,991,204.69
（六）其他											
四、本期期末余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57			267,992,127.86	897,376,958.15	3,297,045,864.89	6,723,691,041.47

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

单位名称: 开滦能源化工股份有限公司

2015年度

金额单位: 人民币元

项目	2015年度											金额单位：人民币元
	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、上年年末余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57			190,093,238.44	891,613,015.24	3,504,404,804.07	6,847,387,148.32	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57			190,093,238.44	891,613,015.24	3,504,404,804.07	6,847,387,148.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								34,790,094.11	5,763,942.91	-43,885,336.82	-3,331,299.80	
（一）综合收益总额										38,426,286.09	38,426,286.09	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									5,763,942.91	-82,311,622.91	-76,547,680.00	
2. 对所有者（或股东）的分配									5,763,942.91	-5,763,942.91		
3. 其他										-76,547,680.00	-76,547,680.00	
（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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								34,790,094.11			34,790,094.11	
2. 本期使用								147,295,101.05			147,295,101.05	
（六）其他								-112,505,006.94			-112,505,006.94	
四、本期期末余额	1,234,640,000.00				1,026,636,090.57			224,883,332.55	897,376,958.15	3,460,519,467.25	6,844,055,848.52	

公司负责人

张颖

2016/3/13

公司负责人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

2015年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		附注	母 公 司	
		本期金额	上期金额		本期金额	上期金额
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		9,484,194,503.79	13,651,526,296.17		2,774,725,953.50	3,373,867,750.13
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		184,277.67	9,616,190.28			
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十八)	23,406,994.83	54,558,526.21		13,709,776.18	50,938,770.72
经营活动现金流入小计		9,507,785,776.29	13,715,701,012.66		2,788,435,729.68	3,424,806,520.85
购买商品、接受劳务支付的现金		6,071,338,997.63	9,266,009,381.74		736,066,609.13	817,142,491.74
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		1,569,267,113.46	1,927,487,451.14		1,121,143,079.97	1,419,130,558.20
支付的各项税费		584,317,624.06	890,029,214.92		315,976,790.49	490,030,632.63
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十八)	102,385,360.39	123,161,590.64		47,614,238.94	57,901,376.11
经营活动现金流出小计		8,327,309,095.54	12,206,687,638.44		2,220,800,718.53	2,784,205,058.68
经营活动产生的现金流量净额		1,180,476,680.75	1,509,013,374.22		567,635,011.15	640,601,462.17
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		80,000,000.00			1,265,000,000.00	1,258,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,000,000.00	20,000,000.00		24,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		576,514.07	586,912.21		576,514.07	660,077.21
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		104,576,514.07	20,586,912.21		1,289,576,514.07	1,278,660,077.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		636,901,715.64	1,556,678,133.85		175,991,628.13	310,815,004.22
投资支付的现金		80,000,000.00			1,275,000,000.00	1,658,000,000.00
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					10,000,000.00	144,042,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	六(四十八)	3,477,410.47				
投资活动现金流出小计		720,379,126.11	1,556,678,133.85		1,460,991,628.13	2,112,857,504.22
投资活动产生的现金流量净额		-615,802,612.04	-1,536,091,221.64		-171,415,114.06	-834,197,427.01
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		2,605,470,000.00	3,872,930,000.00			390,000,000.00
发行债券收到的现金			1,486,500,000.00			1,486,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六(四十八)	100,000,000.00				
筹资活动现金流入小计		2,705,470,000.00	5,359,430,000.00			1,876,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,417,927,034.16	3,786,432,049.79		100,710,000.00	587,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		544,485,936.83	563,904,548.47		186,792,631.07	199,057,997.13
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	六(四十八)	22,399,903.12	100,955,000.00			955,000.00
筹资活动现金流出小计		2,984,812,874.11	4,451,291,598.26		287,502,631.07	787,552,997.13
筹资活动产生的现金流量净额		-279,342,874.11	908,138,401.74		-287,502,631.07	1,088,947,002.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,795,708.72	-18,740,396.31			
五、现金及现金等价物净增加额		261,535,485.88	862,320,158.01		108,717,266.02	895,351,038.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,624,144,002.69	1,761,823,844.68		1,523,227,834.14	627,876,796.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,885,679,488.57	2,624,144,002.69		1,631,945,100.16	1,523,227,834.14

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

开滦能源化工股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-12 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

开滦能源化工股份有限公司（原开滦精煤股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）是经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[2001]68 号文件批准，由开滦（集团）有限责任公司（以下简称“集团公司”）作为主发起人，联合中国信达资产管理股份有限公司、上海宝钢国际经济贸易有限公司、中国华融资产管理公司、西南交通大学、煤炭科学研究总院五家发起人共同发起设立的股份有限公司，公司于 2001 年 6 月 30 日在河北省工商行政管理局注册登记，注册资本为 338,000,000.00 元。公司注册地址：河北省唐山市新华东道 70 号东楼。公司法定代表人：张文学。公司建立了规范的法人治理结构，成立了综合办公室、财务部、监察审计部、贸易部、人力资源部、证券部、生产技术部、规划发展部、安全督察部、党群工作部、煤化工事务部、经营管理部等职能部门。公司经股东大会决议通过并经中国证监会证监发行字[2004]49 号文核准，于 2004 年 5 月 18 日向社会公开发行人民币普通股股票 150,000,000 股，每股面值 1.00 元人民币，发行价 7.00 元/股。发行后公司注册资本为 488,000,000.00 元。公司 2006 年度实施了资本公积转增股本，以 2005 年 12 月 31 日的总股本 488,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股，共转增 73,200,000 股，转增后公司注册资本 561,200,000.00 元。经股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008] 738 号文件核准，公司 2008 年 11 月公开增发 56,120,000 股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，增加股本 56,120,000.00 元，变更后公司股本为 617,320,000.00 元。公司 2009 年实施了资本公积金转增股本，以 2008 年 12 月 31 日的总股本 617,320,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 617,320,000 股，转增后公司注册资本 1,234,640,000.00 元。

公司的母公司为开滦（集团）有限责任公司，河北省国有资产监督管理委员会持有开滦（集团）有限责任公司 100.00% 股权，因此本公司的最终控制人为河北省国有资产监督管理委员会。

本财务报表于 2016 年 3 月 29 日由董事会通过及批准发布。

(二) 所处行业

本公司所属行业为煤炭及煤化工行业。

(三) 经营范围

对能源化工的投资；煤炭批发；钢材、木材、建材、化工产品（不含化学危险品）、五金交电、其他机械设备、土产杂品、电线电缆的批发、零售、代储、代销；地方铁路运输；以下限分支机构经营：煤炭开采；原煤洗选加工。

子公司经营范围见八、（一）。

(四) 主要产品

公司现有的主要产品有 9 级、10 级、11 级、12 级、14 级洗精煤、洗混块、冶金焦炭及焦化副产品及其衍生品等。

二、 合并财务报表范围

(一) 本期合并报表范围

本期合并报表范围包括母公司以及 12 家子公司或孙公司（以下简称子公司），12 家子具体包括：迁安中化煤化工有限责任公司（以下简称“迁安中化公司”）、唐山中润煤化工有限公司（以下简称“唐山中润公司”）、唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司（以下简称“炭素化工公司”）、山西中通投资有限公司（以下简称“山西中通公司”）、加拿大中和投资有限责任公司（以下简称“加拿大中和公司”）、加拿大开滦德华矿业有限公司（孙公司，以下简称“开滦德华公司”）、加拿大布尔默斯矿业有限公司（孙公司，以下简称“布尔默斯公司”）、唐山中浩化工有限公司（以下简称“唐山中浩公司”）、唐山中泓炭素化工有限公司（以下简称“唐山中泓公司”）、承德中滦煤化工有限公司（以下简称“承德中滦公司”）、唐山中阳新能源有限公司（以下简称“唐山中阳公司”）、唐山开滦化工科技有限公司（以下简称“开滦科技公司”）。

(二) 合并范围发生变化情况

2015 年 8 月 1 日，山西中通公司与山西介休义民投资有限公司签定终止对山西介休义棠倡源煤业有限公司（以下简称“山西倡源公司”）17%股权进行托管的协议，山西中通公司丧失对山西倡源公司的控制权。山西倡源公司自 2015 年 8 月 1 日起不再纳入合并报表范围，合并资产负债表期末不再合并山西倡源公司资产负债表，合并利润表和合并现金流量表包括山西倡源公司 1-7 月份的利润表和现金流量表金额。

经公司第五届董事会第四次临时会议批准，公司投资设立全资子公司唐山开滦化工科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，成立日期为 2015 年 12 月 4 日，自成立之日起作为全资子公司纳入公司合并范围。

子公司具体情况详见本财务报表附注八，在其他主体中的权益之说明。

三、 财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

(二)持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

四、 重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

公司以公历年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司的营业周期为一年（12 个月）。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，不重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；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差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，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、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份

额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在

合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表特殊交易的会计处理

（1）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

（2）公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

（3）母公司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。

（4）公司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。

（5）公司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，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损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④ 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司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：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、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) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用

公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项和委托贷款

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

公司委托金融机构向其他单位贷出的款项，按发放的本金金额作为初始确认金额，收回或处置时按取得价款与该委托贷款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的

相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额大于或等于 500 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于 500 万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试或根据客

户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，按照包括在具有类似信用风险特征的组合中、根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中、根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法参见附注四(十一)。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十一) 应收款项

坏账损失采用备抵法核算，应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备的确认标准、计提方法：

1、 期末对于单项金额重大的应收款项（等于或超过 500 万元），采用个别法单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 对于单项金额不重大（低于 500 万元），但账龄在 3 年以上的应收款项，采用个别法单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法：

对于不属于上述 1、2 的应收款项以及上述 1、2 的应收款项经单独测试后未发生减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备。

本公司按应收款项的账龄作为信用风险特征划分为若干组合，对各组合计提坏账准备，各账龄段计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经总经理办公会议或以上权力机构批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的类别

存货是指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。包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产

品、库存商品等。

2、 存货发出的计价方法

采用加权平均法计价核算。子公司迁安中化公司存货中的一般材料按计划价进行核算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。

可变现净值确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：产成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。

4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

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领用时一次性摊销计入成本费用。

(十三) 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照附注四、(五)确定其初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换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 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

投资方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，投资方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，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会

计准则第 20 号—企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位的财务报表进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件。

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：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；单位价值在 2000 元以上。

根据公司所属行业特点，下列各项资产不列入固定资产：

- (1) 煤矿生产过程中耗用量大、更换频繁的十二种专用工具。
- (2) 由于价格上涨，以往列为低值易耗品管理的资产，其单位价值超过 2000 元时，仍作为低值易耗品管理。
- (3) 临时性简易房屋和建筑物。
- (4) 矿井交付后，使用“维简及井巷费”施工形成的开拓延深巷道。
- (5) 其他未作为固定资产管理的工具、器具等，作为低值易耗品核算。

2、固定资产的分类

本公司将固定资产分为房屋及建筑物、井巷建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他。“其他”主要为使用已提取的安全费用形成的固定资产。

3、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，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入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4、固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。根据财政部《关于统配煤矿提价后有关财务处理的通知》（财工字[1992]第 380 号）和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119 号）文件，井巷建筑物按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨；其他固定资产计提折旧时采用年限平均法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率 3%或 5%（2004 年 1 月 1 日前购入的残值率为 3%，之后购入的残值率为 5%），确定其年限分类折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	20—45	2.11—4.85
机器设备	5—38	2.50—19.40
电子设备	4—15	6.33—24.25
运输设备	6—20	4.75—16.17

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产

原价减去累计折旧和已计提的减值准备)以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产,对其预计净残值进行调整,并从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试。

5、 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括更新改造支出、修理费用等内容,其会计处理方法为:与固定资产有关的更新改造等后续支出,符合固定资产确认条件的,应计入固定资产成本,同时将被替换资产的账面价值扣除。与固定资产有关的修理费用等后续支出,不符合固定资产确认条件的,应计入当期损益。

6、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据: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。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁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。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造、出包方式建造和设备安装工程三种。

1、 在建工程的计价

在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程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，但已计提的折旧额不再调整。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 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。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、固定资产、投资性房地产的借款费用，予以资本化；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。应予以资本化的借款费用应当在同时具备以下三个条件时，开始资本化：

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

2、借款费用资本化的期间

应予资本化期间，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。应予以资本化的借款费用，满足上述开始资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本。

若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

本公司的主要无形资产是土地使用权、采矿权、专利技术和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的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。自行开发的无形资产，其成本为开发阶段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，分别为：（1）使用寿命有限的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；（2）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。

2、 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的

现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：（1）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；（2）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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

4、内部研究、开发支出会计政策

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，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

1、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、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产判断是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹

象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，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，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移；

④ 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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：

- ① 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；
- ② 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、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理。

(二十三) 预计负债

1、 确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

2、 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。预计负债最佳估计数的确定方法：

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；

如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入确认方法

本公司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，其收入确认原则如下：

1、 销售商品收入

一般原则为：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体销售商品收入确认时点为：

- (1) 按照合同规定，销售商品需要经过对方质量验收的，以对方质量验收合格后确认收入；
- (2) 按照合同规定，销售商品采用本公司的化验指标，不需对方质量验收的，以货物发运后，确认收入。

2、 提供劳务收入

(1) 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

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。

(2) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、租金等，在同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

