

国投新集能源股份有限公司

审计报告

天职业字[2016]657 号

目 录

审 计 报 告	1
2015 年度财务报表	3
2015 年度财务报表附注	15

审计报告



天职业字[2016]657 号

国投新集能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国投新集能源股份有限公司（以下简称“国投新集公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2015 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并股东权益变动表及股东权益变动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国投新集公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，国投新集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，公允反映了国投新集公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

[illegible]

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,863,000,000.00	1,387,000,000.00	六、（十九）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	640,660,000.00	534,581,600.00	六、（二十）
应付账款	3,047,818,045.67	2,908,175,848.13	六、（二十一）
预收款项	122,755,357.86	165,688,912.99	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	302,517,252.50	322,709,458.49	六、（二十三）
应交税费	2,568,973.44	250,089,953.09	六、（二十四）
应付利息	64,282,777.79	57,230,711.02	六、（二十五）
应付股利	69,227,968.04	69,227,968.04	六、（二十六）
其他应付款	304,788,548.93	380,412,853.91	六、（二十七）
△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	4,277,977,278.46	2,399,721,974.79	六、（二十八）
其他流动负债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	六、（二十九）
流动负债合计	11,695,596,202.69	9,474,839,280.46	
非流动负债			
长期借款	10,965,763,436.60	7,976,874,536.60	六、（三十）
应付债券	1,515,241,056.90	2,020,151,388.90	六、（三十一）
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,522,826,532.70	2,152,103,773.34	六、（三十二）
长期应付职工薪酬			
专项应付款		120,830,344.00	六、（三十三）
预计负债			
递延收益	159,030,000.00	175,160,000.00	六、（三十四）
递延所得税负债			六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,162,861,026.20	12,445,120,042.84	
负 债 合 计	25,858,457,228.89	21,919,959,323.30	
所有者权益			
股本	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,783,432,506.72	1,662,602,162.72	六、（三十六）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	293,273,746.47	250,511,867.53	六、（三十七）
盈余公积	749,101,586.42	749,101,586.42	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	-1,108,178,260.72	1,452,985,776.70	六、（三十九）
归属于母公司所有者权益合计	4,308,171,378.89	6,705,743,193.37	
少数股东权益	288,938,131.90	268,330,362.58	
所有者权益合计	4,597,109,510.79	6,974,073,555.95	
负债及所有者权益合计	30,455,566,739.68	28,894,032,879.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,779,256,772.37	6,562,499,638.24	
其中：营业收入	4,779,256,772.37	6,562,499,638.24	六、（四十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7,400,326,689.56	8,483,703,024.98	
其中：营业成本	5,251,786,901.18	6,718,484,460.06	六、（四十）
△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	121,145,825.04	121,537,180.67	六、（四十一）
销售费用	60,699,654.64	74,907,412.37	六、（四十二）
管理费用	429,861,661.58	572,230,300.98	六、（四十三）
财务费用	805,521,422.02	718,108,866.90	六、（四十四）
资产减值损失	731,311,225.10	278,434,804.00	六、（四十五）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,819,501.20	14,960,343.20	六、（四十六）
投资收益	214,136,069.35	27,814,495.53	六、（四十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	127,954,835.05	26,500,411.33	六、（四十七）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,408,753,349.04	-1,878,428,548.01	
加：营业外收入	25,369,477.88	3,156,268.15	六、（四十八）
其中：非流动资产处置利得	7,426,331.45	899,758.99	六、（四十八）
减：营业外支出	13,368,730.87	98,475,441.72	六、（四十九）
其中：非流动资产处置损失	9,968,690.67	94,512,697.49	六、（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,396,752,602.03	-1,973,747,721.58	
减：所得税费用	166,303,666.07	-2,503,558.07	六、（五十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,563,056,268.10	-1,971,244,163.51	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-2,561,164,037.42	-1,969,256,690.89	六、（三十九）
少数股东损益	-1,892,230.68	-1,987,472.62	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-2,563,056,268.10	-1,971,244,163.51	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,561,164,037.42	-1,969,256,690.89	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,892,230.68	-1,987,472.62	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.989	-0.760	十七、（一）
（二）稀释每股收益	-0.989	-0.760	十七、（一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,581,507,572.58	5,484,864,755.53	
△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	160,209.69	340,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	27,406,796.60	106,225,349.86	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	4,609,074,578.87	5,591,430,105.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,640,989,639.44	1,665,441,742.49	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,409,925,757.43	3,045,995,148.37	
支付的各项税费	782,164,290.99	1,105,328,544.02	
支付其他与经营活动有关的现金	498,960,337.73	961,777,399.32	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	5,332,040,025.59	6,778,542,834.20	
经营活动产生的现金流量净额	-722,965,446.72	-1,187,112,728.81	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	1,364,625.90	1,315,111.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	80,314,823.22		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	81,679,449.12	1,315,111.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,895,983,833.35	1,725,592,253.13	
投资支付的现金	64,650,600.00	223,000,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,960,634,433.35	1,948,592,253.13	
投资活动产生的现金流量净额	-2,878,954,984.23	-1,947,277,141.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	22,500,000.00	225,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	22,500,000.00	225,000,000.00	
取得借款收到的现金	10,869,915,500.00	10,706,290,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	374,270,054.28		六、（五十一）
筹资活动现金流入小计	11,266,685,554.28	10,931,290,000.00	
偿还债务支付的现金	6,547,205,000.00	6,530,650,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	893,433,203.66	815,545,252.17	
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	226,019,827.00	225,737,122.65	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	7,666,658,030.66	7,571,932,374.82	
筹资活动产生的现金流量净额	3,600,027,523.62	3,359,357,625.18	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,892,907.33	224,967,754.74	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	729,415,047.13	504,447,292.39	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	727,522,139.80	729,415,047.13	六、（五十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年度

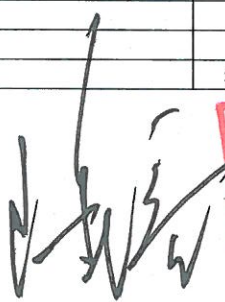
金额单位：元

项 目	本期金额											金额单位：元	
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,590,541,800.00				1,662,602,162.72			250,511,867.53	749,101,586.42		1,452,985,776.70	268,330,362.58	6,974,073,555.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,590,541,800.00				1,662,602,162.72			250,511,867.53	749,101,586.42		1,452,985,776.70	268,330,362.58	6,974,073,555.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					120,830,344.00			42,761,878.94			-2,561,164,037.42	20,607,769.32	-2,376,964,045.16
（一）综合收益总额											-2,561,164,037.42	-1,892,230.68	-2,563,056,268.10
（二）所有者投入和减少资本												22,500,000.00	22,500,000.00
1.所有者投入的普通股												22,500,000.00	22,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								42,761,878.94					42,761,878.94
1.本年提取								811,266,175.84					811,266,175.84
2.本年使用								-768,504,296.90					-768,504,296.90
（六）其他					120,830,344.00								120,830,344.00
四、本年年末余额	2,590,541,800.00				1,783,432,506.72			293,273,746.47	749,101,586.42		-1,108,178,260.72	288,938,131.90	4,597,109,510.79

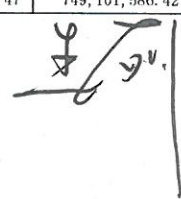
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


陈培


王丽




薛银



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 国投新集能源股份有限公司

2015年度

金额单位: 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
	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,590,541,800.00				1,662,602,162.72			242,971,736.19	749,101,586.42		3,435,195,176.60	45,317,835.20	8,725,730,297.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,590,541,800.00				1,662,602,162.72			242,971,736.19	749,101,586.42		3,435,195,176.60	45,317,835.20	8,725,730,297.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,540,131.34			-1,982,209,399.90	223,012,527.38	-1,751,656,741.18
（一）综合收益总额											-1,969,256,690.89	-1,987,472.62	-1,971,244,163.51
（二）所有者投入和减少资本												225,000,000.00	225,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												225,000,000.00	225,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-12,952,709.01		-12,952,709.01
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											-12,952,709.01		-12,952,709.01
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用								7,540,131.34					7,540,131.34
1. 本年提取								800,576,630.00					800,576,630.00
2. 本年使用								-793,036,498.66					-793,036,498.66
（六）其他													
四、本年年末余额	2,590,541,800.00				1,662,602,162.72			250,511,867.53	749,101,586.42		1,452,985,776.70	268,330,362.58	6,974,073,555.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	527,019,548.14	671,355,246.06	
△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	113,390,170.19	298,925,296.42	
应收账款	656,850,210.99	606,157,647.54	十六、（一）
预付款项	51,969,229.18	78,509,779.42	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	118,656.54	580,391.90	
应收股利			
其他应收款	2,439,559,420.47	1,162,694,009.80	十六、（二）
△买入返售金融资产			
存货	238,523,981.60	386,702,195.42	
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	31,012,695.41	224,116,289.08	
流动资产合计	4,058,443,912.52	3,429,040,855.64	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	89,320,000.00	89,320,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,896,302,381.37	6,676,196,946.32	十六、（三）
投资性房地产			
固定资产	2,700,798,802.26	3,411,656,871.86	
在建工程	7,869,399,465.47	7,146,346,290.36	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	597,270,890.09	662,953,452.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	191,094,492.70	177,415,138.76	
递延所得税资产	127,695,085.81	150,629,779.56	
其他非流动资产	959,600,530.92	936,528,316.93	
非流动资产合计	19,431,481,648.62	19,251,046,796.15	
资产总计	23,489,925,561.14	22,680,087,651.79	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

9



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,413,000,000.00	1,237,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	640,660,000.00	10,000,000.00	
应付账款	1,889,666,176.98	2,080,038,988.56	
预收款项	122,640,913.24	147,337,701.84	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	167,919,956.55	176,706,292.16	
应交税费	99,966,086.00	68,971,862.22	
应付利息	53,511,190.04	47,519,690.18	
应付股利	69,227,968.04	69,227,968.04	
其他应付款	882,904,606.54	1,261,295,222.48	
△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	2,902,387,227.90	1,011,994,974.79	
其他流动负债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
流动负债合计	9,241,884,125.29	7,110,092,700.27	
非流动负债			
长期借款	6,150,307,936.60	5,068,374,536.60	
应付债券	1,515,241,056.90	2,020,151,388.90	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	975,226,413.35	1,183,524,174.19	
长期应付职工薪酬			
专项应付款		120,830,344.00	
预计负债			
递延收益	149,860,000.00	165,990,000.00	
递延所得税负债	16,164,807.32	16,164,807.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,806,800,214.17	8,575,035,251.01	
负 债 合 计	18,048,684,339.46	15,685,127,951.28	
所有者权益			
股本	2,590,541,800.00	2,590,541,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,807,506,622.89	1,686,676,278.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	767,150.11	212,591.89	
盈余公积	749,101,586.42	749,101,586.42	
一般风险准备			
未分配利润	293,324,062.26	1,968,427,443.31	
所有者权益合计	5,441,241,221.68	6,994,959,700.51	
负债及所有者权益合计	23,489,925,561.14	22,680,087,651.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	5,349,518,883.07	5,148,484,536.99	
其中：营业收入	5,349,518,883.07	5,148,484,536.99	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7,139,054,324.24	6,289,621,179.70	
其中：营业成本	5,607,292,366.56	5,388,619,418.43	十六、（四）
△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	45,078,461.35	33,739,615.75	
销售费用	35,933,404.72	35,425,873.04	
管理费用	252,070,233.96	318,483,854.31	
财务费用	490,981,259.83	382,902,694.27	
资产减值损失	707,698,597.82	130,449,723.90	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	127,954,835.05	26,500,411.33	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	127,954,835.05	26,500,411.33	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,661,580,606.12	-1,114,636,231.38	
加：营业外收入	24,243,833.96	1,880,632.81	
其中：非流动资产处置利得	7,218,232.80	640,511.09	
减：营业外支出	4,783,200.70	52,214,859.79	
其中：非流动资产处置损失	2,480,734.00	49,222,897.87	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,642,119,972.86	-1,164,970,458.36	
减：所得税费用	32,983,408.19	4,028,554.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,675,103,381.05	-1,168,999,013.15	
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
6. 其他			
七、综合收益总额	-1,675,103,381.05	-1,168,999,013.15	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,471,582,282.87	3,899,411,029.74	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	55,665,860.10	2,008,521,419.82	
经营活动现金流入小计	4,527,248,142.97	5,907,932,449.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,251,759,924.66	1,132,195,772.64	
△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	1,172,874,274.12	1,616,052,735.95	
支付的各项税费	304,095,161.90	221,278,051.84	
支付其他与经营活动有关的现金	3,395,172,168.37	4,833,638,707.20	
经营活动现金流出小计	6,123,901,529.05	7,803,165,267.63	
经营活动产生的现金流量净额	-1,596,653,386.08	-1,895,232,818.07	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	50,270,360.00		
取得投资收益收到的现金		15,259,725.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	50,270,360.00	15,259,725.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	396,395,797.88	811,591,499.74	
投资支付的现金	64,650,600.00	727,116,289.08	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	461,046,397.88	1,538,707,788.82	
投资活动产生的现金流量净额	-410,776,037.88	-1,523,448,062.92	
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	7,072,460,000.00	9,010,290,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	7,072,460,000.00	9,010,290,000.00	
偿还债务支付的现金	4,563,000,000.00	4,700,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	640,448,726.50	519,955,007.73	
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	138,559,228.13	150,098,698.48	
筹资活动现金流出小计	5,342,007,954.63	5,370,203,706.21	
筹资活动产生的现金流量净额	1,730,452,045.37	3,640,086,293.79	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-276,977,378.59	221,405,412.80	
加：期初现金及现金等价物的余额	601,746,610.20	380,341,197.40	
六、期末现金及现金等价物余额	324,769,231.61	601,746,610.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：国投新集能源股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项目	股本（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,590,541,800.00				1,686,676,278.89			212,591.89	749,101,586.42		1,968,427,443.31	6,994,959,700.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,590,541,800.00				1,686,676,278.89			212,591.89	749,101,586.42		1,968,427,443.31	6,994,959,700.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					120,830,344.00			554,558.22			-1,675,103,381.05	-1,553,718,478.83
（一）综合收益总额											-1,675,103,381.05	-1,675,103,381.05
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								554,558.22				554,558.22
1.本年提取								270,042,885.66				270,042,885.66
2.本年使用								-269,488,327.44				-269,488,327.44
（六）其他					120,830,344.00							120,830,344.00
四、本年年末余额	2,590,541,800.00				1,807,506,622.89			767,150.11	749,101,586.42		293,324,062.26	5,441,241,221.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

编制单位: 国投新集能源股份有限公司

2015年度

金额单位: 元

项 目	股本 (或实收资本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,590,541,800.00				1,686,676,278.89			-69,344,524.70	749,101,586.42		3,150,379,165.47	8,107,354,306.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,590,541,800.00				1,686,676,278.89			-69,344,524.70	749,101,586.42		3,150,379,165.47	8,107,354,306.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								69,557,116.59			-1,181,951,722.16	-1,112,394,605.57
(一) 综合收益总额											-1,168,999,013.15	-1,168,999,013.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-12,952,709.01	-12,952,709.01
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											-12,952,709.01	-12,952,709.01
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用								69,557,116.59				69,557,116.59
1. 本年提取								393,776,984.00				393,776,984.00
2. 本年使用								-324,219,867.41				-324,219,867.41
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,590,541,800.00				1,686,676,278.89			212,591.89	749,101,586.42		1,968,427,443.31	6,994,959,700.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国投新集能源股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

国投新集能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)1997年11月27日经国家体改委颁发的体改字[1997]188号文批准, 由国投煤炭公司、国华能源有限公司和安徽新集煤电(集团)有限公司共同出资组建, 1997年12月1日在国家工商行政管理总局登记注册为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]443号文核准, 公司于2007年12月5日向社会公开发行人民币普通股35,200万股并于2007年12月19日在上海证券交易所挂牌交易。各股东的持股比例为国投煤炭公司80,261.08万股, 比例43.38%; 国华能源有限公司34,788.81万股, 比例18.80%; 安徽新集煤电(集团)有限公司34,788.81万股, 比例18.80%; 社会公众股35,200.00万股, 比例19.02%。

2009年8月3日国投煤炭公司将其持有的公司42.36%的股份, 合计78,375.59万股无偿划转给国家开发投资公司(为公司最终母公司)持有; 国投煤炭公司所持有的其余1.02%的股份, 合计1,885.49万股无偿划转给国家社保基金账户。

国华能源有限公司、安徽新集煤电(集团)有限公司分别持有的限售流通股34,788.81万股(合计69,577.62万股), 限售期为12个月, 已于2009年7月14日起开始上市流通。国家开发投资公司持有的限售流通股78,375.59万股, 国投煤炭公司所持有划转给国家社保基金账户的1,885.49万股, 合计80,261.08万股已于2010年12月20日起开始上市流通。

2013年4月23日, 经第六届董事会第二十八次会议决议、2013年6月22日公司股东大会审议通过, 公司以2012年12月31日的总股本为基数, 以资本公积金、未分配利润向全体股东每10股转2股、送2股, 合计转增股本74,015.48万股, 转增后股本总数为259,054.18万股。北京中证天通会计师事务所于2013年9月29日出具的中证天通(2013)验字第21007号验资报告对本次转增资本进行了验证。

截至2015年12月31日, 公司各股东持股比例为: 国家开发投资公司91,222.87万股, 占股权比例的35.21%; 国华能源有限公司持有19,670.78万股, 占股权比例的7.59%; 安徽新集煤电(集团)有限公司持有18,590.29万股, 占股权比例的7.18%; 其他社会公众股129,570.24万股, 占股权比例的50.02%。

公司注册地为安徽省淮南市，总部地址为安徽省淮南市。公司注册资本为259,054.18万元。法定代表人为陈培。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为煤炭开采行业。公司经批准的经营范围：煤炭开采、洗选加工，火力发电；公司及其成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营公司及其成员企业生产、科研所需的辅助材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营公司的进料加工和“三来一补”业务；煤炭铁路运输，矿区铁路专用线的运营、管理；煤炭技术管理咨询；信息化咨询与服务；技术开发与服务；煤炭购销业务等。

2015年11月25日变更经营范围为“煤炭开采（分支机构生产）及洗选加工；火力发电；本企业及其成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，煤炭铁路运输，矿区铁路专用线的运营、管理；煤炭技术管理咨询；信息化咨询与服务；技术开发与服务；煤炭购销业务矿用设备的加工、销售、安装和维修，货物运输及仓储（不含危险品），集装箱装卸，车辆维修，建筑工程、路桥工程及绿化工程施工，受托煤矿管理、建设及经营，安全技术咨询，建筑工程劳务承包，汽车、机械、设备、土地、房屋租赁，网站建设及管理，职业中介，餐饮住宿，园林绿化工程设计、施工及养护，养老产业投资及经营，采煤沉陷区整治、畜牧、水产养殖及销售，农作物种植及销售，农业投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

公司主要产品是动力煤，主要用于火力发电、锅炉燃烧等。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为国家开发投资公司，最终控制母公司为国家开发投资公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于2016年4月27日经董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为长期。

（六）合并财务报表范围

期末纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	安徽国投新集刘庄矿业有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
2	国投新集阜阳矿业有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
3	安徽文采大厦有限公司	2	控股子公司	70.00	70.00
4	国投新集电力利辛有限公司	2	控股子公司	55.00	55.00
5	上海新外滩企业发展有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
6	上海新集煤炭销售有限公司	3	全资子公司	100.00	100.00
7	国投新集安徽智能科技有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00
8	国投新集安徽设计研究院有限公司	2	全资子公司	100.00	100.00

注：期末纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生了变化，当期处置完毕的淮南新锦江大酒店有限公司不再纳入合并范围，具体详见“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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以下一种或多种情况，通常表明应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) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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。本公司将拥有实际控制权的子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围。

2. 合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

1. 应收款项坏账准备的确认标准

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或

进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2. 坏账的确认标准

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经总经理办公会或董事会批准后作为坏账转销。

3. 坏账准备的计提方法

(1) 公司于资产负债表日，将单个欠款单位的欠款金额占所属应收款项科目余额 30%以上、或是单个欠款单位的欠款金额在人民币 500 万元以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行测试计提或不计提减值准备，其中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；对单项测试未发生减值的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）或占所属应收款项科目余额的 30%以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 对于单项金额不重大，但有确切证据表明发生减值或未发生减值的应收款项，采用个别认定法计提或不计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(3) 对于无确切证据表明发生减值或不减值的非重大应收款项，按组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	0.00	0.00
6个月-1年（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（4）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、工程施工等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

（十一）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1.该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- 2.本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- 3.本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4.该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十二）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以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公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

1. 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	5	25-40 年	2.38-3.80

2. 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(十四) 固定资产

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

1. 固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、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。购买

固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

（1）生产性固定资产

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	3-15	5.00	6.33-31.67
运输工具	8-12	5.00	7.92-11.88
办公设备	5-15	5.00	6.33-19.00
其他	5-15	5.00	6.33-19.00

（2）非生产性固定资产

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	35	3.00	2.77
运输工具	5	3.00	19.40
电子类办公设备	3	3.00	32.33

（3）井巷建筑物

固定资产类别	折旧计提标准
井巷建筑物	矿井建筑物未摊销的金额/剩余经济可采储量

3.固定资产减值准备计提

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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将会行使这种选择权；（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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5.固定资产处置

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

（十五）在建工程

1.在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2.在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （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。

3.在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1.无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2.无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3.自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

4.无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

除采矿权价款自 2015 年 7 月 1 日起按照产量法进行摊销外，其他使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形

资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5.无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

（1）无形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）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十八）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，

按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果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）职工薪酬

1. 职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1）长期带薪缺勤；2）长期残疾福利；3）长期利润分享计划。

2. 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,企业应当按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:1)服务成本;2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理,上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的,企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务,计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限;与职工提供服务期间长短无关的,企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为:1)应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬,计入产品成本或劳务成本;2)应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬,计入建造固定资产或无形资产成本;3)除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

(二十一) 应付债券

本公司所发行的债券,按照实际发行价格总额,作负债处理;债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十二) 预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入:

1.销售商品

煤炭和辅助材料及其它商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方,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时予以确认。

2.提供劳务

劳务收入于提供服务的会计期间予以确认。

3.让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

（二十四）政府补助

1.政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.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（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3.政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，结合公司实际情况，按原煤产量30元/吨提取安全生产费用，按原煤产量11元/吨提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；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。相关资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、17
营业税	应纳税营业额	5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值； 从租计征的，按租金收入；	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	1、2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更。

(二) 会计估计的变更

为更加客观地反映本公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、相关及可比的会计信息，本公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，决定对非生产性固定资产使用年限和净残值率、井巷建筑物折旧计提标准、采矿权摊销方法、塌陷补偿费摊销方法等部分会计估计进行变更。

本公司七届二十三次董事会、七届九次监事会会议于2015年8月10日分别审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本次会计估计变更日为2015年7月1日。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计调整，不追溯调整，不会对以前各会计年度财务状况和经营成果产生影响。本次会计估计变更增加2015年度利润总额180,206,034.85元。

1. 非生产性房屋及建筑物、机器设备的使用年限、净残值率的变更

非生产性固定资产类别	折旧年限		净残值率	
	变更前折旧年限(年)	变更后折旧年限(年)	变更前(%)	变更后(%)
房屋建筑物	25-40	35	5	3
运输工具	10	5	5	3
电子类办公设备	5-10	3	5	3

本次会计估计变更增加本期折旧6,924,227.35元，减少2015年度利润总额6,201,414.83元。

2. 井巷建筑物折旧计提标准的变更

类别	变更前折旧计提标准	变更后折旧计提标准
井巷建筑物	4 元/吨（原煤）	矿井建筑物未摊销的金额/剩余经济可采储量

本次会计估计变更增加本期折旧 5,286,915.00 元,减少 2015 年度利润总额 5,286,915.00 元。

3. 采矿权摊销方法的变更

类别	变更前摊销方法	变更后摊销方法
采矿权价款	平均年限法	产量法

本次会计估计变更减少采矿权本期摊销 16,705,670.94 元,增加 2015 年度利润总额 16,705,670.94 元。

4. 塌陷补偿费的摊销方法变更

类别	变更前摊销方法	变更后摊销方法
塌陷补偿费	支出时直接列入当期成本	产量法

本次会计估计变更减少村庄搬迁补偿费等塌陷补偿费摊销 174,988,693.74 元,增加 2015 年度利润总额 174,988,693.74 元。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正。

（四）其他调整事项

本公司对上年报表预付款项进行了重述,即将预付工程款、设备款调整至其他非流动资产科目进行列报。期初重分类金额 793,855,355.92 元,对资产总额、负债总额、所有者权益总额、主营业务收入及净利润无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”指2014年12月31日,“期末”指2015年12月31日,“上期”指2014年度,“本期”指2015年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	298,101.99	654,698.18
银行存款	727,224,037.81	728,734,545.95
其他货币资金	208,197,944.84	95,863,518.86
合计	<u>935,720,084.64</u>	<u>825,252,762.99</u>

2. 本公司其他货币资金使用受限明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	132,273,000.00	26,229,080.00
矿山地质环境治理恢复保证金	63,977,316.53	63,434,015.79
安全风险抵押金	6,000,000.00	6,174,620.07
土地复垦保证金	5,947,628.31	
合计	<u>208,197,944.84</u>	<u>95,837,715.86</u>