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。

租金收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、政府补助的确认条件

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、政府补助的类型及会计处理方法

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

- (1) 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。
- (2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十七) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）安全生产费和维简费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定，公司煤炭安全生产费用依据原煤产量按月提取，提取标准 15 元/吨。根据财政部《关于统配煤矿提价后有关财务处理的通知》（财工字[1992]第 380 号）和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119 号）的有关规定，公司每年根据原煤实际产量按 8.50 元 / 吨提取维简费(包括井巷费用 2.50 元 / 吨)，用于煤矿开拓延深和村庄搬迁等项支出。

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）的有关规定，安全生产费用核

算方法如下：（1）按规定标准提取时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备—安全费”科目。（2）企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。（3）提取的维简费，比照上述规定处理。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

根据开滦股份公司第五届董事会第二次会议审议通过的《开滦能源化工股份有限公司关于应收款项坏账准备计提比例变更的议案》，从 2015 年 1 月 1 日起，公司对应收款项（应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备的计提标准进行变更。其中账龄在 1 年以内的应收款项计提坏账准备的比例由 5% 变更为 1%，账龄在 1-2 年的应收款项计提坏账准备的比例由 10% 变更为 5%，其他账龄段计提坏账准备比例保持不变。

公司对上述会计估计变更采用未来适用法，此项会计估计变更增加公司 2015 年度利润总额 6,128.53 万元。

根据开滦股份公司第五届董事会第三次临时会议审议通过的《开滦能源化工股份有限公司关于调整固定资产折旧年限的议案》，本公司从 2015 年 8 月 1 日起，调整煤化工行业固定资产的折旧年限，具体调整方案如下：

类 别	调整前年限	调整后年限
房屋建筑物	20—40	20—45
机器设备	5—35	5—38
电子设备	4—15	4—15
运输设备	8—20	8—20

公司对上述会计估计变更采用未来适用法，对变更前的财务状况和经营成果不产生影响，变更后每年计提折旧额将减少 9,518.23 万元，此项会计估计变更导致公司 2015 年 8-12 月少计提折旧 3,965.93 万元，不考虑记入期末存货金额的影响，增加 2015 年度利润总额 3,965.93 万元。

五、主要税种及税率

公司主要税种及税率列示如下

税 种	计 税 基 础	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%
营业税	应税销售收入	3%、5%
消费税	应税销售数量	1.52 元/升
城市维护建设税	应交增值税、消费税和营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、消费税和营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%注
房产税	房产原值一次减除 10%-30% 后的余值 、房产出租收入	1.2%、12%
土地使用税	应税土地面积	6 元、7 元、8 元、10 元、12 元、14 元、20 元（每平方米）
资源税	应税煤炭销售额	2%、8%

注：公司子公司唐山中浩公司于 2015 年 9 月 29 日取得证书编号为 GR201513000080 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定 2015 年至 2017 年所得税税率为 15%。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	260,210.47	256,469.62
银行存款	2,826,815,354.85	2,566,452,497.58
其他货币资金	97,454,995.42	179,879,403.39
合 计	2,924,530,560.74	2,746,588,370.59
其中：存放在境外的款项总额	281,232,180.39	310,130,792.81

注 1：期末存放在境外的款项为加拿大中和公司、开滦德华公司和布尔默斯公司的存款。

注 2：其他货币资金期末余额中，有 38,851,072.17 元为开具银行承兑汇票存入银行的保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,034,199,828.72	1,745,871,059.23
商业承兑票据	232,000,000.00	
合 计	1,266,199,828.72	1,745,871,059.23

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	189,934,074.87
商业承兑票据	
合 计	189,934,074.87

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
银行承兑票据	778,175,893.61	
商业承兑票据	37,260,743.39	
合 计	815,436,637.00	

(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		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	1,506,461,836.97	100.00%	21,240,039.31	1.41%	1,485,221,797.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,506,461,836.97	100.00%	21,240,039.31	1.41%	1,485,221,797.66

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	1,934,061,308.96	100.00%	106,087,278.03	5.49%	1,827,974,030.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,934,061,308.96	100.00%	106,087,278.03	5.49%	1,827,974,030.93

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,397,367,531.54	13,973,675.32	1.00%
1—2 年	101,909,213.06	5,095,460.66	5.00%
2—3 年	7,126,523.93	2,137,957.18	30.00%
3—4 年	46,362.00	23,181.00	50.00%
4—5 年	12,206.44	9,765.15	80.00%
5 年以上			
合 计	1,506,461,836.97	21,240,039.31	1.41%

3、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 84,847,238.72 元，本期不存在收回坏账准备情况。

4、 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	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款的比例	坏账准备期末余额
北京首钢股份有限公司	客户	851,039,464.27	1 年以内	56.49%	8,510,394.64
河北钢铁股份有限公司	客户	246,379,033.86	1 年以内	16.36%	2,463,790.34
首钢总公司	客户	160,874,633.28	注	10.68%	4,878,010.26
河北钢铁集团有限公司	客户	82,855,807.76	1 年以内	5.50%	828,558.08
河北津西钢铁集团股份有限公司	客户	33,477,543.02	1 年以内	2.22%	334,775.43
合 计		1,374,626,482.19		91.25%	17,015,528.75

注：首钢总公司余额为 160,874,633.28 元，其中 1 年以内 79,143,034.99 元，1-2 年 81,731,598.29 元。

(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	27,658,307.13	39.76%	38,845,615.38	44.98%
1—2 年	3,310,774.00	4.76%	11,977,344.30	13.87%
2—3 年	9,493,668.69	13.65%	6,264,118.80	7.25%
3 年以上	29,096,286.02	41.83%	29,279,266.52	33.90%
合 计	69,559,035.84	100.00%	86,366,345.00	100.00%

2、 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	与本公司关系	预付金额	账龄	未结算原因
唐山市丰润区重点项目办公室	政府部门	18,474,750.00	3 年以上	预付土地款, 正在办理手续
加拿大德华国际矿业集团有限公司	供应商	9,362,800.00	2—3 年	勘探预付款
承德市双滦区土地收购贮备中心	政府部门	6,689,160.00	3 年以上	预付土地款, 正在办理手续
合 计		34,526,710.00		

3、 期末预付款项金额前五名的金额合计为 42,492,313.44 元, 占预付款项的 61.09%, 明细如下

单位名称	与本公司关系	预付金额	账龄	未结算原因
唐山市丰润区重点项目办公室	政府部门	18,474,750.00	3 年以上	预付土地款, 正在办理手续
加拿大德华国际矿业集团有限公司	供应商	9,362,800.00	2—3 年	勘探预付款
承德市双滦区土地收购贮备中心	政府部门	6,689,160.00	3 年以上	预付土地款, 正在办理手续
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	供应商	4,552,920.95	1 年以内	预付电费
江苏锦帝科技有限公司	供应商	3,412,682.49	1 年以内	未到结算期
合 计		42,492,313.44		

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	20,044,778.09	100.00%	7,103,911.24	35.44%	12,940,866.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,044,778.09	100.00%	7,103,911.24	35.44%	12,940,866.85

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	26,178,895.95	100.00%	5,370,821.41	20.52%	20,808,074.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,178,895.95	100.00%	5,370,821.41	20.52%	20,808,074.54

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,148,481.06	31,484.80	1.00%
1—2 年	3,384,136.88	169,206.84	5.00%
2—3 年	8,053,930.00	2,416,179.00	30.00%
3—4 年	605,069.20	302,534.60	50.00%
4—5 年	3,343,274.77	2,674,619.82	80.00%
5 年以上	1,509,886.18	1,509,886.18	100.00%
合 计	20,044,778.09	7,103,911.24	35.44%

3、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 1,733,089.83 元，本期不存在收回或转回坏账准备情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收职工社会保险费	497,734.02	476,693.09
待抵扣税金	181,314.78	2,856,850.26
备用金	926,913.48	1,365,783.98
保证金	14,077,207.48	15,666,344.12
安全风险抵押金	2,500,000.00	5,500,000.00
其他	1,861,608.33	313,224.50
合 计	20,044,778.09	26,178,895.95

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例	坏账准备期末余额
加拿大政府财政部	采矿许可押金	8,098,822.00	注	40.40%	2,457,735.00
唐山市曹妃甸新区住房和城乡建设管理局	农民工保证金	3,082,000.00	1—2 年	15.38%	154,100.00
加拿大德华国际矿业集团有限公司	勘探押金	2,340,700.00	4—5 年	11.68%	1,872,560.00
唐山市安全生产监督管理局	安全风险抵押金	1,500,000.00	5 年以上	7.48%	1,500,000.00

考伯斯毛里求斯公司	代垫税款	1,290,729.00	1 年以内	6.44%	12,907.29
合 计		16,312,251.00		81.38%	5,997,302.29

注：采矿许可押金余额为 8,098,822.00 元，其中 2-3 年 7,958,380.00 元，3-4 年 140,442.00 元。

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	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	765,547,967.54	1,811,335.66	763,736,631.88	742,390,035.09	4,895,452.58	737,494,582.51
在产品						
库存商品	291,166,570.17	2,638,232.14	288,528,338.03	377,678,720.10	7,904,329.95	369,774,390.15
低值易耗品						
委托加工材料						
包装物						
物资采购						
生产成本						
材料成本差异	-1,748,746.09		-1,748,746.09	228,312.78		228,312.78
委托代销商品						
发出商品						
合 计	1,054,965,791.62	4,449,567.80	1,050,516,223.82	1,120,297,067.97	12,799,782.53	1,107,497,285.44

2、 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,895,452.58	1,811,335.66		4,895,452.58		1,811,335.66
在产品						
库存商品	7,904,329.95	2,638,232.14		7,904,329.95		2,638,232.14
低值易耗品						
委托加工材料						
包装物						
物资采购						
生产成本						
材料成本差异						
委托代销商品						
发出商品						
合 计	12,799,782.53	4,449,567.80		12,799,782.53		4,449,567.80

注 1：本年度转销存货跌价准备 12,799,782.53 元，主要原因为公司计提减值的产品已实现销售，公司根据实际情况转销了相应的存货跌价准备。

注 2：可变现净值确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	80,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	

注：其他流动资产全部为公司对山西倡源公司发放的将于 2016 年到期的委托贷款。

(八) 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		
联营企业											
迁安首环科技有限公司	2,726,069.85			-67,510.56						2,658,559.29	
山西介休义棠倡源煤业有限公司				-10,768,476.89					92,181,618.31	81,413,141.42	
开滦集团财务有限责任公司	459,547,339.25			47,034,616.44			24,000,000.00			482,581,955.69	
合 计	462,273,409.10			36,198,628.99			24,000,000.00		92,181,618.31	566,653,656.40	

注：其他增加 92,181,618.31 元是由于本期公司丧失对山西倡源公司的控制权，山西倡源公司不再纳入合并报表范围，转为权益法核算形成的。

(九) 投资性房地产

1、 采用成本法计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,989,282.00			17,989,282.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,989,282.00			17,989,282.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	657,137.54			657,137.54
2. 本期增加金额	471,235.20			471,235.20
(1) 计提或摊销	471,235.20			471,235.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,128,372.74			1,128,372.74
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,860,909.26			16,860,909.26
2. 期初账面价值	17,332,144.46			17,332,144.46

注：公司投资性房地产全部采用成本计量模式，本期计提折旧 471,235.20 元。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
太原市平阳路 119#鸿富小区公寓	4,775,287.46	正在办理

山西太原火炬创业大厦 B-14

12,085,621.80

正在办理

3、公司在期末时对投资性房地产进行全面检查未发现投资性房地产存在减值情形。

(十) 固定资产

1、 分项列示

项 目	房屋建筑物	井巷建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其 他	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,181,801,741.82	847,698,909.15	8,307,411,242.02	668,049,630.14	176,648,325.59	209,176,251.23	13,390,786,099.95
2.本期增加金额	36,165,586.86	1,398,278.97	237,643,200.64	23,449,824.02	1,545,893.41	5,544,385.55	305,747,169.45
(1) 购置			110,158,234.08	8,257,650.22	926,683.79	5,544,385.55	124,886,953.64
(2) 在建工程转入	36,165,586.86	1,398,278.97	127,484,966.56	15,192,173.80	619,209.62		180,860,215.81
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	203,377,639.00	319,984,686.21	282,109,800.98	24,179,745.65	8,137,039.12	5,489,434.21	843,278,345.17
(1) 处置或报废			47,563,723.13	9,643,087.27	1,482,562.00	780,000.00	59,469,372.40
(2) 其他减少	203,377,639.00	319,984,686.21	234,546,077.85	14,536,658.38	6,654,477.12	4,709,434.21	783,808,972.77
4. 外币报表折算差额	-2,966,869.74			-63,354.31	-115,302.93		-3,145,526.98
5. 期末余额	3,011,622,819.94	529,112,501.91	8,262,944,641.68	667,256,354.20	169,941,876.95	209,231,202.57	12,850,109,397.25
二、累计折旧							
1.期初余额	891,250,111.47	435,546,469.12	3,456,557,805.09	408,632,597.02	64,790,808.17	209,176,251.23	5,465,954,042.10
2.本期增加金额	115,642,005.92	9,182,300.00	554,991,977.40	67,154,985.35	10,130,535.70	5,544,385.55	762,646,189.92
(1) 计提	115,642,005.92	9,182,300.00	554,991,977.40	67,154,985.35	10,130,535.70	5,544,385.55	762,646,189.92
3.本期减少金额	42,046,555.79	9,298,819.56	153,074,248.01	16,583,611.48	3,536,817.82	5,489,434.21	230,029,486.87
(1) 处置或报废			41,789,505.37	9,160,383.99	730,620.85	780,000.00	52,460,510.21
(2) 其他减少	42,046,555.79	9,298,819.56	111,284,742.64	7,423,227.49	2,806,196.97	4,709,434.21	177,568,976.66
4. 外币报表折算差额	-201,911.89			-28,998.35	-53,819.38		-284,729.62
5. 期末余额	964,643,649.71	435,429,949.56	3,858,475,534.48	459,174,972.54	71,330,706.67	209,231,202.57	5,998,286,015.53
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4. 外币报表折算差额							
5. 期末余额							