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	32,548,854.80	34,368,356.00
其中: 权益工具投资	32,548,854.80	34,368,356.00
合计	<u>32,548,854.80</u>	<u>34,368,356.00</u>

注: 本公司交易性权益工具投资系2007年12月购入的交通银行股票, 购入股数4,594,700股, 购入价11.42元, 经2011年分红送股(10送1)后股数为5,054,170股, 截止2015年12月31日其最后一个交易日的收盘价格为6.44元, 公司按收盘价确认其公允价值为32,548,854.80元。该交易性金融资产变现不存在重大限制。

(三) 应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,390,170.19	298,925,296.42
合计	<u>192,390,170.19</u>	<u>298,925,296.42</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 终止确认的已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	1,030,653,867.45		
合计	<u>1,030,653,867.45</u>		

4. 本期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(四) 应收账款

1. 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	572,666,547.94	91.31	503,165.02	0.09	487,125,637.11	87.47	893,598.77	0.18
按组合计提坏账准备的 应收账款	54,510,921.30	8.69	7,357,095.15	13.50	69,806,642.43	12.53	7,842,160.78	11.23
其中：账龄分析组合	54,510,921.30	8.69	7,357,095.15	13.50	69,806,642.43	12.53	7,842,160.78	11.23
组合小计	<u>54,510,921.30</u>	<u>8.69</u>	<u>7,357,095.15</u>	<u>13.50</u>	<u>69,806,642.43</u>	<u>12.53</u>	<u>7,842,160.78</u>	<u>11.23</u>
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合计	<u>627,177,469.24</u>	<u>100</u>	<u>7,860,260.17</u>		<u>556,932,279.54</u>	<u>100</u>	<u>8,735,759.55</u>	

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
国投宣城发电有限责任公司	73,206,381.14			未来现金流量现值与账面价值差额
安徽淮化股份有限公司	59,374,696.52			未来现金流量现值与账面价值差额
中盐能源有限公司	44,877,619.85			未来现金流量现值与账面价值差额
安徽省合肥联合发电有限公司	43,198,760.84			未来现金流量现值与账面价值差额
安徽电力燃料有限责任公司	39,100,528.88			未来现金流量现值与账面价值差额
江西赣能股份有限公司丰城二期发电厂	35,450,895.95			未来现金流量现值与账面价值差额

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
合肥热电集团有限公司	31,809,370.89			未来现金流量现值与账面价值差额
江西宏宇能源发展有限公司	21,929,346.80			未来现金流量现值与账面价值差额
华能巢湖发电有限责任公司	20,799,955.00			未来现金流量现值与账面价值差额
大唐淮南洛河发电厂	19,762,925.84			未来现金流量现值与账面价值差额
丰城新高焦化有限公司	17,522,603.13			未来现金流量现值与账面价值差额
马鞍山当涂发电有限公司	17,321,331.10			未来现金流量现值与账面价值差额
阜阳华润电力有限公司	15,677,828.25			未来现金流量现值与账面价值差额
黄冈大别山发电有限责任公司	15,124,725.24			未来现金流量现值与账面价值差额
江西六国化工有限责任公司	13,441,162.56			未来现金流量现值与账面价值差额
江西省投资物流有限责任公司	11,310,554.31			未来现金流量现值与账面价值差额
安庆市爱地物资有限责任公司	11,237,627.28			未来现金流量现值与账面价值差额
国电黄金埠发电有限公司	11,167,622.55			未来现金流量现值与账面价值差额
华能国际电力股份有限公司井冈山电厂	10,100,132.63			未来现金流量现值与账面价值差额
华能安源发电有限责任公司	9,405,045.81			未来现金流量现值与账面价值差额
国电宿州热电有限公司	8,184,627.40			未来现金流量现值与账面价值差额
中电投物流有限责任公司江西分公司	7,805,259.44			未来现金流量现值与账面价值差额
华能淮阴第二发电有限公司	7,466,347.13			未来现金流量现值与账面价值差额
浙江浙能富兴燃料有限公司	6,073,365.66			未来现金流量现值与账面价值差额
绍兴皋埠热电有限公司	5,614,506.24			未来现金流量现值与账面价值差额
新昌南炼焦化工有限责任公司	5,596,255.48			未来现金流量现值与账面价值差额
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	5,075,421.78			未来现金流量现值与账面价值差额
浙江杜山集团有限公司	5,031,650.24	503,165.02	10.00	未来现金流量现值与账面价值差额
合计	<u>572,666,547.94</u>	<u>503,165.02</u>		

3. 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	42,651,036.15		
6 个月-1 年 (含 1 年)	131,888.10	6,594.41	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,863,884.79	486,388.48	10.00
5 年以上	6,864,112.26	6,864,112.26	100.00
合计	<u>54,510,921.30</u>	<u>7,357,095.15</u>	

4. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-785,718.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	89,781.37

注：本期坏账准备转回系因本期处置淮南新锦江大酒店有限公司随之转回。

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占总额比例（%）
国投宣城发电有限责任公司	73,206,381.14		11.67
安徽淮化股份有限公司	59,374,696.52		9.47
中盐能源有限公司	44,877,619.85		7.16
安徽省合肥联合发电有限公司	43,198,760.84		6.89
安徽电力燃料有限责任公司	39,100,528.88		6.23
合计	<u>259,757,987.23</u>		<u>41.42</u>

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	40,714,374.11	66.26	66,429,265.92	74.63
1-2 年（含 2 年）	15,157,253.79	24.67	7,597,386.46	8.54
2-3 年（含 3 年）	1,845,326.57	3.00	8,644,700.14	9.71
3 年以上	3,732,807.28	6.07	6,336,213.66	7.12
合计	<u>61,449,761.75</u>	<u>100</u>	<u>89,007,566.18</u>	<u>100</u>

2. 账龄超过1年的大额预付款情况

项目	期末余额	账龄	未结算原因
上海虹桥发展（集团）有限公司	8,000,000.00	1-2 年	合同正在履行
河北中海钢管制造股份有限公司	2,481,322.88	1-2 年	合同正在履行

项目	期末余额	账龄	未结算原因
天津艾柯夫采矿技术有限公司	2,272,211.60	1-2 年	合同正在履行
西门子国际贸易（上海）有限公司	2,185,776.69	1-2 年	合同正在履行
淮南市建设委员会（建设项目资本金专户）	1,500,000.00	3 年以上	园区建设保证金
合计	<u>16,439,311.17</u>		

3. 预付款项金额前五名情况

项目	期末余额	账龄	占总额比（%）
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	8,048,852.20	1 年以内	13.10
上海虹桥发展（集团）有限公司	8,000,000.00	1-2 年	13.02
唐山钢铁集团有限责任公司	6,309,469.01	1 年以内	10.27
淮南海螺水泥有限责任公司	5,218,342.68	1 年以内	8.49
中国石化销售有限公司安徽淮南石油分公司	4,905,655.48	1 年以内	7.98
合计	<u>32,482,319.37</u>		<u>52.86</u>

（六）应收利息

项目	期末余额	期初余额
国投财务有限公司	65,590.37	204,723.86
合计	<u>65,590.37</u>	<u>204,723.86</u>

（七）其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单								
项计提坏账准备的	804,265,005.60	87.89	559,483,668.67	69.56	591,450,587.93	82.14	178,244,598.21	30.14
其他应收款								
按组合计提坏账准	110,484,697.53	12.07	41,550,732.66	37.61	128,261,243.53	17.81	41,035,886.93	31.99
备的其他应收款								
其中：账龄分析组合	110,484,697.53	12.07	41,550,732.66	37.61	128,261,243.53	17.81	41,035,886.93	31.99

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
组合小计	110,484,697.53	12.07	41,550,732.66	37.61	128,261,243.53	17.81	41,035,886.93	31.99
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	375,926.62	0.04	375,926.62	100.00	384,877.43	0.05	384,877.43	100.00
合计	915,125,629.75	100	601,410,327.95		720,096,708.89	100	219,665,362.57	

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
安徽刘庄置业有限责任公司	545,739,627.60	384,702,027.60	70.49	未来现金流量现值与账面价值差额
淮南新锦江大酒店有限公司	157,252,992.54	134,995,118.71	85.85	未来现金流量现值与账面价值差额
上海铁路局淮南客运中心	45,293,355.61			未来现金流量现值与账面价值差额
上海新集投资发展有限公司	27,840,805.25	27,840,805.25	100	未来现金流量现值与账面价值差额
国投新集能源股份有限公司工会	13,648,267.39			未来现金流量现值与账面价值差额
安徽省能源集团有限公司天燃气 项目筹备处	9,000,000.00	6,500,000.00	72.22	未来现金流量现值与账面价值差额
中华文学基金会联谊会	5,489,957.21	5,445,717.11	99.19	未来现金流量现值与账面价值差额
合计	804,265,005.60	559,483,668.67		

3. 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	55,590,805.52		
6 个月-1 年 (含 1 年)	4,287,231.74	214,361.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,196,478.87	719,647.88	10.00
2-3 年 (含 3 年)	758,999.06	227,699.73	30.00
3-4 年 (含 4 年)	3,368,962.38	1,684,481.19	50.00
4-5 年 (含 5 年)	2,888,388.40	2,310,710.72	80.00
5 年以上	36,393,831.56	36,393,831.56	100.00
合计	110,484,697.53	41,550,732.66	

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
合肥文采建筑清洗有限责任公司	375,926.62	375,926.62	100.00	公司注销
合计	<u>375,926.62</u>	<u>375,926.62</u>		

5. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	381,904,909.61
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	159,944.23

注：本期坏账准备转回系因本期处置淮南新锦江大酒店有限公司随之转回。

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按性质分类列示其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,994,471.26	3,269,881.83
其他单位欠款	702,992,620.14	518,418,874.90
往来款	208,138,538.35	198,407,952.16
合计	<u>915,125,629.75</u>	<u>720,096,708.89</u>

8. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
安徽刘庄置业有限责任公司	欠款	545,739,627.60	注 1	59.64	384,702,027.60
淮南新锦江大酒店有限公司	欠款	157,252,992.54	注 2	17.18	134,995,118.71
上海铁路局淮南客运中心	代垫运费	45,293,355.61	0-6 个月	4.95	
上海新集投资发展有限公司	往来款	27,840,805.25	5 年以上	3.04	27,840,805.25
国投新集能源股份有限公司工会	往来款	13,648,267.39	0-6 个月	1.49	
合计		<u>789,775,048.39</u>		<u>86.30</u>	<u>547,537,951.56</u>

注1：6 个月以内金额为16,155,583.83元，6个月至1年金额为11,165,168.87元，1-2年金额29,876,546.88元，2-3年金额32,648,034.03元，3-4年455,894,293.99元。

注2：6 个月以内金额8,486,773.64元，6个月至1年金额为4,072,016.23元，1-2年金额

3,553,911.22元，2-3年4,659,029.51元，3-4年4,972,660.1元，4-5年4,782,569.83元，5年以上126,726,032.01元。

9.本期无终止确认的其他应收款。

10.本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（八）存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 价值
原材料	154,793,131.41		154,793,131.41	193,193,746.31
库存商品	144,630,733.14	47,025,211.14	97,605,522.00	282,676,340.60
周转材料	108,380,078.54	3,267,485.41	105,112,593.13	114,096,576.08
其他				6,139,245.01
合计	<u>407,803,943.09</u>	<u>50,292,696.55</u>	<u>357,511,246.54</u>	<u>596,105,908.00</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	98,381,588.03	47,025,211.14		98,381,588.03	47,025,211.14
周转材料		3,267,485.41			3,267,485.41
合计	<u>98,381,588.03</u>	<u>50,292,696.55</u>		<u>98,381,588.03</u>	<u>50,292,696.55</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值小于账面价值	
低值易耗品	可变现净值小于账面价值	

（九）可供出售金融资产

1. 分类列示

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
可供出售权益工具	89,320,000.00		89,320,000.00	89,320,000.00		89,320,000.00
其中：按成本计量	89,320,000.00		89,320,000.00	89,320,000.00		89,320,000.00
合计	89,320,000.00		89,320,000.00	89,320,000.00		89,320,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
安徽省天然气开发有限责任公司	89,320,000.00			89,320,000.00					5.60	无
合计	89,320,000.00			89,320,000.00						

注：本公司可供出售金融资产是2012年度以89,320,000.00元现金认购安徽省天然气开发有限责任公司1400万股股权所形成，认购完成后公司持有安徽省天然气开发有限责任公司5.60%的股份，该项投资系不具有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权益性投资，按投资成本进行核算。

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
对联营企业投资	333,154,892.61	64,650,600.00	
合计	333,154,892.61	64,650,600.00	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
127,954,835.05			
127,954,835.05			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		525,760,327.66	
		<u>525,760,327.66</u>	

(十一) 投资性房地产

成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>46,784,842.58</u>			<u>46,784,842.58</u>
其中：房屋、建筑物	46,784,842.58			46,784,842.58
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>16,619,385.44</u>	<u>1,402,229.16</u>		<u>18,021,614.60</u>
其中：房屋、建筑物	16,619,385.44	1,402,229.16		18,021,614.60
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>30,165,457.14</u>			<u>28,763,227.98</u>
其中：房屋、建筑物	30,165,457.14			28,763,227.98

注：本期折旧额为 1,402,229.16 元；本期减值准备计提额为 0 元。

(十二) 固定资产

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
一、原价合计	18,757,050,478.74	423,011,803.80	379,722,952.64	18,800,339,329.90	
其中：房屋、建筑物	11,175,782,447.35	107,165,721.03	220,709,963.19	11,062,238,205.19	
机器设备	7,345,107,425.36	120,621,310.11	114,894,784.41	7,350,833,951.06	
运输工具	42,106,707.07	90,482,942.67	30,286,493.18	102,303,156.56	
办公设备	6,517,528.83	92,168,033.67	208,720.96	98,476,841.54	
其他	187,536,370.13	12,573,796.32	13,622,990.90	186,487,175.55	
	期初余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	5,129,243,094.40		1,091,410,692.24	184,536,167.13	6,036,117,619.51
其中：房屋、建筑物	1,775,859,307.88		214,590,852.57	57,111,676.71	1,933,338,483.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	3,236,207,459.98	742,373,731.39	97,640,116.63	3,880,941,074.74
运输工具	23,848,652.47	59,814,192.79	23,144,789.24	60,518,056.02
办公设备	3,817,015.51	49,086,563.33	200,631.92	52,702,946.92
其他	89,510,658.56	25,545,352.16	6,438,952.63	108,617,058.09
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>85,959,238.65</u>	<u>271,054,024.40</u>		<u>357,013,263.05</u>
其中：房屋、建筑物	85,959,238.65	228,792,641.75		314,751,880.40
机器设备		42,261,382.65		42,261,382.65
运输工具				
办公设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>13,541,848,145.69</u>			<u>12,407,208,447.34</u>
其中：房屋、建筑物	9,313,963,900.82			8,814,147,841.05
机器设备	4,108,899,965.38			3,427,631,493.67
运输工具	18,258,054.60			41,785,100.54
办公设备	2,700,513.32			45,773,894.62
其他	98,025,711.57			77,870,117.46

注1：2015年度折旧额1,091,410,692.24元；本期由在建工程转入固定资产原价金额108,974,367.83元。

注2：公司本期计提的固定资产减值准备系因新集三矿闭坑所致。

2. 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	22,178,674.28	6,605,519.01		15,573,155.27	
合计	<u>22,178,674.28</u>	<u>6,605,519.01</u>		<u>15,573,155.27</u>	

3. 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	2,605,034,283.71	1,423,973,101.18	1,181,061,182.53
运输工具	79,722,278.41	52,515,041.47	27,207,236.94
办公设备	37,419,059.70	26,754,774.73	10,664,284.97

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
其他	20,799,487.11	10,221,292.62	10,578,194.49
合计	<u>2,742,975,108.93</u>	<u>1,513,464,210.00</u>	<u>1,229,510,898.93</u>

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末原值	期末净值
房屋、建筑物	1,025,023,677.66	918,059,341.99
合计	<u>1,025,023,677.66</u>	<u>918,059,341.99</u>

(十三) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
板集煤矿	4,424,674,606.60		4,424,674,606.60	3,949,383,256.20		3,949,383,256.20
杨村煤矿	2,090,510,580.65		2,090,510,580.65	1,926,684,768.27		1,926,684,768.27
一矿矿区改扩建	986,122,294.08		986,122,294.08	893,270,808.01		893,270,808.01
利辛电厂	2,917,954,187.05		2,917,954,187.05	547,888,658.71		547,888,658.71
矿区铁路改扩建	326,459,445.03		326,459,445.03	311,200,055.53		311,200,055.53
刘庄煤矿改扩建工程	249,961,250.26		249,961,250.26	203,845,987.06		203,845,987.06
其他	129,604,022.37		129,604,022.37	117,392,961.51		117,392,961.51
合 计	<u>11,125,286,386.04</u>		<u>11,125,286,386.04</u>	<u>7,949,666,495.29</u>		<u>7,949,666,495.29</u>

2: 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
板集煤矿	249,495.63	3,949,383,256.20	475,291,350.40			177.34
杨村煤矿	651,187.00	1,926,684,768.27	164,420,598.73		594,786.35	32.10
一矿矿区改扩建	178,269.50	893,270,808.01	100,871,668.07	8,020,182.00		55.32
利辛电厂	656,200.00	547,888,658.71	2,370,065,528.34			44.47
矿区铁路改扩建	36,975.50	311,200,055.53	15,259,389.50			88.29
刘庄煤矿改扩建工程	66,276.57	203,845,987.06	89,826,979.34	42,215,989.64	1,495,726.50	37.71
合计		<u>7,832,273,533.78</u>	<u>3,215,735,514.38</u>	<u>50,236,171.64</u>	<u>2,090,512.85</u>	

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
90.00	176,697,776.55	70,151,822.89	5.73	募股资金、借款	4,424,674,606.60
32.10	195,890,646.41	68,310,594.68	5.73	自有资金、借款	2,090,510,580.65
55.32	73,158,372.40	30,646,799.63	5.73	自有资金、借款	986,122,294.08
44.47	85,650,816.60	68,808,644.55	5.96	自有资金、借款	2,917,954,187.05
88.29	16,142,611.55	12,399,397.20	5.73	自有资金、借款	326,459,445.03
37.71			5.73	自有资金	249,961,250.26
	<u>547,540,223.51</u>	<u>250,317,258.95</u>			<u>10,995,682,363.67</u>

(十四) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,841,420,192.23</u>	<u>8,717,513.33</u>	<u>33,068,833.00</u>	<u>1,817,068,872.56</u>
其中：土地使用权	737,290,995.24	6,077,093.00	30,034,433.00	713,333,655.24
软件	28,320,908.82	2,640,420.33	3,034,400.00	27,926,929.15
采矿权	1,075,808,288.17			1,075,808,288.17
二、累计摊销额合计	<u>433,571,545.08</u>	<u>58,918,005.85</u>	<u>7,791,729.12</u>	<u>484,697,821.81</u>
其中：土地使用权	114,389,828.46	15,203,563.99	6,666,496.06	122,926,896.39
软件	7,838,360.49	2,544,876.38	1,125,233.06	9,258,003.81
采矿权	311,343,356.13	41,169,565.48		352,512,921.61
三、无形资产减值准备累计 金额合计		<u>28,845,312.55</u>		<u>28,845,312.55</u>
其中：土地使用权				
软件				
采矿权		28,845,312.55		28,845,312.55
四、无形资产账面价值合计	<u>1,407,848,647.15</u>			<u>1,303,525,738.20</u>
其中：土地使用权	622,901,166.78			590,406,758.85
软件	20,482,548.33			18,668,925.34
采矿权	764,464,932.04			694,450,054.01

注1：本期无形资产摊销额为58,918,005.85元。

注2：本公司未办理产权证的土地使用权原值1,000.00万元，净值875.00万元。

(十五) 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
购买子公司安徽国投新集刘庄矿业有限公司股权	3,268,200.00			3,268,200.00
合计	<u>3,268,200.00</u>			<u>3,268,200.00</u>

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
塌陷征地费	562,409,472.42	163,771,566.00	11,361,521.20		714,819,517.22
搬迁补偿费		172,903,599.00	478,954.08		172,424,644.92
融资租赁手续费	54,233,934.82		16,486,229.80		37,747,705.02
铁路使用费	8,771,904.32		531,630.60		8,240,273.72
酒店外墙修缮工程支出	2,529,129.56		140,507.22	2,388,622.34	
救护车使用费	102,584.00		19,200.00		83,384.00
其他		17,484,001.27			17,484,001.27
合计	<u>628,047,025.12</u>	<u>354,159,166.27</u>	<u>29,018,042.90</u>	<u>2,388,622.34</u>	<u>950,799,526.15</u>

注 1: 长期待摊费用塌陷征迁费为本公司支付塌陷区置换地的征迁费, 按产量法进行摊销。

注 2: 长期待摊费用搬迁补偿费为本公司支付的村庄搬迁补偿费, 以前年度支出时直接列入当期成本, 自 2015 年 7 月 1 日开始按产量法进行摊销, 会计估计变更事项详见“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

注 3: 长期待摊费用融资租赁手续费为公司融资租入设备手续费, 按租赁期进行摊销。

注 4: 长期待摊费用铁路使用费为矿区铁路矿建临时用地使用费, 原值为 11,164,242.00 元, 使用期限为 2010 年至 2031 年, 共 21 年, 本期摊销额 531,630.60 元。

注 5: 长期待摊费用酒店外墙修缮工程总支出 2,810,144.00 元, 摊销期限 10 年, 本期因处置淮南新锦江大酒店有限公司随之减少。

注 6: 其他系因租赁期改变, 将听涛山庄、黄山基地从固定资产科目转入所致。

(十七) 递延所得税资产

1. 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
专项储备	252,276,848.80	63,069,212.19	252,276,848.80	63,069,212.19

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	289,757,080.18	72,439,270.04	375,318,667.26	93,829,666.82
固定资产折旧年限低于税法	164,025,011.63	41,006,252.91	108,103,279.07	27,025,819.77
水土保持设施补偿费	120,541,818.64	30,135,454.66	120,138,116.57	30,034,529.14
采矿权资金占用费	101,582,959.16	25,395,739.79	120,012,888.14	30,003,222.04
工会经费和职工教育经费	71,472,303.28	17,868,075.83	76,647,749.42	19,161,937.36
河道工程修建维护费	36,962,504.41	9,240,626.10	36,967,997.24	9,241,999.31
累计可抵扣亏损	3,544,129.12	886,032.28	468,406,205.81	117,101,551.45
政府补助	2,000,000.00	500,000.00	76,290,000.00	19,072,500.00
水资源补偿费	1,218,442.00	304,610.50	1,118,442.00	279,610.50
其他	29,881,207.44	7,470,301.86	29,943,836.02	7,485,959.01
合 计	<u>1,073,262,304.66</u>	<u>268,315,576.16</u>	<u>1,665,224,030.33</u>	<u>416,306,007.59</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	718,316,667.21	46,417,132.41
可抵扣亏损	4,679,807,591.31	2,140,549,902.71
合计	<u>5,398,124,258.52</u>	<u>2,186,967,035.12</u>

3. 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	期末余额	期初余额	备注
2015		3,062,062.36	
2017	177,707,054.76	180,284,140.32	
2018	651,566,560.46	194,831,057.17	
2019	2,027,112,948.26	1,762,372,642.86	
2020	1,823,421,027.83		
合计	<u>4,679,807,591.31</u>	<u>2,140,549,902.71</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
勘探开发成本	913,438,063.87	906,441,761.01
预付工程款、设备款	327,163,027.12	793,855,355.92

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,240,601,090.99</u>	<u>1,700,297,116.93</u>

注：公司本期勘探开发成本包括展沟-老庙井田、杨村煤田、板集矿煤田、罗园井田、连塘李井田、口孜西井田、刘庄深部和花家湖井田的探矿权价款 311,201,900.00 元，探矿权使用费 1,289,153.00 元，勘探费 600,947,010.87 元。

（十九）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,863,000,000.00	1,387,000,000.00
合计	<u>1,863,000,000.00</u>	<u>1,387,000,000.00</u>

注：期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	640,660,000.00	534,581,600.00
合计	<u>640,660,000.00</u>	<u>534,581,600.00</u>

注：期末无到期但未付的应付票据。

（二十一）应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	741,394,022.47	830,220,977.63
工程款	567,477,191.91	774,687,912.52
设备款	746,599,063.92	469,896,601.09
外付劳务费	62,627,500.65	44,440,548.43
修理费	90,820,997.91	106,756,089.20
其他	838,899,268.81	682,173,719.26
合计	<u>3,047,818,045.67</u>	<u>2,908,175,848.13</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或结转的原因
中煤第三建设（集团）有限责任公司淮南工程处	110,738,314.80	注 1	工程款、质保金	合同未执行完
宁夏天地奔牛实业集团有限公司	73,534,078.63	注 2	设备款、材料款	合同未执行完
安徽省煤田地质局第一勘探队	48,969,815.63	注 3	工程款、质保金	合同未执行完
中煤第三建设集团机电安装工程有限责任公司	43,683,078.46	注 4	工程款、修理费	合同未执行完
合计	<u>276,925,287.52</u>			