四、账面价值							
1.期末账面价值	2,046,979,170.23	93,682,552.35	4,404,469,107.20	208,081,381.66	98,611,170.28		6,851,823,381.72
2.期初账面价值	2,290,551,630.35	412,152,440.03	4,850,853,436.93	259,417,033.12	111,857,517.42		7,924,832,057.85

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	160,232,188.70	28,580,899.96		131,651,288.74
合 计	160,232,188.70	28,580,899.96		131,651,288.74

注 1：根据财政部《关于统配煤矿提价后有关财务处理的通知》（财工字[1992]第 380 号）和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119 号）文件，矿井建筑物按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨。

注 2：公司期末无暂时闲置固定资产、无持有待售固定资产、无经营租出固定资产。

注 3：公司融资租赁租入的机器设备全部是子公司承德中滦公司售后回租形成的。

注 4：固定资产“其他”是使用已提取的安全费用形成的固定资产。

注 5：固定资产原值本期减少中“其他减少”783,808,972.77 元，累计折旧减少中“其他减少”177,568,976.66 元，主要是由于山西倡源公司 2015 年 8 月起不再纳入公司合并范围所致。

注 6：公司在期末时对固定资产进行全面检查未发现固定资产存在减值情形。

(十一) 在建工程

1、在建工程

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
在建工程	5,140,914,389.30		5,140,914,389.30	4,685,557,483.72		4,685,557,483.72

2、重要在建工程项目本期变动情况

项 目 名 称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	资金来源	工程进 度(%)
己二酸项目	312,262.87	2,307,768,589.21	318,797,091.39			2,626,565,680.60	金融机 构借 款、其 他	87.11
聚甲醛项目	189,962.00	1,383,028,086.66	85,102,159.85			1,468,130,246.51	金融机 构借 款、其 他	82.37
曹妃甸百万吨 级焦油深加工 项目一期工程	79,928.00	481,925,076.95	96,092,482.92			578,017,559.87	金融机 构贷 款、其 他	83.64
吕矿洗煤厂浮 选系统技术改	3,012.00	30,103,469.54		30,103,469.54			其他	100.00

造								
吕矿北山煤场 挡风抑尘墙环 保工程	975.00		6,183,690.33			6,183,690.33	其他	63.42
范矿洗煤厂浮 选系统技术改 造	2,768.00		11,946,905.70			11,946,905.70	其他	43.16
加拿大盖森煤 田勘探项目	41,568.00	369,297,582.65	-48,057,773.28			321,239,809.37	其他	88.84
加拿大墨玉河 勘探项目	6,274.00	27,575,319.74	-3,676,595.88			23,898,723.86	其他	52.64
甲醇燃料示范 项目一期	12,010.00	69,152,283.81	17,607,381.97			86,759,665.78	金融机 构借 款、其 他	88.94
中化公司污水 深度处理工程	8,000.00	1,801,551.62	73,583,378.13	75,384,929.75			其他	100.00
零星工程		14,905,523.54	78,638,400.26	75,371,816.52		18,172,107.28	其他	
合 计		4,685,557,483.72	636,217,121.39	180,860,215.81		5,140,914,389.30		

注：本期加拿大盖森煤田勘探项目、加拿大墨玉河勘探项目本期增加金额为负值是由于加元对人民币贬值及本期收到采矿权抵免税款形成的。

3、 在建工程利息资本化

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	资本化 率
己二酸项目	197,471,222.35	124,441,729.39			321,912,951.74	6.0252%
聚甲醛项目	46,052,010.00	26,789,068.33			72,841,078.33	6.3869%
甲醇燃料示范项目一期	3,252,470.00	3,288,317.00			6,540,787.00	5.6296%
曹妃甸百万吨级焦油深 加工项目一期工程	16,401,343.74	22,159,589.91			38,560,933.65	6.2130%
合 计	263,177,046.09	176,678,704.63			439,855,750.72	

4、 公司期末对在建工程进行全面检查未发现在建工程存在减值情形，故期末公司未计提在建工程减值准备。

(十二) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料		
专用设备		4,117,478.66
合 计		4,117,478.66

注：工程物资期末余额较期初减少 4,117,478.66 元，减少了 100.00%，主要是由于唐山中浩

公司聚甲醛项目、己二酸项目领用工程物资所致。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	采 矿 权	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	428,136,400.00	783,877,408.94	19,387,790.00	1,231,401,598.94
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	322,554,000.00			322,554,000.00
(1) 处置				
(2) 其他减少	322,554,000.00			322,554,000.00
4.外币报表折算差额		-3,055,002.71		-3,055,002.71
5.期末余额	105,582,400.00	780,822,406.23	19,387,790.00	905,792,596.23
二、累计摊销				
1.期初余额	118,228,215.82	59,851,728.38	3,334,383.56	181,414,327.76
2.本期增加金额	13,378,188.35	10,128,654.60	645,364.56	24,152,207.51
(1) 计提	13,378,188.35	10,128,654.60	645,364.56	24,152,207.51
3.本期减少金额	79,118,601.92			79,118,601.92
(1) 处置				
(2) 其他减少	79,118,601.92			79,118,601.92
4.外币报表折算差额		-1,386,365.16		-1,386,365.16
5.期末余额	52,487,802.25	68,594,017.82	3,979,748.12	125,061,568.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.外币报表折算差额				
5.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	53,094,597.75	712,228,388.41	15,408,041.88	780,731,028.04
2.期初账面价值	309,908,184.18	724,025,680.56	16,053,406.44	1,049,987,271.18

注：采矿业其他减少是由于山西倡源公司 2015 年 8 月起不再纳入公司合并范围所致。

2、公司期末对无形资产进行全面检查未发现存在减值情形，故期末公司未计提无形资产减值准备。

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中浩污水处理厂用地	3,600,102.88	正在办理中
合 计	3,600,102.88	

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
迁安中化煤化工有限责任公司	10,359,538.23					10,359,538.23

注：年末本公司对不含商誉的资产组组合进行减值测试，计算预计可收回金额，因其大于包含本公司及归属于少数股东商誉价值的资产组组合的账面价值，故未计提减值准备。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,010,043.14	7,002,510.80	121,516,533.52	30,379,133.39
可抵扣亏损			30,790,756.36	7,697,689.09
未实现内部利润	79,110,168.28	19,777,542.06	105,789,245.09	26,447,311.29
固定资产折旧	36,237,780.99	9,059,445.25	38,391,911.66	9,597,977.93
应付利息	104,212,803.07	26,053,200.77	104,392,410.96	26,098,102.74
专项储备	52,569,472.32	13,142,368.08	79,068,690.00	19,767,172.50
应付职工薪酬	9,165,248.14	2,291,312.04	40,518,805.81	10,129,701.45
合 计	309,305,515.94	77,326,379.00	520,468,353.40	130,117,088.39

注：根据《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》2013 年第 1 期规定，公司对本年计提但尚未使用的安全生产费等专项储备未确认递延所得税资产，期末余额为以前年度计提的递延所得税资产，将随安全生产费等专项储备的使用而逐年消化。

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
未实现内部利润			18,938.88	4,734.72
固定资产折旧	51,652,517.22	12,913,129.31	53,872,874.29	13,468,218.57
合 计	51,652,517.22	12,913,129.31	53,891,813.17	13,472,953.29

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,138,625,867.21	168,549,847.98
合 计	1,138,625,867.21	168,549,847.98

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	56,300,431.83	56,300,431.83	
2017 年	24,279,409.23	24,279,409.23	
2018 年	1,619,359.35	1,619,359.35	
2019 年	90,133,395.22	86,350,647.57	
2020 年	966,293,271.58		
合 计	1,138,625,867.21	168,549,847.98	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

注：其他非流动资产全部为子公司承德中滦公司的应收融资租赁保证金。

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	141,689,200.00	488,130,500.00
委托借款		
抵押借款	15,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	1,510,000,000.00	1,414,400,000.00
质押借款		
合 计	1,666,689,200.00	1,922,530,500.00

2、本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	358,573,512.79	348,807,442.52
商业承兑汇票	52,708,068.73	139,893,850.14
合 计	411,281,581.52	488,701,292.66

(十九) 应付账款

1、 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,951,362,467.29	88.09%	2,277,971,944.67	89.03%
1—2 年	165,137,189.48	7.45%	229,000,960.09	8.95%
2—3 年	72,911,908.40	3.29%	37,001,850.86	1.45%
3 年以上	25,847,722.41	1.17%	14,516,232.71	0.57%
合 计	2,215,259,287.58	100.00%	2,558,490,988.33	100.00%

2、 账龄超过 1 年的应付账款共计人民币 263,896,820.29 元，其中大额欠款如下

单位名称	1 年以上欠款金额	账 龄	未偿还原因
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	28,451,427.33	总余额为 50,392,308.12 元，其中：1 年以内 21,940,880.79 元，1-2 年为 28,451,427.33 元	未到结算期
中冶焦耐（大连）技术有限公司	12,924,415.00	总余额为 24,434,670.00 元，其中：1 年以内 11,510,255.00 元，1-2 年为 10,380,000.00 元，2-3 年 2,544,415.00 元	尚未竣工结算
中国二十二冶集团有限公司	5,525,042.00	总余额为 5,915,524.49 元，其中：1 年以内 390,482.49 元，3 年以上 5,525,042.00 元	尚未竣工结算
河北省唐山市滦通商贸有限公司	5,714,693.14	总余额为 5,714,693.14 元，其中：1-2 年以内 2,033,752.57 元，2-3 年为 3,680,940.57 元	未到结算期
合 计	52,615,577.47		

(二十) 预收款项

1、 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	96,369,531.90	95.48%	135,778,665.80	96.26%

1—2 年	897,731.34	0.89%	3,438,812.56	2.44%
2—3 年	2,084,809.68	2.07%	683,446.03	0.48%
3 年以上	1,574,950.51	1.56%	1,150,138.17	0.82%
合 计	100,927,023.43	100.00%	141,051,062.56	100.00%

2、账龄超过 1 年的预收款项共计人民币 4,557,491.53 元，其中大额欠款如下

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山市春兴炼焦制气有限公司	1,514,662.06	结算尾款
合 计	1,514,662.06	

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,442,551.13	1,425,004,342.15	1,472,453,542.48	16,993,350.80
二、离职后福利-设定提存计划	34,852,723.07	220,527,483.54	255,217,776.44	162,430.17
三、辞退福利		314,156.07	314,156.07	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	99,295,274.20	1,645,845,981.76	1,727,985,474.99	17,155,780.97

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,685,274.60	892,435,344.01	897,120,618.61	
2、职工福利费		50,075,777.69	50,075,777.69	
3、社会保险费	7,751,319.49	114,063,359.41	117,191,237.04	4,623,441.86
其中:医疗保险费	7,040,738.76	76,817,127.11	79,278,936.49	4,578,929.38
工伤保险费	491,769.65	29,652,150.17	30,105,800.32	38,119.50
生育保险费	218,811.08	7,594,082.13	7,806,500.23	6,392.98
4、住房公积金	9,032,195.80	121,516,889.19	130,310,371.69	238,713.30
5、工会经费	2,252,305.55	17,699,646.09	17,381,596.41	2,570,355.23
6、职工教育经费	40,721,455.69	12,715,917.95	43,876,533.23	9,560,840.41
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他		216,497,407.81	216,497,407.81	
合 计	64,442,551.13	1,425,004,342.15	1,472,453,542.48	16,993,350.80

注：其他主要是支付给劳务派遣职工的劳务费。

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,334,196.48	203,960,874.40	212,153,527.87	141,543.01
2、失业保险费	1,498,430.99	16,439,868.52	17,917,412.35	20,887.16
3、企业年金缴费	25,020,095.60	126,740.62	25,146,836.22	
合 计	34,852,723.07	220,527,483.54	255,217,776.44	162,430.17

注：应付职工薪酬期末余额较期初减少 82,139,493.23 元，减少了 82.72%，主要是住房公积金、职工教育经费和企业年金减少所致。

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-346,645,380.18	-311,188,130.18
营业税	2,698,069.41	1,177,887.25
城市维护建设税	7,243,469.96	7,192,239.28
企业所得税	-13,366,328.95	-5,495,282.49
土地使用税	4,617,056.89	11,349,989.01
资源税	2,299,610.32	3,270,636.04
个人所得税	1,715,060.24	4,521,214.77
教育费附加	5,173,907.12	5,205,815.82
矿产资源补偿费		1,998,647.93
采矿排水水资源费		287,106.00
价格调节基金		247.50
房产税	2,252,960.80	259,409.64
合 计	-334,011,574.39	-281,420,219.43

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,615,219.87	5,300,843.40
公司债券利息	35,151,639.35	35,247,945.20
中期票据利息	69,061,163.72	69,144,465.76
合 计	110,828,022.94	109,693,254.36

(二十四) 其他应付款

1、 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	9,242,206.77	51.62%	19,043,774.52	13.46%

1—2 年	5,319,875.16	29.71%	4,028,485.11	2.85%
2—3 年	1,986,325.25	11.10%	999,192.62	0.71%
3 年以上	1,354,711.38	7.57%	117,409,148.23	82.98%
合 计	17,903,118.56	100.00%	141,480,600.48	100.00%

2、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	322,948.42	117,034,603.21
职工保证金	3,588,952.65	9,407,536.54
单位保证金	7,173,518.98	5,149,580.15
社会保险	1,542,449.16	4,658,277.47
其他	5,275,249.35	5,230,603.11
合 计	17,903,118.56	141,480,600.48

3、其他应付款期末余额较期初减少 123,577,481.92 元，减少了 87.35%，主要是由于本期山西倡源公司不再纳入合并范围所致。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	722,790,349.81	303,628,874.79
一年内到期的应付债券	1,396,910,619.75	
一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	26,652,300.00
合 计	2,139,700,969.56	330,281,174.79

2、一年内到期的长期借款明细如下

项 目	期末余额	期初余额	备注
信用借款	1,170,349.81	1,318,874.79	
抵押借款			
保证借款	720,910,000.00	301,600,000.00	
质押借款			
国债贷款	710,000.00	710,000.00	
合 计	722,790,349.81	303,628,874.79	

3、一年内到期的长期借款详细情况如下

贷款单位	币种	借款金额	年利率	借款期间	借款条件
建行开滦支行	人民币	450,000.00	2.0500%	2003.09.16-2016.09.16	国债转贷
河北煤炭工业局	人民币	260,000.00	2.8000%	2002.01.30-2016.01.30	国债转贷

国开行河北省分行	人民币	100,000,000.00	5.6500%	2012.07.03-2016.01.20	保证借款
国开行河北省分行	人民币	100,000,000.00	5.6500%	2012.07.03-2016.07.20	保证借款
建行开滦支行	人民币	1,200,000.00	4.6550%	2013.06.25-2016.06.21	保证借款
建行开滦支行	人民币	1,200,000.00	4.6550%	2013.06.25-2016.12.21	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	60,000,000.00	6.1500%	2014.08.29-2016.08.11	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	80,000,000.00	6.1500%	2014.08.29-2016.08.16	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	121,000,000.00	6.1500%	2014.10.24-2016.09.16	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	80,000,000.00	6.1500%	2014.10.24-2016.10.16	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	70,000,000.00	6.1500%	2014.10.10-2016.10.09	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	30,000,000.00	6.0000%	2014.12.23-2016.12.22	保证借款
中国银行曹妃甸支行	人民币	38,755,000.00	5.6500%	2013.09.16-2016.03.16	保证借款
中国银行曹妃甸支行	人民币	38,755,000.00	5.6500%	2013.09.16-2016.09.16	保证借款
中国银行（加拿大）	人民币	1,170,349.81	2.8500%	2013.09.20-2016.12.01	信用借款
合 计		722,790,349.81			

4、 一年内到期的应付债券详见六(二十八)应付债券附注。

5、 一年内到期的长期应付款详见六(二十九)长期应付款附注。

6、 一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 1,809,419,794.77 元，增加了 547.84%，主要是由于公司发行的 2011 年第一期中期票据将于 2016 年到期所致。

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
采矿权价款		34,950,000.00
合 计		34,950,000.00

注：其他流动负债期末余额较期初减少 34,950,000.00 元，减少了 100.00%，主要是由于本期山西倡源公司不再纳入合并范围所致。

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	19,700,892.26	23,519,937.96
抵押借款		
保证借款	2,040,090,000.00	2,264,930,000.00
质押借款		
委托贷款		

国债贷款	1,180,000.00	1,890,000.00
合 计	2,060,970,892.26	2,290,339,937.96

2、 期末借款明细

贷款单位	币种	借款金额	年利率	借款期间	借款条件
建行开滦支行	人民币	900,000.00	2.0500%	2003.09.16-2018.09.16	国债转贷
河北煤炭工业局	人民币	280,000.00	2.8000%	2002.01.30-2017.01.30	国债转贷
国开行河北省分行	人民币	1,290,000,000.00	5.6500%	2012.07.03-2022.07.02	保证借款
开滦集团财务有限责任公司	人民币	100,000,000.00	5.8800%	2015.02.28-2017.02.27	保证借款
建行开滦支行	人民币	37,600,000.00	4.6550%	2013.06.25-2022.07.25	保证借款
中国银行曹妃甸支行	人民币	282,490,000.00	5.6500%	2013.09.16-2020.09.16	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	140,000,000.00	6.0000%	2015.01.30- 2017.01.29	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	60,000,000.00	6.0000%	2015.02.03- 2017.01.11	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	50,000,000.00	6.0000%	2015.02.13-2017.02.12	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	70,000,000.00	5.5000%	2015.05.28-2017.05.27	保证借款
开滦集团财务有限责任公司	人民币	10,000,000.00	4.2750%	2014.03.28-2017.03.27	保证借款
中国银行（加拿大）	人民币	19,700,892.26	2.8500%	2013.09.20-2033.10.01	信用借款
合 计		2,060,970,892.26			

注 1：建行开滦支行 90.00 万元，此借款本金为 495.00 万元，还贷期限为 15 年，含宽限期 4 年，即从 2003 年 9 月 16 日起至 2018 年 9 月 16 日止。还本的具体要求为从 2008 年 9 月 16 日至 2018 年 9 月 16 日（以上均包括本年），每年分期还本。公司按期偿还此借款，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 135.00 万元，其中：将于 2016 年偿还的 45.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 90.00 万元在长期借款列示。

注 2：河北煤炭工业局 28.00 万元，此借款本金为 288.00 万元，还本的具体要求为从 2007 年 1 月 30 日至 2017 年 1 月 30 日（以上均包括本年），每年分期还本。公司按期偿还此借款，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 54.00 万元，其中：将于 2016 年偿还的 26.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 28.00 万元在长期借款列示。

注 3：国家开发银行河北省分行 129,000.00 万元，该借款采用分期还款的方式偿还借款，具体的还款约定为：分 17 期偿还，第 1 期于 2014 年 7 月 2 日偿还，第 2 至 15 期于 2015 年至 2021 年每年分别在 1 月 20 日和 7 月 20 日进行偿还，第 16 期于 2022 年 1 月 20 日偿还，第 17 期于 2022 年 7 月 2 日偿还。截至 2015 年 12 月 31 日余额为 149,000.00 万元，其中：将于 2016 年偿还的 20,000.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金

129,000.00 万元在长期借款列示。

注 4：建行开滦支行 3,760.00 万元，该借款采用分期还款的方式偿还借款，具体的还款约定为：分 13 期偿还，第 1 至 12 期分别于 2016 年至 2021 年的 6 月 21 日和 12 月 21 日进行偿还，第 13 期于 2022 年 7 月 25 日偿还。截至 2015 年 12 月 31 日余额为 4,000.00 万元，其中：将于 2016 年偿还的 240.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 3,760.00 万元在长期借款列示。

注 5：中国银行曹妃甸分行 28,249.00 万元，该借款采用分期还款的方式偿还借款，具体的还款约定为：分 10 期偿还，于 2016 年至 2020 年每年分别在 3 月 16 日和 9 月 16 日进行偿还。截至 2015 年 12 月 31 日余额为 36,000.00 万元，其中：将于 2016 年偿还的 7,751.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 28,249.00 万元在长期借款列示。

注 6：中国银行（加拿大）19,700,892.26 元，该借款为加拿大中和公司加元借款，本金为 500.00 万加元，具体还款约定为：从 2013 年 11 月起至 2033 年 10 月按月等额还本。公司按期偿还此借款，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 4,458,333.42 加元，其中，将于 2016 年偿还的本金 249,999.96 加元（折合人民币 1,170,349.81 元）在一年内到期的流动负债列示；偿还期在 1 年以上的借款本金 4,208,333.46 加元（折合人民币 19,700,892.26 元）在长期借款列示。

(二十八) 应付债券

1、 长期债券

项 目	期末余额	期初余额
2011 年第一期中期票据		1,392,354,506.89
2012 年第一期中期票据	697,572,625.38	695,357,117.00
2012 年公司债券（第一期）	1,494,467,695.62	1,491,463,278.86
2012 年公司债券（第二期）	1,489,619,186.99	1,486,316,602.75
合 计	3,681,659,507.99	5,065,491,505.50

2、 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2011 年第一期中期票据	1,400,000,000.00	2011-08-24	5 年	1,400,000,000.00
2012 年第一期中期票据	700,000,000.00	2012-01-11	5 年	700,000,000.00
2012 年公司债券（第一期）	1,500,000,000.00	2012-10-30	7 年	1,500,000,000.00
2012 年公司债券（第二期）	1,500,000,000.00	2014-09-26	6 年	1,500,000,000.00
合 计	5,100,000,000.00			5,100,000,000.00

续表

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	按实际利率摊销	本期偿还	期末余额
2011 年第一期中期票据	1,392,354,506.89		86,856,697.96	4,556,112.86		1,396,910,619.75
2012 年第一期中期票据	695,357,117.00		39,970,000.00	2,215,508.38		697,572,625.38
2012 年公司债券（第一期）	1,491,463,278.86		80,962,407.38	3,004,416.76		1,494,467,695.62
2012 年公司债券（第二期）	1,486,316,602.75		94,441,286.77	3,302,584.24		1,489,619,186.99
合 计	5,065,491,505.50		302,230,392.11	13,078,622.24		5,078,570,127.74

注 1：按面值计提利息均记入了应付利息科目，期末余额=期初余额+本期发行+按实际利率摊销-本期偿还。

注 2：2012 年公司债券（第一期）为 7 年期债券品种，在第 5 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。债券利率在本期债券存续期前 5 年固定不变，票面利率为 5.40%，存续期后 2 年的票面利率为前 5 年票面年利率加上上调基点。公司有权决定是否在本期债券存续期的第 5 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，公司发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的第 5 个计息年度付息日将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。

注 3：2012 年公司债券（第二期）为 6 年期债券品种，在第 4 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。债券利率在本期债券存续期前 4 年固定不变，票面利率为 6.30%，存续期后 2 年的票面利率为前 4 年票面年利率加上上调基点。公司有权决定是否在本期债券存续期的第 4 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，公司发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的第 4 个计息年度付息日将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。

注 4：应付债券期末余额为 5,078,570,127.74 元，将于 2016 年偿还的 2011 年第一期中期票据 1,396,910,619.75 元在一年内到期的非流动负债项目列示，其他应付债券 3,681,659,507.99 元在应付债券项目列示。

注 5：应付债券期末余额较期初减少 1,383,831,997.51 元，减少了 27.32%，主要是由于 2011 年第一期中期票据将于 2016 年到期，重分类到一年内到期的非流动负债项目列示所致。

(二十九) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	100,301,477.04	

减：一年内到期的长期应付款	20,000,000.00	
减：未确认的融资费用	12,153,433.94	
合 计	68,148,043.10	

注：应付融资租赁款为子公司承德中滦公司应付中航国际租赁有限公司售后租回设备租金。

(三十) 递延收益

1、 类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	42,581,045.90	7,070,000.00	4,458,421.87	45,192,624.03
合 计	42,581,045.90	7,070,000.00	4,458,421.87	45,192,624.03

2、 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
唐山中润公司热力车间锅炉除尘改造项目政府补助		1,570,000.00			1,570,000.00	与资产相关
己二酸工程财政贴息	300,000.00				300,000.00	与资产相关
聚甲醛项目政府补助	500,000.00	5,000,000.00			5,500,000.00	与资产相关
范矿洗煤厂改造项目财政贴息	1,897,500.00		287,500.08		1,609,999.92	与资产相关
矿产资源节约与综合利用项目政府补助	2,642,337.48		382,549.80		2,259,787.68	与资产相关
2013 年煤矿安全改造政府补助	9,494,156.68		1,156,175.52		8,337,981.16	与资产相关
2014 年煤矿安全改造政府补助	22,242,430.56		2,003,883.70		20,238,546.86	与资产相关
锅炉烟尘治理政府补助	2,921,000.08		237,666.72		2,683,333.36	与资产相关
改性聚甲醛项目政府补助	1,491,954.50	500,000.00	357,858.03		1,634,096.47	与收益相关
其他	1,091,666.60		32,788.02		1,058,878.58	与收益/资产相关
合 计	42,581,045.90	7,070,000.00	4,458,421.87		45,192,624.03	

注 1：根据冀国资字[2015]177 号《关于拨付 2015 年大气污染防治专项补助资金的通知》，子公司唐山中润公司本期收到热力车间燃煤锅炉除尘改造项目补助资金 1,570,000.00 元，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益。

注 2：依据冀工信规[2014]419 号《关于下达 2014 年省级工业企业技术改造专项资金项目

投资计划的通知》，子公司唐山中浩公司本期收到聚甲醛项目政府补助 5,000,000.00 元，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益。

注 3：根据冀财教[2013]29 号《河北省财政厅 河北省科技厅<关于印发河北省省级科技计划专项经费管理办法>的通知》，公司本期收到改性聚甲醛特种塑料开发项目补助资金 500,000.00 元，属与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的费用，计入递延收益。

(三十一) 股本

项 目	期初余额	本期变动增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	1,234,640,000.00						1,234,640,000.00
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
无限售条件流通股合计	1,234,640,000.00						1,234,640,000.00
三、股份总数	1,234,640,000.00						1,234,640,000.00