注 1：其中 1 年以内金额 78,027,374.09 元，1-2 年金额为 31,744,791.14 元，2-3 年金额为 966,149.57 元。

注 2：其中 1 年以内金额 68,763,251.17 元，1-2 年金额 4,770,827.46 元。

注 3：其中 1 年以内金额 17,925,876.42 元，1-2 年金额 31,043,939.21 元。

注 4：其中 1 年以内金额 32,430,109.07 元，1-2 年金额 11,252,969.39 元。

（二十二）预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	122,739,194.28	165,631,458.29
预收房租	16,163.58	57,454.70
合计	<u>122,755,357.86</u>	<u>165,688,912.99</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽瑞达煤炭运销有限公司	1,230,954.80	未结算
广东省广晟电力燃料有限公司	4,760,830.00	未结算
合计	<u>5,991,784.80</u>	

（二十三）应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	282,788,938.92	2,233,100,569.40	2,241,133,579.04	274,755,929.28

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
离职后福利中的设定提存计划负债	39,920,519.57	373,087,361.44	385,846,557.79	27,161,323.22
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		619,170.16	19,170.16	600,000.00
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>322,709,458.49</u>	<u>2,606,807,101.00</u>	<u>2,626,999,306.99</u>	<u>302,517,252.50</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,616,914,826.52	1,590,493,642.47	26,421,184.05
二、职工福利费		55,858,204.91	55,858,204.91	
三、社会保险费	<u>117,930,843.30</u>	<u>157,538,933.68</u>	<u>179,609,482.32</u>	<u>95,860,294.66</u>
其中：1. 医疗保险费	102,621,780.50	111,831,772.05	132,119,019.47	82,334,533.08
2. 工伤保险费	13,319,506.40	34,367,958.02	35,798,523.85	11,888,940.57
3. 生育保险费	1,989,556.40	11,339,203.61	11,691,939.00	1,636,821.01
四、住房公积金	14,040,592.00	354,485,090.00	368,525,682.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	150,817,503.62	48,303,514.29	46,646,567.34	152,474,450.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>282,788,938.92</u>	<u>2,233,100,569.40</u>	<u>2,241,133,579.04</u>	<u>274,755,929.28</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	359,097,629.72	
失业保险	26,748,928.07	27,161,323.22
合计	<u>385,846,557.79</u>	<u>27,161,323.22</u>

4. 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
安徽文采大厦有限公司	19,170.16	600,000.00
合计	<u>19,170.16</u>	<u>600,000.00</u>

5. 期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	11,747,124.55	-17,450,329.12
2. 增值税	-206,196,824.70	26,931,997.85
3. 营业税	2,306,249.99	1,440,769.79
4. 资源税	7,913,364.94	13,386,804.24
5. 土地使用税	14,238,974.92	6,029,589.46
6. 房产税	7,564,882.36	7,506,511.04
7. 城市维护建设税	2,855,832.58	3,093,285.62
8. 教育费附加	1,712,947.33	1,030,279.91
9. 代扣代缴个人所得税	1,508,049.84	5,397,187.41
10. 地方教育附加	1,142,196.07	686,853.25
11. 印花税	3,784,477.68	1,921,553.24
12. 水土保持设施补偿费	114,573,488.79	120,138,116.64
13. 河道工程修建维护费	36,962,306.70	36,969,033.81
14. 耕地占用税		40,000,000.00
15. 其他	2,455,902.39	3,008,299.95
合计	<u>2,568,973.44</u>	<u>250,089,953.09</u>

(二十五) 应付利息

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	23,236,136.92	18,643,592.06
企业债券利息	30,800,000.00	23,634,999.99
短期借款应付利息	2,534,398.01	2,448,111.12
融资租赁利息	7,712,242.86	12,504,007.85
合计	<u>64,282,777.79</u>	<u>57,230,711.02</u>

2. 本公司本期无重要的已逾期未支付利息。

(二十六) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
国投煤炭公司	42,510,111.68	42,510,111.68	按股利支付计划支付
国华能源有限公司	17,358,928.18	17,358,928.18	按股利支付计划支付
安徽新集煤电（集团）有限公司	9,358,928.18	9,358,928.18	按股利支付计划支付
合计	<u>69,227,968.04</u>	<u>69,227,968.04</u>	

（二十七）其他应付款

1. 按性质列示

类别	期末余额	期初余额	备注
代扣款	149,959,453.85	188,327,515.89	
往来款	65,533,131.93	90,883,313.03	
押金	54,593,163.99	70,402,664.59	
债券手续费		4,800,000.00	
其他	34,702,799.16	25,999,360.40	
合计	<u>304,788,548.93</u>	<u>380,412,853.91</u>	

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	性质或内容	未偿还或结转的原因
安徽瑞达混凝土有限公司	1,050,000.00	3 年以上	押金	未结算
东莞市隆泰实业有限公司	1,079,130.00	3 年以上	押金	未结算
新集集团建筑安装工程有限公司	1,215,573.88	3 年以上	押金	未结算
合计	<u>3,344,703.88</u>			

（二十八）一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,464,576,600.00	2,197,050,000.00
1 年内到期的应付债券	504,485,331.99	
1 年内到期的长期应付款	308,915,346.47	202,671,974.79
合计	<u>4,277,977,278.46</u>	<u>2,399,721,974.79</u>

2.一年内到期的长期借款

项 目	期末账面余额
信用借款	3,464,576,600.00
合 计	<u>3,464,576,600.00</u>

3.一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
13 国投新集 PPN001	500,000,000.00	2013/12/21	3 年	500,000,000.00	504,590,000.00
合 计	<u>500,000,000.00</u>			<u>500,000,000.00</u>	<u>504,590,000.00</u>

接上表:

本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
	30,495,331.99		30,600,000.00	504,485,331.99
合 计	<u>30,495,331.99</u>		<u>30,600,000.00</u>	<u>504,485,331.99</u>

4.一年内到期的长期应付款

项 目	期末账面余额
安徽省国土资源厅（采矿权价款）	87,853,940.00
招银租赁有限公司（融资租赁）	177,006,416.72
德泰（天津）融资租赁有限公司（融资租赁）	44,054,989.75
合 计	<u>308,915,346.47</u>

（二十九）其他流动负债

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
短期融资券	1,000,000,000.00	2014 年 7 月 11 日	1 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
短期融资券	1,000,000,000.00	2015 年 5 月 15 日	1 年	1,000,000,000.00	
合 计	<u>2,000,000,000.00</u>			<u>2,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

接上表:

本期发行金额	按票面计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
	25,265,000.01		1,000,000,000.00	
1,000,000,000.00	30,800,000.00			1,000,000,000.00
<u>1,000,000,000.00</u>	<u>56,065,000.01</u>		<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

3. 短期应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
短期融资券	23,634,999.99	56,065,000.01	48,900,000.00	30,800,000.00
合 计	<u>23,634,999.99</u>	<u>56,065,000.01</u>	<u>48,900,000.00</u>	<u>30,800,000.00</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
信用借款	10,965,763,436.60	7,976,874,536.60	4.20-6.15
合 计	<u>10,965,763,436.60</u>	<u>7,976,874,536.60</u>	

(三十一) 应付债券

1. 按明细列示

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
13 国投新集 PPN001	500,000,000.00	2013/12/21	3 年	500,000,000.00	504,590,000.00
14 国投新集 PPN001	400,000,000.00	2014/8/27	3 年	400,000,000.00	409,172,222.22
14 国投新集 PPN002	1,100,000,000.00	2014/11/28	3 年	1,100,000,000.00	1,106,389,166.68
合 计	<u>2,000,000,000.00</u>			<u>2,000,000,000.00</u>	<u>2,020,151,388.90</u>

接上表：

本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	其他减少额	期末余额
	30,495,331.99		30,600,000.00	504,485,331.99	
	25,911,066.40		26,000,000.00		409,083,288.62
	67,418,601.60		67,650,000.00		1,106,157,768.28
合计	<u>123,824,999.99</u>		<u>124,250,000.00</u>	<u>504,485,331.99</u>	<u>1,515,241,056.90</u>

注：期末将2013年12月21日发行的5亿应付债券重分类至一年内到期的非流动负债。

2. 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	其他减少额	期末余额
13 国投新集 PPN001	4,590,000.00	30,495,331.99	30,600,000.00	4,485,331.99	
14 国投新集 PPN001	9,172,222.22	25,911,066.40	26,000,000.00		9,083,288.62
14 国投新集 PPN002	6,389,166.68	67,418,601.60	67,650,000.00		6,157,768.28
合计	<u>20,151,388.90</u>	<u>123,824,999.99</u>	<u>124,250,000.00</u>	<u>4,485,331.99</u>	<u>15,241,056.90</u>

（三十二）长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
安徽省国土资源厅（采矿权价款）	162,454,980.00	246,958,920.00
资金占用费（采矿权价款）	101,582,959.17	120,012,888.13
安徽钰城融资租赁有限公司(融资租赁)		1,171,365,745.41
招银租赁有限公司(融资租赁)	491,981,024.69	601,993,662.52
国投融资租赁有限公司(融资租赁)		425,111,651.31
德泰（天津）融资租赁有限公司(融资租赁)	964,564,916.51	
未确认融资费用	-197,757,347.67	-413,339,094.03
合 计	<u>1,522,826,532.70</u>	<u>2,152,103,773.34</u>

注1：本公司本部采矿权价款系与安徽省国土资源厅签署的国土资矿款字[2008]006号采矿权价款缴纳协议，新集一矿、新集二矿支付采矿权总价款51,219.50万元，其中2008年6月30日前缴纳10,243.90万元，2009年至2017年每年6月30日前缴纳4,552.84万元，同时根据分期缴纳采矿权价款当日中国人民银行发布的同档次银行贷款基准利率水平，计算缴纳分期付款所承担资金占用费。

注2：刘庄采矿权价款系根据皖采收[2010]30号采矿权价款缴纳协议，公司应向安徽省国土资源厅缴纳的采矿权为43,847.95万元，其中2010年04月30日前缴纳8,770万元，2011年至2019

年每年04月30日前缴纳3,897.55万元，同时根据分期缴纳采矿权价款当日中国人民银行发布的同档次银行贷款基准利率水平，计算缴纳分期付款所承担资金占用费。

注3：应付融资租赁款由公司和子公司国投新集阜阳矿业有限公司固定资产融资性售后租回业务形成的。

（三十三）专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新井建设基金	57,510,344.00		57,510,344.00		2007年前计提新矿井建设基金
国债技改资金	22,560,000.00		22,560,000.00		国家拨入用于技术改造
新区勘探	40,760,000.00		40,760,000.00		国家拨入用于资源勘探
合计	<u>120,830,344.00</u>		<u>120,830,344.00</u>		

（三十四）递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	175,160,000.00	2,800,000.00	18,930,000.00	159,030,000.00	政府拨款
合计	<u>175,160,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>18,930,000.00</u>	<u>159,030,000.00</u>	

2. 政府补助情况

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
煤矿安全改造资金	46,580,000.00		3,000,000.00		43,580,000.00	与资产相关
山南委员会煤电之星 建设基金	100,000,000.00		2,500,000.00		97,500,000.00	与资产相关
省财政煤矿安全改造 项目补助	9,170,000.00				9,170,000.00	与资产相关
企业发展专项资金	6,840,000.00	2,800,000.00	4,500,000.00		5,140,000.00	与资产相关
省创新型建设专项资 金款	690,000.00				690,000.00	与资产相关
一矿瓦斯治理示范矿 井重大灾害资金款	6,880,000.00			-3,930,000.00	2,950,000.00	与资产相关
培训中心补助	5,000,000.00		5,000,000.00			与收益相关
合计	<u>175,160,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>-3,930,000.00</u>	<u>159,030,000.00</u>	

注：其他变动 3,930,000.00 元系前期收到国华能源有限公司关于一矿瓦斯治理示范矿井重大灾害资金款，本期款项性质改变为贷款，已在报告期内退回。

(三十五) 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					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							
二、无限售条件流通股份							
其中：人民币普通股	2,590,541,800.00						2,590,541,800.00
无限售条件流通股份合计	2,590,541,800.00						2,590,541,800.00
股份总数	<u>2,590,541,800.00</u>						<u>2,590,541,800.00</u>

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	1,274,050,916.93			1,274,050,916.93
其他资本公积	388,551,245.79	120,830,344.00		509,381,589.79
合计	<u>1,662,602,162.72</u>	<u>120,830,344.00</u>		<u>1,783,432,506.72</u>

注：本期资本公积增加系新井建设基金和国拨专项资金转入所致。

(三十七) 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	201,640,169.93	590,875,200.00	534,419,902.15	258,095,467.78
维简费	48,871,697.60	220,390,975.84	234,084,394.75	35,178,278.69
合计	<u>250,511,867.53</u>	<u>811,266,175.84</u>	<u>768,504,296.90</u>	<u>293,273,746.47</u>

注：公司根据原煤产量分别按照30元/吨、11元/吨的标准计提安全生产费、矿山维简费。

(三十八) 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	749,101,586.42			749,101,586.42
合计	<u>749,101,586.42</u>			<u>749,101,586.42</u>

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,452,985,776.70	3,435,195,176.60

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,452,985,776.70	3,435,195,176.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,561,164,037.42	-1,969,256,690.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		12,952,709.01
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,108,178,260.72	1,452,985,776.70

（四十）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,533,004,622.10	6,179,703,513.15
其他业务收入	246,252,150.27	382,796,125.09
合计	<u>4,779,256,772.37</u>	<u>6,562,499,638.24</u>
主营业务成本	5,170,827,762.34	6,606,277,246.11
其他业务成本	80,959,138.84	112,207,213.95
合计	<u>5,251,786,901.18</u>	<u>6,718,484,460.06</u>

注：本公司毛利出现负数，主要是由于（1）煤炭市场低迷，煤价大幅下降导致收入大幅减少；（2）新集一矿、新集二矿和新集三矿属于老矿井，由于矿井开采年限长，地质条件复杂，生产系统长，开采成本大；（3）口孜东煤矿为千米矿井，受地质复杂、深井地压大等因素影响，开采成本增大；（4）口孜东煤矿煤炭开采仍处于一水平开采，随着采区的扩大，塌陷支出及村庄搬迁成本支出增大。

（四十一）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
营业税	1,086,391.91	2,441,119.18	5.00
资源税	69,275,970.12	47,990,384.98	销售收入扣减 18%后乘以 2%
城市维护建设税	25,390,761.02	35,578,846.43	5.00、 7.00
教育费附加	15,451,399.91	29,631,885.47	3.00
地方教育附加	9,902,440.89	5,849,248.68	1.00、 2.00
文化事业建设费	1,143.95	6,937.53	
水利基金	12,381.83	4,171.69	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
其他	25,335.41	34,586.71	
合计	<u>121,145,825.04</u>	<u>121,537,180.67</u>	

(四十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,037,759.45	36,454,147.64
运输费	13,824,849.80	9,589,491.72
折旧费用	9,430,752.16	11,406,430.23
材料消耗	8,330,414.43	9,582,539.03
差旅费	1,016,120.95	1,058,381.74
其他	2,059,757.85	6,816,422.01
合计	<u>60,699,654.64</u>	<u>74,907,412.37</u>

(四十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	160,583,100.34	192,214,888.68
税费	135,188,800.46	205,354,204.08
摊销费用	47,442,282.66	89,153,044.63
折旧费	43,027,683.37	33,073,146.01
物料消耗	5,610,840.50	8,899,629.46
水电费	3,201,287.57	2,721,400.45
专业机构费	2,584,007.52	7,739,992.61
办公费	1,778,707.37	1,892,385.70
差旅费	1,674,092.79	2,272,726.70
劳务费	1,664,000.00	593,300.00
招待费	1,431,228.65	2,480,711.99
其他	25,675,630.35	25,834,870.67
合计	<u>429,861,661.58</u>	<u>572,230,300.98</u>

(四十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	808,067,400.77	716,149,458.25

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	6,173,937.29	6,821,291.30
其他	3,627,958.54	8,780,699.95
合计	<u>805,521,422.02</u>	<u>718,108,866.90</u>

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	381,119,191.60	94,093,977.32
2. 存货跌价损失	50,292,696.55	98,381,588.03
3. 固定资产减值损失	271,054,024.40	85,959,238.65
4. 无形资产减值损失	28,845,312.55	
合计	<u>731,311,225.10</u>	<u>278,434,804.00</u>

(四十六) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,819,501.20	14,960,343.20
合计	<u>-1,819,501.20</u>	<u>14,960,343.20</u>

(四十七) 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	127,954,835.05	26,500,411.33
处置长期股权投资产生的投资收益	84,816,608.40	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,364,625.90	1,314,084.20
合计	<u>214,136,069.35</u>	<u>27,814,495.53</u>

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
1. 非流动资产处置利得小计	<u>7,426,331.45</u>	<u>899,758.99</u>	<u>7,426,331.45</u>
其中：固定资产处置利得	7,426,331.45	899,758.99	7,426,331.45

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
无形资产处置利得			
2. 政府补助	16,327,709.69	923,500.00	16,327,709.69
3. 其他	1,615,436.74	1,333,009.16	1,615,436.74
合计	<u>25,369,477.88</u>	<u>3,156,268.15</u>	<u>25,369,477.88</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
培训中心补助	5,000,000.00		与收益相关
企业发展专项资金	4,500,000.00		与资产相关
煤矿安全改造资金	3,000,000.00		与资产相关
山南委员会煤电之星建设基金	2,500,000.00		与资产相关
2014 年再就业岗位技能提升培训补贴资金	378,500.00		与收益相关
市商务局转 2014 年出口奖励款	348,000.00		与收益相关
税收返还	230,209.69	340,000.00	与收益相关
进口机电设备补贴	203,000.00	211,400.00	与收益相关
阜阳市环境保护局自动监控设施运行补贴款	68,000.00		与收益相关
安徽省财政厅国库支付中心引进国外技术管理人才项目款	60,000.00		与收益相关
淮南市经信委节能奖励	20,000.00		与收益相关
淮南市经济和信息化委员会能源节约利用奖励金	20,000.00		与收益相关
外贸发展专项引导资金		151,100.00	与收益相关
信息化和工业化深度融合专项行动拨付款		100,000.00	与收益相关
安全生产先进单位及瓦斯治理和利用奖励		70,000.00	与收益相关
进口设备政府补贴		31,000.00	与收益相关
项目经费拨付款		20,000.00	与收益相关
合计	<u>16,327,709.69</u>	<u>923,500.00</u>	

(四十九) 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
1. 非流动资产处置损失合计	<u>9,968,690.67</u>	<u>94,512,697.49</u>	<u>9,968,690.67</u>
其中：固定资产处置损失	9,968,690.67	94,497,909.25	9,968,690.67

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
无形资产处置损失		14,788.24	
2. 公益性捐赠支出	1,077,650.70	348,950.00	1,077,650.70
3. 赔偿金、违约金及罚款支出	197,000.00	2,667,259.35	197,000.00
4. 其他	2,125,389.50	946,534.88	2,125,389.50
合计	<u>13,368,730.87</u>	<u>98,475,441.72</u>	<u>13,368,730.87</u>

(五十) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>166,303,666.07</u>	<u>-2,503,558.07</u>
其中：当期所得税	9,098,703.09	21,813,348.32
递延所得税	147,990,431.43	-24,316,906.39
其他	9,214,531.55	

注：其他内容主要系本期对以前期间当期所得税的调整：（1）子公司安徽国投新集刘庄矿业有限公司2014安全生产、环保专用设备优惠政策抵减企业所得税832,032.77元；（2）本年度淮南市税务局根据国投新集目前采矿权利息缴纳情况要求补交以前年度企业所得税金额10,046,564.32元。

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,396,752,602.03	-1,973,747,721.58
按法定税率计算的所得税费用	-599,188,150.50	-493,436,930.40
某些子公司适用不同税率的影响		1,706,363.38
对以前期间当期所得税的调整	9,214,531.55	
归属于合营企业和联营企业的损益	31,988,708.76	6,625,102.83
无须纳税的收入	-7,351,260.32	-6,958,707.95
不可抵扣的费用	11,880,493.44	49,345,637.37
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	159,935,765.80	-378,184.02
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	558,431,280.96	440,593,160.72
其他	1,392,296.38	

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>166,303,666.07</u>	<u>-2,503,558.07</u>

(五十一) 现金流量表项目注释

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
利息、押金、保证金、罚款等其他流入	25,272,243.75	92,773,547.14
收驻外单位交四项保证金	2,134,552.85	3,840,728.93
收出售废旧物资款		7,050,920.00
收工伤社保赔付金		2,560,153.79
合计	<u>27,406,796.60</u>	<u>106,225,349.86</u>

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
支付地面塌陷补偿费	314,410,960.85	837,179,084.31
票据保证金及承兑保证金	137,675,680.67	
支付的期间费用及制造费用	43,219,231.90	115,870,861.32
支付备用金	3,654,464.31	8,727,453.69
合计	<u>498,960,337.73</u>	<u>961,777,399.32</u>

3. 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
票据贴现收入	374,270,054.28	
合计	<u>374,270,054.28</u>	

4. 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
分期支付采矿权价款及利息	128,473,328.17	112,613,961.00
融资租赁租金及手续费	97,546,498.83	113,123,161.65
合计	<u>226,019,827.00</u>	<u>225,737,122.65</u>

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,563,056,268.10	-1,971,244,163.51
加：资产减值准备	731,311,225.10	278,434,804.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,083,081,724.79	955,170,480.56
无形资产摊销	58,918,005.85	74,708,441.35
长期待摊费用摊销	29,018,042.90	55,343,976.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	2,542,359.22	-880,456.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		94,493,395.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,819,501.20	-14,960,343.20
财务费用（收益以“－”号填列）	826,427,855.35	716,363,725.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-214,136,069.35	-27,814,495.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	147,990,431.43	-24,316,906.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	89,920,376.88	-204,737,378.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,661,995,133.95	-1,037,079,274.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	745,192,501.96	-215,224,594.39
其他		134,630,061.35
经营活动产生的现金流量净额	<u>-722,965,446.72</u>	<u>-1,187,112,728.81</u>
二、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		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	727,522,139.80	729,415,047.13
减：现金的期初余额	729,415,047.13	504,447,292.39
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	-1,892,907.33	224,967,754.74

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	85,527,800.00	
其中：淮南新锦江大酒店有限公司	85,527,800.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,212,976.78	
其中：淮南新锦江大酒店有限公司	5,212,976.78	
加：以前期间处置子公司并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	<u>80,314,823.22</u>	

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>727,522,139.80</u>	<u>729,415,047.13</u>
其中：1.库存现金	298,101.99	654,698.18
2.可随时用于支付的银行存款	727,224,037.81	728,734,545.95
3.可随时用于支付的其他货币资金		25,803.00
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	<u>727,522,139.80</u>	<u>729,415,047.13</u>
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		

（五十三）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	208,197,944.84	详见附注六、（一）
固定资产	1,229,510,898.93	融资租赁租入
合计	<u>1,437,708,843.77</u>	

七、合并范围的变动

1. 处置子公司

期末不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例(%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
淮南新锦江大酒店有限公司	86,346,263.54	100	出售股 权	2015年7月	签订合同 并办理工 商变更	84,816,608.40

接上表:

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

2. 除上述事项外, 无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的子公司情况

子公司全称	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		
安徽国投新集刘庄矿业有限公司	颍上县	颍上县	煤炭采选业	100.00		100.00	投资设立
国投新集阜阳矿业有限公司	颍东区	颍东区	煤炭采选业	100.00		100.00	投资设立
安徽文采大厦有限公司	合肥	合肥	酒店餐饮业	70.00		70.00	投资设立
国投新集电力利辛有限公司	利辛县	利辛县	火力发电	55.00		55.00	投资设立
上海新外滩企业发展有限公司	上海	上海	物业管理	100.00		100.00	投资设立
上海新集煤炭销售有限公司	上海	上海	商品流通	100.00		100.00	投资设立
国投新集安徽智能科技有限公司	淮南	淮南	信息系统集成 服务	100.00		100.00	投资设立
国投新集安徽设计研究院有限公司	淮南	淮南	工程勘察设计	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	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
安徽文采大厦有限公司	30.00	30.00	-1,892,230.68		8,138,131.90
国投新集电力利辛有限公司	45.00	45.00			280,800,000.00
合计			<u>-1,892,230.68</u>		<u>288,938,131.90</u>

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	安徽文采大厦有限公司	国投新集电力利辛有限公司
流动资产	2,968,518.92	25,265,803.59
非流动资产	60,305,226.22	3,194,497,433.53
资产合计	63,273,745.14	3,219,763,237.12
流动负债	36,146,638.79	164,307,737.12
非流动负债		2,431,455,500.00
负债合计	36,146,638.79	2,595,763,237.12
营业收入	6,293,979.20	
净利润（净亏损）	-6,307,435.59	
综合收益总额	-6,307,435.59	
经营活动现金流量	92,497.32	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	安徽文采大厦有限公司	国投新集电力利辛有限公司
流动资产	4,261,790.96	27,724,950.63
非流动资产	64,761,117.21	1,310,595,650.56
资产合计	69,022,908.17	1,338,320,601.19
流动负债	35,588,366.23	764,320,601.19
非流动负债		
负债合计	35,588,366.23	764,320,601.19
营业收入	6,955,149.93	
净利润（净亏损）	-6,303,508.30	-214,266.95

项目	期初余额或上期发生额	
	安徽文采大厦有限公司	国投新集电力利辛有限公司
综合收益总额	-6,303,508.30	-214,266.95
经营活动现金流量	-28,137,319.91	