(三十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	903,568,887.99			903,568,887.99
其他资本公积	123,067,202.58			123,067,202.58
合 计	1,026,636,090.57			1,026,636,090.57

(三十三) 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： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益 其中：重新计算设定受 益计划净负债和净资 产的变动							
权益法下在被投 资单位不能重分类进 损益的其他综合收益 中享有的份额							
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-96,402,571.45	-83,915,256.21			-44,008,870.91	-39,906,385.30	-140,411,442.36
其中：权益法下在被投 资单位以后将重分类 进损益的其他综合收 益中享有的份额							
可供出售金融资产 公允价值变动损益							
持有至到期投资 重分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损 益的有效部分							
外币财务报表折 算差额	-96,402,571.45	-83,915,256.21			-44,008,870.91	-39,906,385.30	-140,411,442.36
其他综合收益合计	-96,402,571.45	-83,915,256.21			-44,008,870.91	-39,906,385.30	-140,411,442.36

注：其他综合收益期末余额较期初减少 44,008,870.91 元，减少了 45.65%，主要是由于人民币对加元升值，外币报表折算差额减少所致。

(三十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,908,177.87	144,927,541.38	137,409,470.13	29,426,249.12
维简费	206,231,202.35	61,981,176.84	27,880,394.52	240,331,984.67
煤矿转产发展资金	4,006,542.55			4,006,542.55
矿山环境恢复治理保证金	6,110,867.14			6,110,867.14
合 计	238,256,789.91	206,908,718.22	165,289,864.65	279,875,643.48

(三十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	649,453,463.13			649,453,463.13
任意盈余公积	247,923,495.02			247,923,495.02
合 计	897,376,958.15			897,376,958.15

(三十六) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	3,706,822,012.18	3,690,259,235.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,706,822,012.18	3,690,259,235.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-416,909,917.65	98,874,399.62
减：提取法定盈余公积		3,842,628.61
提取任意盈余公积		1,921,314.30
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,866,000.00	76,547,680.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,259,046,094.53	3,706,822,012.18

注 1：2015 年 4 月 28 日召开的 2014 年度股东大会通过了向全体股东派发现金股利的决议，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 123,464 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.25 元（含税），共计派发 30,866,000.00 元。

注 2：根据第五届董事会第六次会议决议，由于母公司的净利润为-132,607,602.36 元，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司不提取法定盈余公积，也不提取任意盈余公积。拟不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此利润分配方案尚需经公司股东大会批准。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、项目列示

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	12,066,993,719.32	11,471,760,756.12	595,232,963.20	16,330,359,348.39	14,601,767,366.02	1,728,591,982.37
其他业务	35,364,612.49	16,079,949.57	19,284,662.92	39,336,189.56	22,682,218.42	16,653,971.14
汇总	12,102,358,331.81	11,487,840,705.69	614,517,626.12	16,369,695,537.95	14,624,449,584.44	1,745,245,953.51
内部抵销	1,682,761,646.83	1,692,673,852.33	-9,912,205.50	2,073,529,995.33	2,071,388,413.21	2,141,582.12
合 计	10,419,596,684.98	9,795,166,853.36	624,429,831.62	14,296,165,542.62	12,553,061,171.23	1,743,104,371.39

注：营业收入本期发生额较上期减少 3,876,568,857.64 元，减少了 27.12%，主要是由于产品售价下降所致；营业成本本期发生额较上期减少 2,757,894,317.87 元，减少了 21.97%，主要是由于原料煤价格下降及职工薪酬减少所致。

2、分行业列示主营业务

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
煤炭采选业	2,428,856,234.77	2,030,490,249.25	398,365,985.52	3,004,926,485.63	2,266,716,265.77	738,210,219.86
煤化工业	9,629,335,272.31	9,433,096,939.85	196,238,332.46	13,285,468,465.10	12,296,624,534.47	988,843,930.63
贸易	8,802,212.24	8,173,567.02	628,645.22	39,964,397.66	38,426,565.78	1,537,831.88
汇总	12,066,993,719.32	11,471,760,756.12	595,232,963.20	16,330,359,348.39	14,601,767,366.02	1,728,591,982.37
内部抵销	1,682,761,646.83	1,692,673,852.33	-9,912,205.50	2,073,529,995.33	2,071,388,413.21	2,141,582.12
合 计	10,384,232,072.49	9,779,086,903.79	605,145,168.70	14,256,829,353.06	12,530,378,952.81	1,726,450,400.25

3、分产品列示主营业务

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
原煤	124,638,371.78	94,605,743.07	30,032,628.71	253,239,410.71	154,307,574.46	98,931,836.25
洗精煤	1,968,304,126.48	1,656,462,052.66	311,842,073.82	2,351,507,713.92	1,807,847,820.93	543,659,892.99
洗混块	75,630,701.97	71,972,835.60	3,657,866.37	95,514,939.37	99,603,901.74	-4,088,962.37
其他洗煤	260,283,034.54	207,449,617.92	52,833,416.62	304,664,421.63	204,956,968.64	99,707,452.99
冶金焦	5,977,883,033.16	6,050,883,717.32	-73,000,684.16	7,664,317,778.48	7,419,085,790.66	245,231,987.82
其他煤化工产品	3,651,452,239.15	3,382,213,222.53	269,239,016.62	5,621,150,686.62	4,877,538,743.81	743,611,942.81
贸易	8,802,212.24	8,173,567.02	628,645.22	39,964,397.66	38,426,565.78	1,537,831.88
汇总	12,066,993,719.32	11,471,760,756.12	595,232,963.20	16,330,359,348.39	14,601,767,366.02	1,728,591,982.37
内部抵销	1,682,761,646.83	1,692,673,852.33	-9,912,205.50	2,073,529,995.33	2,071,388,413.21	2,141,582.12
合 计	10,384,232,072.49	9,779,086,903.79	605,145,168.70	14,256,829,353.06	12,530,378,952.81	1,726,450,400.25

4、分地区列示主营业务

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
国内销售	12,066,993,719.32	11,471,760,756.12	595,232,963.20	16,308,109,915.16	14,580,103,987.25	1,728,005,927.91
国外销售				22,249,433.23	21,663,378.77	586,054.46
汇总	12,066,993,719.32	11,471,760,756.12	595,232,963.20	16,330,359,348.39	14,601,767,366.02	1,728,591,982.37
内部抵销	1,682,761,646.83	1,692,673,852.33	-9,912,205.50	2,073,529,995.33	2,071,388,413.21	2,141,582.12
合 计	10,384,232,072.49	9,779,086,903.79	605,145,168.70	14,256,829,353.06	12,530,378,952.81	1,726,450,400.25

5、收入前五名

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
北京首钢股份有限公司	3,318,459,067.27	31.85%
河北钢铁股份有限公司	2,217,852,358.37	21.28%
首钢总公司	416,441,788.84	4.00%
唐山市荣义煤炭销售有限公司	360,228,355.55	3.46%
唐山文丰机械设备有限公司	319,924,334.76	3.07%
合 计	6,632,905,904.79	63.66%

(三十八) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,330,828.97	39,649,104.74
教育费附加	21,168,756.44	28,808,437.80
资源税	35,798,939.58	30,191,383.08
营业税	65,552.86	76,539.90
价格调节基金	36.00	440,139.96
房产税	11,520.00	5,760.00
合 计	86,375,633.85	99,171,365.48

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	13,316,326.33	15,583,382.32
职工薪酬	47,223,155.82	60,241,939.00
电费	1,201,618.05	1,550,391.07
折旧费	14,749,983.30	15,427,707.62
修理费	11,738,607.81	12,267,103.94
运杂费	59,635,228.74	58,295,137.59
装卸费	5,822,709.11	5,003,244.38
销售机构经费	8,522,813.80	10,521,957.82
其他	8,388,242.73	10,305,640.07
合 计	170,598,685.69	189,196,503.81

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料及低值易耗品	6,583,622.29	7,811,760.54
职工薪酬	202,231,103.00	264,952,109.43
劳动保险费	3,681,580.77	5,445,490.43

折旧费	23,512,155.10	28,317,843.14
无形资产摊销	24,152,207.51	33,678,023.66
修理费	137,463,690.78	237,314,258.84
办公费用	9,698,803.20	13,006,326.89
审计咨询费	3,258,262.29	3,793,887.59
排污费	26,710,494.69	14,670,371.17
业务招待费	2,276,970.72	3,373,252.98
警卫消防费	6,168,335.89	10,957,302.44
税金	42,242,390.05	45,518,382.37
矿产资源补偿费		17,200,832.54
研发费用	46,758,164.32	56,719,928.82
其他	49,548,757.10	65,475,668.56
合 计	584,286,537.71	808,235,439.40

(四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	416,370,775.68	412,939,320.29
减：利息收入	48,479,262.36	23,520,606.63
加：汇兑损益	3,193,838.19	-108,569.85
金融机构手续费	7,079,230.37	18,163,806.78
合 计	378,164,581.88	407,473,950.59

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-82,096,908.27	27,257,586.52
二、存货跌价损失	4,449,567.80	12,799,782.53
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-77,647,340.47	40,057,369.05

(四十三) 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	36,198,628.99	36,765,354.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	36,198,628.99	36,765,354.39

注：本公司投资收益汇回不存在有重大限制的情况。

(四十四) 营业外收入

1、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
非流动资产处置利得合计	1,671,862.36	5,037,886.18	1,671,862.36
其中：固定资产处置利得	1,671,862.36	5,037,886.18	1,671,862.36
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助	6,588,921.87	13,050,279.92	6,588,921.87
盘盈利得			
捐赠利得			
其他	1,202,704.48	2,003,580.06	1,202,704.48
合 计	9,463,488.71	20,091,746.16	9,463,488.71

2、政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年煤矿安全改造政府补助	1,156,175.52	935,843.32	与资产相关
2014 年煤矿安全改造政府补助	2,003,883.70	97,569.44	与资产相关

范矿洗煤厂改造项目财政贴息	287,500.08	172,500.00	与资产相关
改性聚甲醛项目政府补助	357,858.03	8,045.50	与收益相关
甲醇燃料项目节能奖励	2,000,000.00		与收益相关
见习生补贴款		228,706.00	与收益相关
对外经济技术合作专项补助		2,000,000.00	与收益相关
矿产资源节约与综合利用项目政府补助	382,549.80	384,143.76	与资产相关
煤炭可持续发展基金返还		8,277,035.67	与收益相关
燃煤锅炉烟尘治理政府补助	237,666.72	298,999.92	与资产相关
环保在线监测补助资金	114,500.00	114,500.00	与收益相关
其他政府补助	48,788.02	532,936.31	与收益/资产相关
合 计	6,588,921.87	13,050,279.92	

注 1：根据唐财建[2015]123 号《2014 年节能减排综合示范项目奖补资金的通知》，子公司唐山中阳公司收到甲醇燃料项目节能奖励资金 2,000,000.00 元，计入营业外收入。

注 2：根据迁安市环境保护局《关于在线监测运营费补助资金使用办法的通知》，子公司迁安中化公司收到迁安市财政局下拨的环保在线监测补助资金 114,500.00 元，计入营业外收入。

3、营业外收入本期发生额较上期减少 10,628,257.45 元，减少了 52.90%，主要是由于政府补助减少所致。

(四十五) 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
非流动资产处置损失合计	949,808.14	4,828,146.94	949,808.14
其中：固定资产处置损失	949,808.14	4,828,146.94	949,808.14
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
捐赠支出	200,000.00		200,000.00
非常损失			
盘亏损失			
罚款、滞纳金支出	5,691,077.09	13,711,217.00	5,691,077.09
其他	1,137,324.49	2,752,876.14	1,137,324.49
合 计	7,978,209.72	21,292,240.08	7,978,209.72

注：营业外支出本期发生额较上期减少了 13,314,030.36 元，减少了 62.53%，主要是由于罚款滞纳金减少所致。

(四十六) 所得税费用

1、 分项明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	576,671.42	64,746,949.99
递延所得税费用	51,976,575.25	9,887,730.54
合 计	52,553,246.67	74,634,680.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-479,664,359.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-119,916,089.77
子公司适用不同税率的影响	46,227.04
调整以前期间所得税的影响	343,931.63
非应税收入的影响	-19,627,816.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,064,160.74
加计扣除成本、费用的影响	-5,983,230.39
可抵免所得税影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,914.25
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	194,658,978.35
所得税费用	52,553,246.67

(四十七) 其他综合收益

详见附注六(三十三)

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到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
社保基金	12,782,985.37	10,269,991.06
财政补助	9,200,500.00	40,142,106.00
备用金	250,607.32	494,630.88
押金收入		137,999.52
其他	1,172,902.14	3,513,798.75
合 计	23,406,994.83	54,558,526.21

2、 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
排污费	26,710,494.69	14,670,371.17

招待费	2,276,970.72	3,373,252.98
塌补费	11,076,747.88	18,275,156.91
迁建费	1,501,820.00	
保险费	3,300,323.16	4,059,896.71
通讯费	1,255,087.11	1,249,758.71
会议费	80,803.18	87,513.00
租赁费	12,034,659.65	20,600,716.00
绿化费	5,266,833.96	12,343,875.63
差旅费	2,121,542.94	2,428,116.81
出口费用	1,361,721.14	1,090,788.49
罚款、滞纳金	5,691,077.09	13,711,217.00
其他	29,707,278.87	31,270,927.23
合 计	102,385,360.39	123,161,590.64

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有现金及现金等价物	3,477,410.47	
合 计	3,477,410.47	

4、收到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
售后租回设备价款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

5、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
与义棠煤业往来		100,000,000.00
2012 第二期公司债发行费用		955,000.00
融资租赁保证金	6,000,000.00	
融资租赁费用	3,372,000.00	
融资租赁租金	13,027,903.12	
合 计	22,399,903.12	100,955,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	-532,217,605.73	159,899,923.00
加:资产减值准备	-90,447,123.00	31,761,179.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	761,292,585.64	833,556,665.48
无形资产摊销	24,152,207.51	33,678,023.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号列示)	-722,054.22	-209,739.24
固定资产报废损失(收益以“-”号列示)		
公允价值变动损失(收益以“-”号列示)		
财务费用(收益以“-”号列示)	377,192,783.29	406,173,154.08
投资损失(收益以“-”号列示)	-36,198,628.99	-36,765,354.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号列示)	52,536,399.23	10,015,073.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号列示)	-559,823.98	-127,342.83
存货的减少(增加以“-”号列示)	52,017,288.42	189,672,219.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号列示)	1,008,992,984.67	92,382,917.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号列示)	-435,562,332.09	-211,023,345.95
其他		
经营活动产生的现金净流量	1,180,476,680.75	1,509,013,374.22
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,885,679,488.57	2,624,144,002.69
减:现金的期初余额	2,624,144,002.69	1,761,823,844.68
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	261,535,485.88	862,320,158.01

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,477,410.47
加:以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-3,477,410.47

3、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,885,679,488.57	2,624,144,002.69
其中：库存现金	260,210.47	256,469.62
可随时用于支付的银行存款	2,826,815,354.85	2,566,452,497.58
可随时用于支付的其他货币资金	58,603,923.25	57,435,035.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,885,679,488.57	2,624,144,002.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 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	38,851,072.17	银行承兑汇票保证金
应收票据	189,934,074.87	质押于银行，作为开具应付票据的担保
无形资产	13,333,935.00	抵押于银行，作为银行借款的担保
合 计	242,119,082.04	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			284,518,338.49
其中：美元	10,819,291.47	6.4797	70,106,171.98
加拿大元	45,800,864.38	4.6814	214,412,166.51
应收账款			1.31
其中：美元			
加拿大元	0.28	4.6814	1.31
短期借款			61,689,200.00
其中：美元	9,500,000.00	6.4936	61,689,200.00
加拿大元			
长期借款			19,700,892.26
其中：美元			
加拿大元	4,208,333.46	4.6814	19,700,892.26
一年内到期的非流动负债/一年内			1,170,349.81

到期的长期借款			
其中：美元			
加拿大元	249,999.96	4.6814	1,170,349.81

注：期末外币银行存款主要为加拿大中和公司、开滦德华公司和布尔默斯公司的外币存款，其记账本位币为加拿大元（以下简称“加元”），在资产负债表日将持有的美元银行存款按即期汇率折算为加元记账，在外币报表折算时将加元按即期汇率折算为人民币。

2、 境外实体说明

公司境外实体包括加拿大中和投资有限责任公司、加拿大开滦德华矿业有限公司、加拿大布尔默斯矿业有限公司；主要经营地均为加拿大哥伦比亚省温哥华市；记账本位币均选用当地货币加拿大元。

七、 合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

本年度未发生非同一控制下企业合并。

(二)同一控制下企业合并

本年度未发生同一控制下企业合并。

(三)反向购买

本年度未发生反向购买。

(四)处置子公司

本年度未处置子公司。

(五)其他原因的合并范围变动

2015年8月1日，山西中通公司与山西介休义民投资有限公司签定终止对山西介休义棠倡源煤业有限公司17%股权进行托管的协议，山西中通公司丧失对山西倡源公司的控制权。山西倡源公司自2015年8月1日起不再纳入合并报表范围，合并资产负债表期末不再合并山西倡源公司资产负债表，合并利润表和合并现金流量表包括山西倡源公司1-7月份的利润表和现金流量表金额。

经公司第五届董事会第四次临时会议批准，公司投资设立全资子公司唐山开滦化工科技有限公司，注册资本1,000.00万元，成立日期为2015年12月4日，自成立之日起作为全资子公司纳入公司合并范围。

八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
迁安中化煤化工有限责任公司	迁安市	河北省迁安市杨店子镇滨河南村	冶金焦等煤化工产品的生产销售	49.82		49.82	非同一控制下企业合并
唐山中润煤化工有限公司	唐山市	唐山海港开发区3号路南	冶金焦、苯加氢等煤化工产品的生产销售	94.08		94.08	投资设立
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	唐山市	河北省唐山海港经济开发区5号路北	煤焦油衍生产品的生产销售	51.00		51.00	投资设立
山西中通投资有限公司	太原市	太原市平阳路119号3单元2701	投资、房屋租赁、煤炭销售	100.00		100.00	投资设立
加拿大中和投资有限责任公司	加拿大温哥华	加拿大哥伦比亚省温哥华市	投资、房屋租赁	100.00		100.00	投资设立
加拿大开滦德华矿业有限公司	加拿大温哥华	加拿大哥伦比亚省温哥华市	煤田地质勘探		51.00	51.00	投资设立
加拿大布尔默斯矿业有限公司	加拿大温哥华	加拿大哥伦比亚省温哥华市	煤田地质勘探		51.00	51.00	投资设立
唐山中浩化工有限公司	唐山市	唐山海港开发区港福街南	聚甲醛、己二酸等化工产品生产销售	100.00		100.00	投资设立
唐山中泓炭素化工有限公司	唐山市	曹妃甸工业区化工产业园区	煤焦油项目筹建	50.00		50.00	投资设立
承德中滦煤化工有限公司	承德市	承德双滦区滦河镇	冶金焦等煤化工产品的生产销售	51.00		51.00	投资设立
唐山中阳新能源有限公司	唐山市	唐山丰润区任各庄镇任各庄中石化油库南侧	甲醇燃料生产、销售	80.00		80.00	投资设立
唐山开滦化工科技有限公司	唐山市	唐山高新技术产业园区西昌路东高新技术创业中心	化工技术开发、转让、咨询；化工产品、化学试剂批发、零售	100.00		100.00	投资设立

(1) 迁安中化煤化工有限责任公司成立于2003年6月30日，由首钢总公司、迁安市重点项目投资公司出资成立。2005年3月24日首钢总公司和本公司签订股权转让协议，首钢总公

司将其持有的迁安中化公司 51%的股权转让给本公司，本公司股权购买日确定为 2005 年 4 月 1 日，从 2005 年 4 月开始纳入到合并报表范围。截至 2015 年 12 月 31 日迁安中化公司注册资本为 99,240.00 万元，本公司出资占 49.82%，北京首钢股份有限公司出资占 49.82%，迁安市重点项目投资公司占 0.36%。鉴于公司拥有参与和控制其财务和经营活动的权力，并享有可变回报，且经迁安中化公司章程的约定，公司将迁安中化公司纳入合并报表。

(2) 唐山中润煤化工有限公司为本公司投资设立的子公司，该公司成立于 2007 年 1 月 24 日。截至 2015 年 12 月 31 日唐山中润公司的注册资本为 155,924.75 万元，其中：本公司出资占注册资本的 94.08%，河北钢铁股份有限公司出资占注册资本的 5.00%，唐山港兴实业总公司出资占注册资本的 0.92%。

(3) 唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司为本公司投资设立子公司，该子公司成立日期为 2007 年 11 月 12 日。截至 2015 年 12 月 31 日炭素化工公司注册资本为 12,904.47 万元，其中：本公司出资占注册资本的 51%，考伯斯毛里求斯公司出资占注册资本的 30%，河北钢铁股份有限公司出资占注册资本的 19%。

(4) 山西中通投资有限公司为本公司全资子公司，该公司成立日期为 2007 年 12 月 12 日，截至 2015 年 12 月 31 日注册资本为 11,000.00 万元。

(5) 加拿大中和投资有限责任公司为公司全资子公司，成立于 2009 年 12 月 21 日，注册文件号为：730020-4。截至 2015 年 12 月 31 日加拿大中和公司注册资本为 8,000.00 万美元，实收资本为 7,600.00 万美元。

(6) 加拿大开滦德华矿业有限公司成立于 2008 年 12 月 5 日，2010 年本公司将持有的开滦德华公司 51%股权转让给了全资子公司加拿大中和公司。截至 2015 年 12 月 31 日开滦德华公司的注册资本为 12,683.67 万美元，其中：加拿大中和公司出资占注册资本的 51%，中国首钢国际贸易工程公司出资占注册资本的 25%，加拿大德华国际矿业集团有限公司（以下简称“德华国际公司”）出资占注册资本的 24%。开滦德华公司作为孙公司纳入本公司合并报表的编制范围。

(7) 加拿大布尔默斯矿业有限公司成立于 2011 年 4 月 8 日，注册文件号为：BC0907740。截至 2015 年 12 月 31 日布尔默斯公司注册资本为 1,000.00 万美元，其中：加拿大中和公司出资占注册资本的 51%，河北钢铁国际控股有限公司出资占注册资本的 25%，德华国际公司出资占注册资本的 24%。布尔默斯公司作为孙公司纳入本公司合并报表的编制范围。

(8) 唐山中浩化工有限公司是本公司全资子公司，该公司成立日期为 2010 年 6 月 17 日，截至 2015 年 12 月 31 日注册资本为 169,404.25 万元。

(9)唐山中泓炭素化工有限公司为本公司投资设立子公司,成立日期为 2010 年 9 月 20 日。截至 2015 年 12 月 31 日唐山中泓公司注册资本为 30,000.00 万元,本公司与首钢京唐钢铁联合有限责任公司分别持有该公司 50%的股份。鉴于公司拥有参与和控制其财务和经营活动的权力,并享有可变回报,且经唐山中泓公司章程的约定,公司将唐山中泓公司纳入合并报表范围。

(10)承德中滦煤化工有限公司为本公司投资设立子公司,成立日期为 2011 年 1 月 1 日。截至 2015 年 12 月 31 日承德中滦公司注册资本为 77,800.00 万元,本公司出资占注册资本的 51%,承德钢铁集团有限责任公司出资占注册资本的 49%。

(11)唐山中阳新能源有限公司为本公司投资设立子公司,成立日期为 2011 年 4 月 28 日。截至 2015 年 12 月 31 日唐山中阳公司注册资本为 5,000.00 万元,本公司出资占注册资本的 80%,北京华阳禾生能源技术发展有限公司占注册资本的 20%。

(12)唐山开滦化工科技有限公司为本公司投资设立的全资子公司,成立日期为 2015 年 12 月 4 日,截至 2015 年 12 月 31 日注册资本为 1,000.00 万元。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
唐山中润煤化工有限公司	5.92	5.92	-9,712,357.21		91,812,351.28
迁安中化煤化工有限责任公司	50.18	50.18	-12,684,429.36		630,020,882.88
承德中滦煤化工有限公司	49.00	49.00	-43,319,260.00		358,486,876.35

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山中润煤化工有限公司	1,674,579,177.16	2,158,042,470.84	3,832,621,648.00	2,280,166,186.10	1,570,000.00	2,281,736,186.10
迁安中化煤化工有限责任公司	1,633,351,944.65	2,020,513,134.60	3,653,865,079.25	2,077,484,313.70	320,858,878.58	2,398,343,192.28
承德中滦煤化工有限公司	420,507,464.80	1,218,093,506.06	1,638,600,970.86	825,933,928.36	81,061,172.41	906,995,100.77
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山中润煤化工有限公司	1,569,656,546.48	2,349,584,953.76	3,919,241,500.24	2,202,222,757.87		2,202,222,757.87

迁安中化煤化工 有限责任公司	1,823,240,980.15	2,094,548,322.07	3,917,789,302.22	2,194,648,495.66	441,891,666.60	2,636,540,162.26
承德中滦煤化工 有限公司	571,095,337.64	1,247,053,058.20	1,818,148,395.84	984,677,737.23	13,468,218.57	998,145,955.80

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山中润煤化工有限公司	3,485,415,773.46	-164,060,088.06	-164,060,088.06	226,742,288.53
迁安中化煤化工有限责任公司	3,805,908,941.82	-25,277,858.43	-25,277,858.43	338,530,327.80
承德中滦煤化工有限公司	1,844,746,454.08	-88,406,653.06	-88,406,653.06	38,844,963.13
子公司名称	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
唐山中润煤化工有限公司	5,274,570,850.78	9,894,071.22	9,894,071.22	375,372,283.10
迁安中化煤化工有限责任公司	4,692,366,158.99	96,160,585.76	96,160,585.76	330,326,533.36
承德中滦煤化工有限公司	2,420,286,841.61	59,104,479.72	59,104,479.72	66,493,694.61