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

6. 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		本公司在被投 资单位表决权 比例（%）	对集团活 动是否具 有战略性
				直接	间接		
联营企业							
其中：国投宣城发电有限责任公司	安徽宣城	安徽宣城	火力发电	49.00		49.00	是

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	国投宣城发电有限责任公司
流动资产	409,859,353.64
非流动资产	3,064,477,114.36
资产合计	3,474,336,468.00
流动负债	752,948,531.13
非流动负债	1,807,334,696.00
负债合计	2,560,283,227.13
净资产	914,053,240.87
按持股比例计算的净资产份额	447,886,088.03

项目	期末余额或本期发生额
	国投宣城发电有限责任公司
调整事项	77,874,239.63
对联营企业权益投资的账面价值	525,760,327.66
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	1,554,054,385.47
净利润	261,132,316.41
其他综合收益	
综合收益总额	261,132,316.41
收到的来自联营企业的股利	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	国投宣城发电有限责任公司
流动资产	492,992,402.78
非流动资产	2,651,840,184.99
资产合计	3,144,832,587.77
流动负债	471,614,877.47
非流动负债	2,203,721,285.84
负债合计	2,675,336,163.31
净资产	469,496,424.46
按持股比例计算的净资产份额	230,053,247.99
调整事项	103,106,644.62
对联营企业权益投资的账面价值	333,159,892.61
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	1,198,792,303.87
净利润	109,473,953.78
其他综合收益	
综合收益总额	109,473,953.78
收到的来自联营企业的股利	

3. 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

不存在对转移资金能力的重大限制。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2015年12月31日，公司主要借款为短期借款和

长期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量	32,548,854.80			32,548,854.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,548,854.80			32,548,854.80
其中：交易性金融资产	32,548,854.80			32,548,854.80
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	32,548,854.80			32,548,854.80
（3）衍生金融工具				
二、非持续的公允价值计量				
合计	<u>32,548,854.80</u>			<u>32,548,854.80</u>

注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司 2007 年 12 月购入的交通银行股票，购入股数 4,594,700 股，购入价 11.42 元，经 2011 年分红送股（10 送 1）后股数为 5,054,170 股，截止 2015 年 12 月 31 日其最后一个交易日的收盘价格为 6.44 元，公司按收盘价确认其公允价值为 32,548,854.80 元。

注 2：本公司可供出售金融资产是 2012 年度以 89,320,000.00 元现金认购安徽省天然气开发有限责任公司 1400 万股权所形成，认购完成后公司持有安徽省天然气开发有限责任公司 5.60% 的股份，该项投资系不具有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权益性投资，按账面成本进行核算。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
国家开发投资公司	央企	北京	王会生	投资	1,947,051.12

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
35.21	35.21	国家开发投资公司	100017643

注：2016年4月12日，公司接到控股股东国家开发投资公司（以下简称“国投公司”）发来的《国家开发投资公司关于无偿划转国投新集能源股份有限公司部分国有股份的通知》，拟将其持有本公司的A股股票126,936,548股（占总股本4.9%）无偿划转给中国海运（集团）总公司（以下简称中国海运）。

本次无偿划转后，国投公司持有本公司A股股票785,292,157股，占本公司总股本的30.31%；中国海运持有本公司A股股票126,936,548股，占本公司总股本4.9%。本次国有股份无偿划转事项不会导致本公司的控股股东及实际控制人发生变化。

本次无偿划转事项尚需取得国务院国有资产监督管理委员会的批准。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联

营企业情况如下:

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
国投宣城发电有限责任公司	同一实际控制人

(五) 本公司的其他关联方

企业名称	与本公司关系
安徽楚源工贸有限公司	同一实际控制人
国投融资租赁有限公司	同一实际控制人
国投河南新能开发有限公司	同一实际控制人
国投财务有限公司	同一母公司控制
国投哈密能源开发有限责任公司	同一实际控制人
国投煤炭有限公司	同一实际控制人
新疆伊犁犁能煤炭有限公司	同一实际控制人
中华文学基金会联谊中心	子公司股东

(六) 关联方交易

1. 采购商品、接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽楚源工贸有限公司	工矿产品、后勤劳务等	270,852,700.74	493,822,479.07
合计		<u>270,852,700.74</u>	<u>493,822,479.07</u>

2. 出售商品、提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投宣城发电有限责任公司	销售商品	594,327,128.54	562,329,476.84
安徽楚源工贸有限公司	销售电气料	16,412,854.60	67,158,889.17
国投煤炭有限公司	技术服务		471,698.10
国投哈密能源开发有限责任公司	技术服务	432,107.72	141,509.43
合计		<u>611,172,090.86</u>	<u>630,101,573.54</u>

3. 关联托管/承包情况

公司受托管理情况表

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益
安徽楚源工贸 有限公司	国投新集能 源股份有限 公司	除董事会股东 会职权之外的 经营管理权	2015-1-1	2015-12-31	上一年度经审计净 资产的1%	1,331,599.32
合计						<u>1,331,599.32</u>

4. 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	租赁收益 定价依据	年度确认的租赁 收益
安徽楚源工贸 有限公司	国投新集能源 股份有限公司	新集一矿机械修 理厂房及设备	2015/1/31	2015/12/31	市场价	2,080,000.00
合计						<u>2,080,000.00</u>

5. 关联担保情况

本公司报告期内无关联担保情况。

6. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投煤炭有限公司	300,000,000.00	2015-12-18	2016-6-18	WD20151218035
国投财务有限公司	150,000,000.00	2015-2-10	2016-2-10	LD20150209006
国家开发投资公司	52,790,000.00	2013-3-15	2016-3-15	WD20130312010
国家开发投资公司	6,630,000.00	2013-12-5	2016-12-5	WD20131204051
国家开发投资公司	11,450,000.00	2013-12-5	2016-12-5	WD20131204052
国家开发投资公司	15,640,000.00	2014-12-18	2017-12-18	WD20141216037
国家开发投资公司	20,650,000.00	2014-1-9	2017-1-9	WD20140108002
国投财务有限公司	100,000,000.00	2014-12-25	2029-5-21	yt20140611002
国投财务有限公司	3,000,000.00	2014-7-31	2029-5-21	yt20140611002
国投财务有限公司	12,000,000.00	2014-9-29	2029-5-21	yt20140611002
国投财务有限公司	500,000,000.00	2014-9-15	2017-9-15	LD20140912050
国投财务有限公司	64,000,000.00	2015-12-24	2018-12-24	BJP-JH-JR-201511-010

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国投财务有限公司	31,012,695.41	2015-12-4	2016-12-5	WD20141203004
合计	<u>1,267,172,695.41</u>			

7.关联方借款利息

关联方	关联方关系	本期借款利息	上期借款利息
国投财务有限公司	同一母公司	11,890,833.33	66,417,516.58
合计		<u>11,890,833.33</u>	<u>66,417,516.58</u>

8.关联方存款利息

关联方	关联方关系	本期存款利息	上期存款利息
国投财务有限公司	同一母公司	3,031,118.84	3,287,675.61
合计		<u>3,031,118.84</u>	<u>3,287,675.61</u>

9.其他关联交易

全资子公司安徽国投新集刘庄矿业有限公司作为承租方与国投融资租赁有限公司开展售后回租融资租赁业务，融资金额为4亿元，租赁期限3年。该租赁以刘庄矿业作为承租人主体，将其所拥有的价值4.38亿元采煤机、液压支架、胶带机等设备资产出售给国投融资租赁有限公司，然后回租使用，租期结束后，刘庄矿业以名义货价 1 元人民币取得租赁设备所有权。该项售后回租融资租赁业务已于2015年7月31日到期，已取得租赁设备所有权。

（七）关联方往来款项余额

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国投宣城发电有限责任公司	73,206,381.14		13,765,683.57	
合计		<u>73,206,381.14</u>		<u>13,765,683.57</u>	
其他应收款	中华文学基金会联谊会中心	5,489,957.21	5,445,717.11	5,489,957.21	5,347,857.71
其他应收款	新疆伊犁犁能煤炭有限公司	48,893.83		12,624.80	
其他应收款	国投哈密能源开发有限责任公司			48,073.00	
其他应收款	国投河南新能开发有限公司			133,000.00	66,500.00
合计		<u>5,538,851.04</u>	<u>5,445,717.11</u>	<u>5,683,655.01</u>	<u>5,414,357.71</u>

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	国投财务有限公司	65,590.37		204,723.86	
合计		<u>65,590.37</u>		<u>204,723.86</u>	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初金额
应付账款	安徽楚源工贸有限公司	153,372,227.09	188,666,227.97
应付利息	国投财务有限公司	1,927,403.18	1,852,562.44
其他应付款	国投哈密能源开发有限责任公司	40,100.88	
合计		<u>155,339,731.15</u>	<u>190,518,790.41</u>

十二、股份支付

本公司本期无股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

对于资产负债表日存在的重大承诺事项涉及的金额及其财务影响

1. 已经签定的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

国投新集电力利辛有限公司计划注册资本金 9 亿元，公司按照 55%的比例计划出资 4.95 亿元，国投新集电力利辛有限公司于 2008 年 12 月成立时注册本金 2,000.00 万元，公司按照 55%的比例出资 1,100.00 万元；2012 年 8 月按照 55%的比例认缴出资 1,100.00 万元，2013 年 11 月按照 55%的比例认缴出资 1,870.00 万元，2014 年按照 55%的比例认缴出资 27,500.00 万元，2015 年按照 55%的比例认缴出资 27,500.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日公司累计出资 34,320.00 万元。

2. 其他重大财务承诺等

(1) 根据国土资源部采矿权价款缴纳通知书，本公司新集一矿、新集二矿采矿权登记申请已经国土资源部审查批准，本公司应缴新集一矿、新集二矿采矿权价款共计 512,195,000.00 元，国土资源部同意公司分期缴纳。2008 年 6 月 30 日之前缴纳 102,439,000.00 元，2009 年至 2017 年每年 6 月 30 日前缴纳 45,528,440.00 元，同时根据分期缴纳采矿权价款当日中国人民银

行发布的同档次银行贷款基准利率水平，计算缴纳分期付款所承担资金占用费。

(2) 刘庄采矿权价款系根据皖采收[2010]30 号采矿权价款缴纳协议，公司应向安徽省国土资源厅缴纳的采矿权为 43,847.95 万元，其中 2010 年 04 月 30 日前缴纳 8,770 万元，2011 年至 2019 年每年 04 月 30 日前缴纳 3,897.55 万元，同时根据分期缴纳采矿权价款当日中国人民银行发布的同档次银行贷款基准利率水平，计算缴纳分期付款所承担资金占用费。

截止 2015 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 借款费用

项目	资本化率(%)	2015 年资本化的借款费用金额
杨村煤矿	5.73	68,310,594.68
板集煤矿	5.73	70,151,822.89
一矿矿区改扩建项目	5.73	30,646,799.63
矿区铁路改扩建项目	5.73	12,399,397.20
利辛电厂	5.73	68,808,644.55
合计		<u>250,317,258.95</u>

(二) 租赁

融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋建筑物						
机器设备	2,605,034,283.71	1,423,973,101.18		2,927,638,314.30	1,209,336,286.40	
运输工具	79,722,278.41	52,515,041.47		262,138,476.60	107,243,946.43	
办公设备及其他	58,218,546.81	36,976,067.35		202,873,212.01	85,218,493.38	

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
合计	<u>2,742,975,108.93</u>	<u>1,513,464,210.00</u>		<u>3,392,650,002.91</u>	<u>1,401,798,726.21</u>	

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	本期最低租赁付款额	上期最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	239,262,086.87	114,818,034.79
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	223,110,782.54	578,191,196.41
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	222,195,747.81	342,324,842.85
3 年以上	993,038,730.45	1,277,955,019.98
合 计	<u>1,677,607,347.67</u>	<u>2,313,289,094.03</u>

注:期末未确认融资费用余额197,757,347.67元。

(三) 板集煤矿突水事件进展情况说明

2009年4月18日,公司所属板集煤矿发生突水事件。事件发生后,公司根据专家组确定的"抛(石)、探(查地层)、注(浆)、冻(结)"的治水方案进行矿井水患治理工作。其中"抛、探、注"工程于2009年4月23日开始实施,2010年5月31日结束;2010年7月11日开始施工三井冻结钻孔,至2011年11月20日三井冻结制冷达到预期效果并进行排水试验;2011年12月7日三井转入井筒作业,开始正式排水和井筒装备拆除施工。2013年完成主、风井井筒套壁、临时改绞工程。截至本报告日,板集煤矿井下清淤、巷道修复工作已基本完成,地面生产系统也已建设完成。考虑到目前严峻的煤炭市场形势和公司资金紧张现状,根据公司"渡难关"组织生产措施,决定暂缓板集煤矿基建工程建设。