(二) 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

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
开滦集团财务 有限责任公司	河北省唐山市 新华东道 70 号	河北省唐山市 新华东道 70 号	对成员单位办理财务和融资顾问、 信用鉴证及相关的咨询、代理业务； 协助成员单位实现交易款项的收 付；经批准的保险代理业务；对成 员单位提供担保；办理成员单位之 间的委托贷款；对成员单位办理票 据承兑和贴现；办理成员单位之间 的内部转账结算及相应结算、清算 方案设计；吸收成员单位的存款； 对成员单位办理贷款及融资租赁； 从事同业拆借（凭《金融许可证》 和中国银行业监督管理委员会的批 复经营）	40.00		权益法
山西介休义棠 倡源煤业有限 公司	山西省介休 市连福镇后 崖头村	山西省介休 市连福镇后 崖头村	矿用物资采购与销售；煤炭开采		41.00	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
	开滦集团财务有限责任公司	山西义棠倡源煤业有限公司	开滦集团财务有限责任公司
流动资产	3,149,328,646.14	32,099,631.95	3,717,926,743.93
非流动资产	4,077,889,400.80	852,401,187.84	2,992,846,631.34
资产合计	7,227,218,046.94	884,500,819.79	6,710,773,375.27
流动负债	6,020,763,157.69	655,932,182.21	5,561,905,027.13
非流动负债		30,000,000.00	
负债合计	6,020,763,157.69	685,932,182.21	5,561,905,027.13
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,206,454,889.25	198,568,637.58	1,148,868,348.14
按持股比例计算的净资产份额	482,581,955.69	81,413,141.42	459,547,339.25
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	482,581,955.69	81,413,141.42	459,547,339.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	228,377,549.72	50,022,215.08	220,016,565.47
净利润	117,586,541.11	-26,264,577.78	92,523,144.81
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	117,586,541.11	-26,264,577.78	92,523,144.81
本年度收到的来自联营企业的股利	24,000,000.00		20,000,000.00

注：山西倡源公司自 2015 年 8 月 1 日起成为公司联营企业，其本期发生额为 2015 年 8-12 月份发生额。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
无		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,658,559.29	2,726,069.85

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-67,510.56	-243,903.53
--其他综合收益		
--综合收益总额	-67,510.56	-243,903.53

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
开滦（集团）有限责任公司	唐山市新华东道 70 号	煤炭开采、原煤洗选加工、生产销售等	1,339,306.9504 万元	56.72	56.72

注：开滦（集团）有限责任公司拥有本公司的控股权，河北省政府国资委持有开滦（集团）有限责任公司 100%股权，公司最终控制方为河北省政府国资委。

2、本企业控制的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、（一）”。

3、本企业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“八、（二）”。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	与本企业关系
山西介休义棠倡源煤业有限公司	联营企业
开滦集团财务有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
北京开滦宾馆	母公司的全资子公司
唐山开滦大酒店有限责任公司	母公司的控股子公司
河北省轻工业科学研究所	母公司的全资子公司
内蒙古开滦投资有限公司	母公司的全资子公司
新疆开滦能源投资有限公司	母公司的全资子公司
河北省国和投资集团有限公司	母公司的全资子公司
承德兴隆矿业有限责任公司	母公司的全资子公司
承德恒力机电制造有限责任公司	母公司的控股子公司

秦皇岛滦兴煤业管理有限公司	母公司的控股子公司
唐山开滦地方煤矿管理有限责任公司	母公司的全资子公司
唐山开滦建设（集团）有限责任公司	母公司的控股子公司
唐山冀东矿业安全检测检验有限公司	母公司的控股子公司
唐山开滦房地产开发有限责任公司	母公司的控股子公司
唐山市保安护卫押运有限公司	母公司的控股子公司
开滦集团装备制造有限公司	母公司的全资子公司
唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司	母公司的控股子公司
唐山开滦（集团）化工有限公司	母公司的控股子公司
唐山开滦热电有限责任公司	母公司的控股子公司
唐山开滦清源水处理有限责任公司	母公司的控股子公司
唐山开滦大方电热工程有限责任公司	母公司的控股子公司
唐山开滦东方发电有限责任公司	母公司的控股子公司
开滦协鑫发电有限公司	母公司的控股子公司
河北蔚州能源综合开发有限公司	母公司的控股子公司
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
唐山开滦林西矿业有限公司	母公司的控股子公司
唐山开滦赵各庄矿业有限公司	母公司的控股子公司
唐山开滦鲁各庄矿业有限公司	母公司的控股子公司
开滦集团矿业工程有限责任公司	母公司的控股子公司
开滦（香港）有限公司	母公司的全资子公司
天津开滦贸易有限责任公司	母公司的全资子公司
上海开滦贸易有限公司	母公司的全资子公司
宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司	母公司的控股子公司
开滦集团国际物流有限责任公司	母公司的全资子公司
张家港保税区开滦沙钢能源有限公司	母公司的控股子公司
开滦通达物流有限公司	母公司的控股子公司
唐山开滦华南煤炭有限公司	母公司的控股子公司
唐山湾炼焦煤储配有限公司	母公司的控股子公司
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	母公司的控股子公司
开滦沧州渤海新区国际贸易有限责任公司	母公司的全资子公司
开滦（深圳）贸易有限公司	母公司的全资子公司
上海开滦海运有限公司	母公司的控股子公司
开滦集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司
开滦（集团）大城能源投资有限责任公司	母公司的全资子公司

中滦科技有限公司	母公司的控股子公司
唐山开滦文化传媒有限公司	母公司的全资子公司
开滦集团融资担保有限责任公司	母公司的控股子公司
开滦国际融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
河北中瑞金融服务有限责任公司	母公司的控股子公司
唐山开滦德诚洁净能源有限公司	母公司的控股子公司
唐山开滦中兴物业服务有限责任公司	母公司的全资子公司
开滦吕家坨矿劳动服务公司	其他（注）
开滦范各庄矿劳动服务公司	其他（注）

注：集团公司对开滦吕家坨矿劳动服务公司、开滦范各庄矿劳动服务公司虽无投资关系，但对其决策层有人事任免权。

（二）关联方交易

1、采购商品

关联方名称	关联交易类型	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金 额	占同类交易金额比例%	金 额	占同类交易金额比例%
开滦（集团）有限责任公司	采购商品	煤炭、钢材、部分坑木等物资	可比非受控价格定价	947,584,202.37	12.59	1,056,009,127.10	11.19
唐山开滦林西矿业有限公司	采购商品	煤炭	可比非受控价格定价			10,870,703.84	0.12
承德兴隆矿业有限公司	采购商品	煤炭	可比非受控价格定价			6,932,633.37	0.07
秦皇岛滦兴煤业管理有限公司	采购商品	煤炭	可比非受控价格定价			2,866,260.73	0.03
开滦（集团）有限责任公司	采购商品	电力	政府定价	69,235,386.06	18.83	60,865,077.87	19.70
唐山开滦热电有限责任公司	采购商品	电力	政府定价	70,050,621.71	19.05	80,469,647.69	26.05
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	采购商品	液压支架、设备等	可比非受控价格定价	25,887,466.62	5.59	115,543,845.72	30.81

上海开滦贸易有限公司	采购商品	设备	可比非受控价格定价			550,256.42	0.15
中滦科技有限公司	采购商品	设备	可比非受控价格定价	10,317,437.79	2.23	2,188,034.10	0.58
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	采购商品	材料款	可比非受控价格定价			917,606.84	0.01
承德恒力机电制造有限公司	采购商品	材料款	可比非受控价格定价			342,448.17	
唐山开滦清水源水处理有限公司	采购商品	材料款	可比非受控价格定价	1,027,538.55	0.01	1,195,542.65	0.01
开滦吕家坨矿劳动服务公司	采购商品	材料款	可比非受控价格定价	216,719.82	0.003	2,782,313.41	0.03
开滦范各庄矿劳动服务公司	采购商品	材料款	可比非受控价格定价	4,363,161.63	0.06	223,181.09	
唐山开滦(集团)化工有限公司	采购商品	炸药、雷管等煤矿专用物资	政府定价			627,854.94	0.01
上海开滦贸易有限公司	采购商品	配件	可比非受控价格定价	109,525.95	0.001	138,146.97	

注：集团公司生产的煤炭为公司发展煤化工产业提供了可靠、稳定的资源，且由于距离公司所属煤化工子公司较近，可以降低运输成本，根据生产经营需要，公司子公司迁安中化公司、唐山中润公司、唐山中浩公司与集团公司签署了《煤炭买卖关联交易协议》，按照同等条件下同等质量的煤炭的市场价格结算，并根据市场价格变动情况进行调整。

2、销售商品

关联方名称	关联交易类型	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额比例%	金额	占同类交易金额比例%
开滦(集团)有限责任公司	销售货物	煤炭	可比非受控价格法定价	12,817,073.99	0.11	4,083,751.18	0.03
开滦(集团)有限责任公司	销售货物	废旧物资	可比非受控价格法定价			6,261,638.11	0.04
开滦集团财	销售货物	废旧物资	可比非受			244,840.27	0.002

务有限责任 公司	物		控 价 格 法 定 价				
唐山开滦热 电有限责任 公司	销售货 物	煤炭	可 比 非 受 控 价 格 法 定 价	108,154,875.32	0.89	152,955,083.87	1.07
开滦范各庄 劳服公司	销售货 物	煤炭	可 比 非 受 控 价 格 法 定 价	18,246,457.52	0.15	2,962,305.71	0.02
唐山开滦铁 拓重型机械 制造有限责 任公司	销售货 物	煤炭	可 比 非 受 控 价 格 法 定 价			9,064.48	0.0001

注 1：开滦范吕社区服务中心是集团公司三级单位，为范、吕两矿提供生活后勤服务且无煤炭生产的能力，由于距离较近，运输方便，因此有部分的关联销售。

注 2：唐山开滦热电有限责任公司（以下简称“开滦热电”）是集团公司下属子公司，根据生产经营需要，公司与开滦热电签署了《煤炭购销合同》，约定向开滦热电供应 29 万吨规定质量标准的洗末煤，按照同等条件下同等质量的洗末煤的市场价格结算，并根据市场价格变动情况进行调整。

3、公司与关联方交易的定价政策

- （1）实行政府定价的交易事项，直接适用政府定价；
- （2）实行政府指导价的交易事项，在政府指导价的范围内合理确定交易价格；
- （3）除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，优先参考该价格或标准确定交易价格；
- （4）关联事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价参考关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格确定；

（5）既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

4、综合服务费

公司成立后，与集团公司在铁路专用线使用、厂区服务等方面存在关联交易，因此双方签定了《综合服务合同》，2014 年度、2015 年度发生综合服务费 46,834,922.36 元、51,740,434.46 元。明细如下：

交易内容	本期发生额	上期发生额
铁路专用线费用	7,590,000.00	8,368,200.00

厂区服务	37,940,954.74	30,141,611.11
检测检验费	3,230,770.79	3,261,865.74
通讯费	1,408,871.50	1,285,530.08
职工通勤费	1,569,837.43	3,777,715.43
合 计	51,740,434.46	46,834,922.36

注：2015年3月26日公司与集团公司签订了《综合服务合同》，核定的定价原则如下：厂区服务采用成本加成法，依据前三年的实际发生费用测算；铁路专用线采用政府定价方式，按照铁道部《关于调整部分客货运杂费费率和公布铁路煤炭抑尘运输及费目费率的通知》确定价格；加工修理采用成本加成法，按照国家颁布的有关定额计算加工修理所需的工、料计算；通讯费采用政府定价方式，按照国务院和河北省信息产业主管部门及物价主管部门的规定确定价格；职工通勤费按可比非受控价格法确定价格；安全检测检验采用成本加成法确定价格。

5、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
开滦（集团）有限责任公司	本公司	土地	2001-11-28	2051-11-28	协议	557,900.00	557,900.00
开滦（集团）有限责任公司	本公司	房屋	2016-01-01	2016-12-31	协议	250,000.00	250,000.00
开滦（集团）有限责任公司	本公司	房屋	2014-01-01	2014-12-31	协议	847,875.00	985,690.70

注 1：根据公司与集团公司签定的《土地使用权租赁合同》，双方同意土地使用权租金以河北省土地管理部门核定确认的土地估价报告中应交土地出让金为基础，考虑当地的工业用地租赁价格水平，确定土地租赁价格。

注 2：根据公司与集团公司签定的《房屋租赁合同》，公司租赁集团公司办公楼一幢，年租金 250,000.00 元。

注 3：根据公司与集团公司签定的《房屋租赁合同》，公司租赁开滦（集团）有限责任公司宾馆房屋，2015 年支付上年租金 847,875.00 元。

6、关联担保情况

本公司作为被担保方

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
开滦（集团）有限责任公司	1,500,000,000.00	2012-10-30	2019-10-30	否
开滦（集团）有限责任公司	1,500,000,000.00	2014-09-26	2020-09-26	否

注：开滦（集团）有限责任公司为公司发行的 30 亿元 2012 年公司债券提供担保。

7、关联方存款及借款

（1）关联方存款

项 目	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	开滦集团财务有限责任公司	2,373,424,465.71	2,151,860,335.86

(2) 关联方借款

关联方	期末余额	起始日	到期日	说明
拆 入				
开滦集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015-07-28	2016-07-27	
开滦集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015-08-28	2016-08-26	
开滦集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2015-07-28	2016-07-27	
开滦集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015-02-28	2017-02-27	
开滦集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2015-06-30	2016-06-29	
开滦集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-11-30	2016-11-29	
开滦集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-03-28	2017-03-27	
拆 出				
山西介休义棠倡源煤业有限公司	60,000,000.00	2015-08-13	2016-08-12	
山西介休义棠倡源煤业有限公司	20,000,000.00	2015-09-09	2016-09-08	

(3) 关联方利息结算

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
开滦集团财务有限责任公司	存款利息收入	42,704,153.07	16,030,439.29
开滦集团财务有限责任公司	借款利息支出	19,765,038.34	23,070,675.00
开滦集团财务有限责任公司	委托贷款手续费	425,250.00	1,112,300.00
山西介休义棠倡源煤业有限公司	委托贷款利息收入	1,977,127.78	