(四) 资产出售事项

本公司七届二十七次董事会于2016年1月15日审议通过了《关于拟出售部分闲置房产的议案》,拟通过产权交易所挂牌公开征集受让方的方式转让所持有北京、上海、合肥、阜阳等地8宗闲置房产(含附属设备),评估值为4,399.96万元,挂牌价以评估值为基础,加计交易税金,并通过产权交易所交易确定。

本公司七届二十八次董事会会议于2016年4月15日审议通过了《关于出售淮南新康医院相关事项的议案》。经评估,淮南新康医院净资产账面价值25,880.26万元,评估净资产价值为41,339.37万元,拟以5亿元人民币作为挂牌价格,按照国有资产处置相关规定进行公开挂牌出售。

截止2015年12月31日,除上述事项外本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准备	金额	占总额	坏账	坏账准备
		比例	准备	计提比例		比例	准备	计提比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	610,450,847.56	91.85	503,165.02	0.08	552,252,566.47	89.84	893,598.77	0.16
按组合计提坏账准备的应收账款	54,166,811.30	8.15	7,264,282.85	13.41	62,457,307.95	10.16	7,658,628.11	12.26
其中：账龄分析法	54,166,811.30	8.15	7,264,282.85	13.41	62,457,307.95	10.16	7,658,628.11	12.26
组合小计	<u>54,166,811.30</u>	<u>8.15</u>	<u>7,264,282.85</u>	<u>13.41</u>	<u>62,457,307.95</u>	<u>10.16</u>	<u>7,658,628.11</u>	<u>12.26</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>664,617,658.86</u>	<u>100.00</u>	<u>7,767,447.87</u>		<u>614,709,874.42</u>	<u>100.00</u>	<u>8,552,226.88</u>	

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
国投宣城发电有限责任公司	73,206,381.14			未来现金流量现值与账面价值差额
安徽淮化股份有限公司	59,374,696.52			未来现金流量现值与账面价值差额
上海新集煤炭销售有限公司	45,250,646.75			未来现金流量现值与账面价值差额
中盐能源有限公司	44,877,619.85			未来现金流量现值与账面价值差额
安徽省合肥联合发电有限公司	43,198,760.84			未来现金流量现值与账面价值差额
安徽电力燃料有限责任公司	39,100,528.88			未来现金流量现值与账面价值差额
江西赣能股份有限公司丰城二期发电厂	35,450,895.95			未来现金流量现值与账面价值差额
合肥热电集团有限公司	31,809,370.89			未来现金流量现值与账面价值差额
江西宏宇能源发展有限公司	21,929,346.80			未来现金流量现值与账面价值差额
华能巢湖发电有限责任公司	20,799,955.00			未来现金流量现值与账面价值差额
大唐淮南洛河发电厂	19,762,925.84			未来现金流量现值与账面价值差额
丰城新高焦化有限公司	17,522,603.13			未来现金流量现值与账面价值差额
马鞍山当涂发电有限公司	17,321,331.10			未来现金流量现值与账面价值差额
阜阳华润电力有限公司	15,677,828.25			未来现金流量现值与账面价值差额

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
黄冈大别山发电有限责任公司	15,124,725.24			未来现金流量现值与账面价值差额
江西六国化工有限责任公司	13,441,162.56			未来现金流量现值与账面价值差额
江西省投资物流有限责任公司	11,310,554.31			未来现金流量现值与账面价值差额
安庆市爱地物资有限责任公司	11,237,627.28			未来现金流量现值与账面价值差额
国电黄金埠发电有限公司	11,167,622.55			未来现金流量现值与账面价值差额
华能国际电力股份有限公司井冈山电厂	10,100,132.63			未来现金流量现值与账面价值差额
华能安源发电有限责任公司	9,405,045.81			未来现金流量现值与账面价值差额
国电宿州热电有限公司	8,184,627.40			未来现金流量现值与账面价值差额
中电投物流有限责任公司江西分公司	7,805,259.44			未来现金流量现值与账面价值差额
浙江浙能富兴燃料有限公司	6,073,365.66			未来现金流量现值与账面价值差额
绍兴皋埠热电有限公司	5,614,506.24			未来现金流量现值与账面价值差额
新昌南炼焦化工有限公司	5,596,255.48			未来现金流量现值与账面价值差额
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	5,075,421.78			未来现金流量现值与账面价值差额
浙江杜山集团有限公司	5,031,650.24	503,165.02	10.00	未来现金流量现值与账面价值差额
合计	<u>610,450,847.56</u>	<u>503,165.02</u>		

3. 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	42,403,101.45		
6 个月-1 年 (含 1 年)	128,348.10	6,417.41	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,863,884.79	486,388.48	10.00
5 年以上	6,771,476.96	6,771,476.96	100.00
合计	<u>54,166,811.30</u>	<u>7,264,282.85</u>	

4. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-784,779.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占总额比例 (%)
国投宣城发电有限责任公司	73,206,381.14		11.01
安徽淮化股份有限公司	59,374,696.52		8.93
上海新集煤炭销售有限公司	45,250,646.75		6.81
中盐能源有限公司	44,877,619.85		6.75
安徽省合肥联合发电有限公司	43,198,760.84		6.50
合计	<u>265,908,105.10</u>		<u>40.00</u>

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单								
项计提坏账准备的	2,896,547,645.63	96.44	526,197,146.31	18.17	1,217,134,072.81	90.47	145,283,451.00	11.94
其他应收款								
按组合计提坏账准								
备的其他应收款	106,951,653.50	3.56	37,742,732.35	35.29	128,157,772.32	9.53	37,314,384.33	29.12
其中：账龄分析法	106,951,653.50	3.56	37,742,732.35	35.29	128,157,772.32	9.53	37,314,384.33	29.12
组合小计	<u>106,951,653.50</u>	<u>3.56</u>	<u>37,742,732.35</u>	<u>35.29</u>	<u>128,157,772.32</u>	<u>9.53</u>	<u>37,314,384.33</u>	<u>29.12</u>
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准								
备的其他应收款								
合计	<u>3,003,499,299.13</u>	<u>100.00</u>	<u>563,939,878.66</u>		<u>1,345,291,845.13</u>	<u>100.00</u>	<u>182,597,835.33</u>	

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提理由
国投新集阜阳矿业有限公司	2,125,613,402.49		未来现金流量现值与账面价值差额
安徽刘庄置业有限责任公司	545,739,627.60	384,702,027.60	未来现金流量现值与账面价值差额
淮南新锦江大酒店有限公司	157,252,992.54	134,995,118.71	未来现金流量现值与账面价值差额
上海铁路局淮南客运中心	45,293,355.61		未来现金流量现值与账面价值差额
国投新集能源股份有限公司工会	13,648,267.39		未来现金流量现值与账面价值差额
安徽省能源集团有限公司天燃气项目筹备处	9,000,000.00	6,500,000.00	未来现金流量现值与账面价值差额
合计	<u>2,896,547,645.63</u>	<u>526,197,146.31</u>	

3. 组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	57,215,878.19		
6个月-1年（含1年）	4,249,063.74	212,453.18	5.00
1-2年（含2年）	5,861,482.36	586,148.23	10.00
2-3年（含3年）	705,568.85	211,670.67	30.00
3-4年（含4年）	3,219,044.82	1,609,522.41	50.00
4-5年（含5年）	2,888,388.40	2,310,710.72	80.00
5年以上	32,812,227.14	32,812,227.14	100.00
合计	<u>106,951,653.50</u>	<u>37,742,732.35</u>	

4. 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	381,342,043.33
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,506,153.50	2,897,572.83
其他单位欠款	702,992,620.14	518,418,874.90

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,298,000,525.49	823,975,397.40
合计	<u>3,003,499,299.13</u>	<u>1,345,291,845.13</u>

7. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国投新集阜阳矿业有限公司	往来款	2,125,613,402.49	0-6 个月	70.77	
安徽刘庄置业有限责任公司	欠款	545,739,627.60	注 1	18.17	384,702,027.60
淮南新锦江大酒店有限公司	欠款	157,252,992.54	注 2	5.24	134,995,118.71
国投新集能源股份有限公司工会	往来款	13,648,267.39	0-6 个月	0.45	
上海铁路局淮南客运中心	代垫运费	45,293,355.61	0-6 个月	1.51	
合计		<u>2,887,547,645.63</u>		<u>96.14</u>	<u>519,697,146.31</u>

注1：6 个月以内金额为16,155,583.83元，6个月至1年金额为11,165,168.87元，1-2年金额29,876,546.88元，2-3年金额32,648,034.03元，3-4年455,894,293.99元。

注2：6个月以内金额8,486,773.64元，6个月至1年金额为4,072,016.23元，1-2年金额3,553,911.22元，2-3年4,659,029.51元，3-4年4,972,660.1元，4-5年4,782,569.83元，5年以上126,726,032.01元。

8. 本期无终止确认的其他应收款。

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽国投新集刘庄矿业有限公司	1,053,268,200.00		
国投新集电力利辛有限公司	315,700,000.00	27,500,000.00	
安徽文采大厦有限公司	58,310,000.00		
上海新外滩企业发展有限公司	55,739,585.00		
国投新集阜阳矿业有限公司	4,847,024,268.71		
国投新集安徽设计研究院有限公司	3,000,000.00		
国投新集安徽智能科技有限公司	10,000,000.00		
国投宣城发电有限责任公司	333,154,892.61	64,650,600.00	
合计	<u>6,676,196,946.32</u>	<u>92,150,600.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益变 动	现金红 利
安徽国投新集刘庄矿业有限公司				
国投新集电力利辛有限公司				
安徽文采大厦有限公司				
上海新外滩企业发展有限公司				
国投新集阜阳矿业有限公司				
国投新集安徽设计研究院有限公司				
国投新集安徽智能科技有限公司				
国投宣城发电有限责任公司	127,954,835.05			
合计	<u>127,954,835.05</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
安徽国投新集刘庄矿业有限公司			1,053,268,200.00	
国投新集电力利辛有限公司			343,200,000.00	
安徽文采大厦有限公司			58,310,000.00	
上海新外滩企业发展有限公司			55,739,585.00	
国投新集阜阳矿业有限公司			4,847,024,268.71	
国投新集安徽设计研究院有限公司			3,000,000.00	
国投新集安徽智能科技有限公司			10,000,000.00	
国投宣城发电有限责任公司			525,760,327.66	
合计			<u>6,896,302,381.37</u>	

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,111,395,508.61	4,153,922,813.56
其他业务收入	238,123,374.46	994,561,723.43
合计	<u>5,349,518,883.07</u>	<u>5,148,484,536.99</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	5,491,263,945.26	4,517,976,425.08
其他业务成本	116,028,421.30	870,642,993.35
合计	<u>5,607,292,366.56</u>	<u>5,388,619,418.43</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	127,954,835.05	26,500,411.33
合计	<u>127,954,835.05</u>	<u>26,500,411.33</u>

十七、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-46.00%	-0.989	-0.989
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.15%	-1.035	-1.035

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	82,274,249.18	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,327,709.69	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,320,752.70	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-454,875.30	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益	3,466,086.47	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入	1,331,599.32	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,784,603.46	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>128,480,918.60</u>	
减: 所得税影响金额	8,830,911.81	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>119,650,006.79</u>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	119,649,192.89	
归属于少数股东的非经常性损益	813.90	



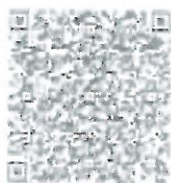


编号:No.0 00522170

营业执照

注册号 110108014686708

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

登记机关

2014年 12月 15日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIII)

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区布公庄西路19号58号楼A座10
A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 5220万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

证书序号 NO. 019708

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一二年一月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张毅
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1975-05-18
Date of birth: _____
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
Working unit: _____
身份证号码: 430102197505182015
Identity card No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

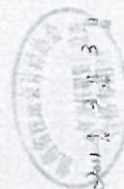
本证书有效期一年，到期后换发一本。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，到期后换发一本。
This certificate is valid for another year after this renewal.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIII)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，到期后换发一本。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年05月06日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，到期后换发一本。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年05月03日

证书编号: 110020400006
发证机关: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2011年10月23日



姓名: 曹海员
性别: 男
出生日期: 1976-12-20
工作单位: 天职国际会计师事务所
身份证号码: 420724197612204015

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

同意调入
Agree the holder to be transferred in



同意调入
Agree the holder to be transferred in

天职国际会计师事务所 (特准普通合伙)

转入协会名称
Name of the transferor institution of CPAs

2015年12月12日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred in



同意调入
Agree the holder to be transferred in

天职国际会计师事务所 (特准普通合伙)

转入协会名称
Name of the transferor institution of CPAs

2015年7月7日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年4月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年4月13日

天职国际会计师事务所 (特准普通合伙)
与原件核对一致
(XIII)