注：关联交易定价原则如下：存款利率参照中国人民银行颁布的人民币存款基准利率厘定，且不低于国内商业银行提供同期同档次存款服务所适用的利率，亦不低于财务公司向其他公司提供存款业务的利率水平。贷款利率将由双方按照中国人民银行颁布利率及现行市况协商厘定，贷款利率不高于国内金融机构同期同档次贷款利率，也不高于财务公司向其他公司提供贷款的利率水平；财务公司最高可为公司提供基准贷款利率下浮 10% 的优惠。

8、加工修理

(1) 唐山开滦建设（集团）有限责任公司 2015 年为公司提供修理服务，交易发生额为 2,998,149.30 元。

(2) 唐山开滦大方电热工程有限责任公司 2015 年为公司提供修理服务，交易发生额为 8,422,635.88 元。

(3) 唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司 2015 年为公司提供修理服务，交易发生

额为 197,889.71 元。

(4)开滦范各庄矿劳动服务公司 2015 年为公司提供修理服务,交易发生额为 5,556,888.32 元。

(5)开滦吕家坨矿劳动服务公司 2015 年为公司提供修理服务,交易发生额为 6,106,991.08 元。

9、其他关联交易

(1) 开滦（集团）有限责任公司为公司提供工程施工，2015 年交易发生额为 19,911,234.00 元。

(2) 唐山开滦建设（集团）有限责任公司为公司提供工程施工，2015 年交易发生额为 18,169,917.93 元。

(3) 开滦（集团）有限责任公司为公司提供京唐港二号码头过港服务，2015 年交易发生额为 3,061,182.11 元。

（三）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项 目	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	唐山开滦热电有限责任公司	20,878,307.47	208,783.07	26,318,724.01	1,315,936.20

2、 应付项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	开滦（集团）有限责任公司	199,509,682.67	157,075,605.87
	唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	12,434,146.81	85,225,136.81
	上海开滦贸易有限公司		217,042.56
	唐山开滦建设（集团）有限责任公司	18,518,573.36	41,006,300.79
	唐山开滦清源水处理有限责任公司	403,822.03	431,830.14
	唐山开滦大方电热工程有限责任公司	4,879,616.79	2,540,982.79
	承德恒力机电制造有限责任公司	157,573.07	326,165.07
	秦皇岛滦兴煤业管理有限公司	1,797,371.88	2,353,525.15
	开滦范各庄矿劳动服务公司	90,447.42	36,885.24
	开滦吕家坨矿劳动服务公司	714,278.64	274,708.55
	中滦科技有限公司	6,144,402.00	
预收账款	开滦（集团）有限责任公司	1,084,653.59	370,659.46

	唐山开滦建设（集团）有限责任公司		2,625.79
	唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司	1,458.40	1,458.40
其他应付款	唐山开滦建设（集团）有限责任公司	10,000.00	
	开滦范各庄矿劳动服务公司	150,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一)重大承诺事项

公司无需披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

公司无需披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

公司本期无需要披露的重要的非调整事项。

(二)利润分配情况

根据第五届董事会第六次会议决议，由于母公司的净利润为-132,607,602.36 元，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司不提取法定盈余公积，也不提取任意盈余公积。拟不实施利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此利润分配方案尚需经公司股东大会批准。

(三)其他资产负债表日后事项说明

公司拟自 2016 年 3 月 1 日起对煤炭行业固定资产折旧年限进行变更，其中房屋及建筑物由 20-40 年变更为 20-50 年，机器设备由 5-35 年变更为 5-38 年，电子设备由 4-12 年变更为 4-20 年，其他固定资产折旧年限不变，电子设备中折旧年限变更为 20 年的主要是汽车衡、轧道衡等大型衡器及专用仪器等电子设备。变更后预计每年计提折旧额减少约 16,000 万元，影响 2016 年计提折旧额减少约 13,333 万元。假设上述折旧额全部结转当期损益，且不考虑公司在 2016 年度增减变动的固定资产，在扣除企业所得税的影响后，预计将增加公司 2016 年度净利润约 10,000 万元。此会计估计变更方案尚需经公司股东大会批准。

十二、 其他重要事项

经开滦能源化工股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会批准，公司拟向中国信达资产管理股份有限公司非公开发行股票 35,315.9851 万股（最终以中国证监会核准的数量为准），募集

资金总额不超过 19 亿元，发行价格确定为 5.38 元/股。公司本次非公开发行股票方案尚需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施。

十三、 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		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	1,236,055,200.53	100.00%	15,951,623.54	1.29%	1,220,103,576.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,236,055,200.53	100.00%	15,951,623.54	1.29%	1,220,103,576.99

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	958,174,050.14	100.00%	49,448,287.06	5.16%	908,725,763.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	958,174,050.14	100.00%	49,448,287.06	5.16%	908,725,763.08

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,146,330,292.01	11,463,302.92	1.00%
1—2 年	89,716,607.75	4,485,830.39	5.00%
2—3 年	8,300.77	2,490.23	30.00%
3—4 年			
4—5 年			

5 年以上			
合 计	1,236,055,200.53	15,951,623.54	1.29%

3、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 33,496,663.52 元；本期不存在收回坏账准备情况。

4、 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	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款的比例
唐山中润煤化工有限公司	子公司	647,337,717.38	1 年以内	52.37%
迁安中化煤化工有限责任公司	子公司	341,034,836.67	1 年以内	27.59%
河北钢铁集团有限公司	客户	82,855,807.76	1 年以内	6.71%
首钢总公司	客户	81,731,598.29	1—2 年	6.61%
唐山中浩化工有限公司	子公司	62,071,324.90	注	5.02%
合 计		1,215,031,285.00		98.30%

注：唐山中浩化工有限公司余额为 62,071,324.90 元，其中 1 年以内 54,086,315.44 元，1-2 年 7,985,009.46 元。

(二)其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	1,153,207.99	100.00%	24,113.55	2.09%	1,129,094.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,153,207.99	100.00%	24,113.55	2.09%	1,129,094.44

续表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	2,122,914.67	100.00%	108,385.73	5.11%	2,014,528.94

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,122,914.67	100.00%	108,385.73	5.11%	2,014,528.94

2、其他应收款期末账面余额较期初减少 969,706.68 元，减少了 45.68%，主要是由于待抵扣税金减少所致。

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,001,671.11	10,016.71	1.00%
1—2 年	130,136.88	6,506.84	5.00%
2—3 年	15,550.00	4,665.00	30.00%
3—4 年	5,850.00	2,925.00	50.00%
4—5 年			
5 年以上			
合 计	1,153,207.99	24,113.55	2.09%

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 84,272.18 元；本期不存在收回坏账准备情况。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	87,713.88	93,749.88
待抵扣税金	128,098.92	1,344,063.39
应收职工社会保险费	496,312.82	475,115.28
其他	441,082.37	209,986.12
合 计	1,153,207.99	2,122,914.67

6、期末大额其他应收款明细如下

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例	坏账准备期末余额
公司职工	应收职工社会保险费	496,312.82	1 年以内	43.04%	4,963.13
待抵扣税金	待抵扣税金	128,098.92	1 年以内	11.11%	1,280.99
合 计		624,411.74		54.15%	6,244.12

(三)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,194,000,000.00	1,184,000,000.00
合 计	1,194,000,000.00	1,184,000,000.00

(四)长期股权投资

1、长期股权投资及减值准备

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	4,933,398,364.62		4,933,398,364.62	4,923,398,364.62		4,923,398,364.62
对联营企业投资	482,581,955.69		482,581,955.69	459,547,339.25		459,547,339.25
合 计	5,415,980,320.31		5,415,980,320.31	5,382,945,703.87		5,382,945,703.87

2、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
迁安中化煤化工有限责任公司	494,450,000.00			494,450,000.00		
唐山中润煤化工有限公司	1,466,940,000.00			1,466,940,000.00		
山西中通投资有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	65,812,797.00			65,812,797.00		
唐山中浩化工有限公司	1,694,042,500.00			1,694,042,500.00		
加拿大中和投资有限责任公司	505,373,067.62			505,373,067.62		
唐山中泓炭素化工有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
承德中滦煤化工有限公司	396,780,000.00			396,780,000.00		
唐山中阳新能源有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
唐山开滦化工科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	4,923,398,364.62	10,000,000.00		4,933,398,364.62		

3、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								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	
开滦集团财务有限责任公司	459,547,339.25			47,034,616.44			24,000,000.00			482,581,955.69
合 计	459,547,339.25			47,034,616.44			24,000,000.00			482,581,955.69

(五)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

委托贷款	600,000,000.00	600,000,000.00
合 计	600,000,000.00	600,000,000.00

注：其他流动资产全部为对子公司唐山中浩公司发放的委托贷款。

(六)营业收入及营业成本

1、项目列示

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	2,304,217,862.99	1,935,884,506.18	368,333,356.81	2,751,687,074.92	2,112,408,691.31	639,278,383.61
其他业务	4,973,726.53	3,077,655.22	1,896,071.31	8,675,032.17	2,066,516.86	6,608,515.31
合 计	2,309,191,589.52	1,938,962,161.40	370,229,428.12	2,760,362,107.09	2,114,475,208.17	645,886,898.92

2、分行业列示主营业务

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
煤炭采选业	2,304,217,862.99	1,935,884,506.18	368,333,356.81	2,751,687,074.92	2,112,408,691.31	639,278,383.61
合 计	2,304,217,862.99	1,935,884,506.18	368,333,356.81	2,751,687,074.92	2,112,408,691.31	639,278,383.61

3、分产品列示主营业务

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
洗精煤	1,968,304,126.48	1,656,462,052.66	311,842,073.82	2,351,507,713.92	1,807,847,820.93	543,659,892.99
洗混块	75,630,701.97	71,972,835.60	3,657,866.37	95,514,939.37	99,603,901.74	-4,088,962.37
其他洗煤	260,283,034.54	207,449,617.92	52,833,416.62	304,664,421.63	204,956,968.64	99,707,452.99
合 计	2,304,217,862.99	1,935,884,506.18	368,333,356.81	2,751,687,074.92	2,112,408,691.31	639,278,383.61

4、分地区列示主营业务

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
国内销售	2,304,217,862.99	1,935,884,506.18	368,333,356.81	2,751,687,074.92	2,112,408,691.31	639,278,383.61
国外销售						
合 计	2,304,217,862.99	1,935,884,506.18	368,333,356.81	2,751,687,074.92	2,112,408,691.31	639,278,383.61

5、公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
唐山中润煤化工有限公司	491,150,329.75	21.27%
唐山市荣义煤炭销售有限公司	360,228,355.55	15.60%

迁安中化煤化工有限责任公司	251,154,097.21	10.88%
鞍钢股份有限公司	213,638,180.43	9.25%
海明联合能源集团有限公司	197,227,364.11	8.54%
合 计	1,513,398,327.05	65.54%

(七)投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	47,034,616.44	37,009,257.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	47,034,616.44	37,009,257.92

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
开滦集团财务有限责任公司	47,034,616.44	37,009,257.92
合 计	47,034,616.44	37,009,257.92

注：本公司投资收益汇回不存在有重大限制的情况。

(八)母公司现金流量表附注

补充资料	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	-132,607,602.36	38,426,286.09
加：资产减值准备	-34,049,976.43	-3,297,376.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	310,013,238.18	309,445,376.17
无形资产摊销	3,640,772.41	3,640,772.41
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号列示）	-1,332,097.50	-435,666.23
固定资产报废损失（收益以“-”号列示）		
公允价值变动损失（收益以“-”号列示）		

财务费用（收益以“-”号列示）	175,756,754.12	159,123,553.98
投资损失（收益以“-”号列示）	-47,034,616.44	-37,009,257.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号列示）	23,547,238.12	-3,789,834.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号列示）		
存货的减少（增加以“-”号列示）	44,303,995.14	8,650,125.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号列示）	70,141,641.93	162,837,510.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号列示）	155,255,663.98	3,009,973.82
其他		
经营活动产生的现金净流量	567,635,011.15	640,601,462.17
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,631,945,100.16	1,523,227,834.14
减:现金的期初余额	1,523,227,834.14	627,876,796.11
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	108,717,266.02	895,351,038.03

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
一、非流动资产处置损益	722,054.22	209,739.24
二、政府补助	6,588,921.87	13,050,279.92
三、非货币性资产交换损益		
四、交易性金融资产处置损益		
五、对外委托贷款取得的损益	1,977,127.78	
六、其他营业外收支净额	-5,825,697.10	-14,460,513.08
七、所得税影响数	-619,838.40	-1,338,043.63
合 计	2,842,568.37	-2,538,537.55
其中：少数股东非经常性损益合计	107,749.56	-2,065,325.77
归属于母公司股东的非经常性损益	2,734,818.81	-473,211.78

(二) 净资产收益率及每股收益

期 间	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	稀释每股收益
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-6.15%	-0.34	-0.34
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.19%	-0.34	-0.34
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.41%	0.08	0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42%	0.08	0.08

公司名称：开滦能源化工股份有限公司



本公司的财务报表及附注由下列负责人签署：

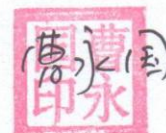
公司负责人：


张印文

主管会计工作的公司负责人：


张嘉

会计机构负责人：


曹永

日期：2016 年 3 月 29 日

日期：2016 年 3 月 29 日

日期：2016 年 3 月 29 日