



太原煤气化股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月 12 日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

二、财务报告

太原煤气化股份有限公司

合并资产负债表

2016年6月30日

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	194,382,037.95	492,574,111.03
应收票据	(二)	38,082,497.96	72,992,480.80
应收账款	(三)	319,999,438.72	392,703,584.11
预付款项	(四)	112,425,909.38	69,494,681.37
其他应收款	(五)	431,576,614.14	428,707,916.67
存货	(六)	242,103,919.84	221,187,234.81
其他流动资产	(七)	51,646,564.55	39,977,679.01
流动资产合计		1,390,216,982.54	1,717,637,687.80
可供出售金融资产	(八)	2,500,000.00	2,500,000.00
长期股权投资	(九)	310,074,000.00	310,074,000.00
固定资产	(十)	8,597,212,477.84	8,681,270,676.84
在建工程	(十一)	632,228,276.23	586,995,749.33
工程物资	(十二)	313,035.04	142,094.86
固定资产清理	(十三)	26,825.68	34,325.68
无形资产	(十四)	958,678,894.82	978,690,167.83
长期待摊费用	(十五)	43,648,781.80	44,395,438.36
递延所得税资产	(十六)	124,781,937.83	139,223,503.78
其他非流动资产	(十七)	51,047,261.27	43,456,434.35
非流动资产合计		10,720,511,490.51	10,786,782,391.03
资产总计		12,110,728,473.05	12,504,420,078.83

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016 年 6 月 30 日

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	374,000,000.00	1,169,000,000.00
应付票据	（十九）	216,270,000.00	560,450,000.00
应付账款	（二十）	2,516,479,540.05	2,410,127,844.24
预收款项	（二十一）	94,289,129.61	90,439,674.09
应付职工薪酬	（二十二）	269,774,727.79	271,259,240.89
应交税费	（二十三）	131,982,110.66	125,366,769.75
应付利息	（二十四）	69,311,851.08	54,554,517.38
应付股利	（二十五）	2,713,411.10	2,713,411.10
其他应付款	（二十六）	3,537,805,516.11	1,195,472,706.96
流动负债合计		7,212,626,286.40	5,879,384,164.41
长期借款	（二十七）	1,698,317,186.96	2,043,925,228.50
应付债券	（二十八）	698,133,333.48	697,433,333.46
长期应付款	（二十九）	2,457,312,828.37	3,102,726,928.12
长期应付职工薪酬	（三十）	11,133,655.39	14,870,067.90
递延收益	（三十一）	29,663,163.10	30,116,697.26
非流动负债合计		4,894,560,167.30	5,889,072,255.24
负债合计		12,107,186,453.70	11,768,456,419.65
所有者权益：			
股本	（三十二）	513,747,000.00	513,747,000.00
资本公积	（三十三）	583,915,539.19	583,915,539.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十四）	199,936,857.71	183,319,662.34
盈余公积	（三十五）	259,850,863.01	259,850,863.01
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	-1,881,694,972.92	-1,324,952,285.84
归属于母公司所有者权益合计		-324,244,713.01	215,880,778.70
少数股东权益		327,786,732.36	520,082,880.48
所有者权益合计		3,542,019.35	735,963,659.18
负债和所有者权益总计		12,110,728,473.05	12,504,420,078.83

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

资产负债表

2016 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		122,925,662.40	351,172,600.35
应收票据		20,673,497.96	65,492,480.80
应收账款	(一)	239,036,445.77	303,591,686.30
预付款项		7,448,430.08	14,789,033.51
其他应收款	(二)	305,505,932.56	296,094,380.16
存货		84,388,368.41	97,818,443.92
其他流动资产		5,586,276,514.04	4,882,653,612.50
流动资产合计		6,366,254,851.22	6,011,612,237.54
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	(三)	1,477,834,075.00	1,477,834,075.00
固定资产		1,189,078,662.82	1,205,408,174.37
在建工程		55,554,332.80	79,439,078.93
无形资产		8,851,233.06	11,478,623.59
长期待摊费用		18,751,873.14	19,047,478.11
递延所得税资产		86,309,843.52	93,051,173.79
其他非流动资产		4,408,000.00	3,900,000.00
非流动资产合计		2,842,788,020.34	2,892,158,603.79
资产总计		9,209,042,871.56	8,903,770,841.33

企业法定代表人: 王锁奎

主管会计工作负责人: 姚毅明

会计机构负责人: 梁俊

制表人: 李强

太原煤气化股份有限公司

资产负债表（续）

2016 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		374,000,000.00	1,169,000,000.00
应付票据		108,000,000.00	473,350,000.00
应付账款		693,112,251.69	659,592,789.30
预收款项		42,695,351.03	29,232,600.66
应付职工薪酬		194,343,033.74	193,664,185.61
应交税费		80,990,177.66	73,791,702.47
应付利息		28,318,428.18	16,158,406.35
应付股利		2,713,411.10	2,713,411.10
其他应付款		3,208,452,116.75	815,423,888.33
其他流动负债		230,166,283.21	267,171,076.47
流动负债合计		4,962,791,053.36	3,700,098,060.29
非流动负债：			
长期借款		584,817,186.96	717,925,228.50
应付债券		698,133,333.48	697,433,333.46
长期应付款		2,057,673,712.95	2,646,388,888.84
长期应付职工薪酬		10,725,284.70	14,192,968.35
递延收益		21,425,714.49	21,604,285.89
非流动负债合计		3,372,775,232.58	4,097,544,705.04
负债合计		8,335,566,285.94	7,797,642,765.33
所有者权益：			
股本		513,747,000.00	513,747,000.00
资本公积		592,481,293.27	592,481,293.27
专项储备		91,572,879.77	83,024,953.82
盈余公积		259,850,863.01	259,850,863.01
未分配利润		-584,175,450.43	-342,976,034.10
所有者权益合计		873,476,585.62	1,106,128,076.00
负债和所有者权益总计		9,209,042,871.56	8,903,770,841.33

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司
合并利润表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		356,839,289.33	924,392,450.56
其中：营业收入	(三十七)	356,839,289.33	924,392,450.56
二、营业总成本		1,096,505,076.45	1,765,127,673.70
其中：营业成本	(三十七)	538,017,247.64	1,127,686,136.22
营业税金及附加	(三十八)	24,586,652.94	61,696,116.22
销售费用	(三十九)	34,017,078.91	56,880,384.18
管理费用	(四十)	158,856,904.95	124,884,984.29
财务费用	(四十一)	232,699,952.53	297,468,859.61
资产减值损失	(四十二)	108,327,239.48	96,511,193.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十三)		165,952.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)		525,520.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-739,665,787.12	-840,043,750.07
加：营业外收入	(四十五)	28,718,868.07	3,451,595.82
其中：非流动资产处置利得		2,071,683.60	31,751.28
减：营业外支出	(四十六)	27,583,288.10	44,699,294.55
其中：非流动资产处置损失		12,286,168.82	1,218,372.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-738,530,207.15	-881,291,448.80
减：所得税费用	(四十七)	14,492,762.51	591,475.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-753,022,969.66	-881,882,924.08
归属于母公司所有者的净利润		-556,742,687.08	-683,139,335.87
少数股东损益		-196,280,282.58	-198,743,588.21
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-753,022,969.66	-881,882,924.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-556,742,687.08	-683,139,335.87
归属于少数股东的综合收益总额		-196,280,282.58	-198,743,588.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.0837	-1.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.0837	-1.33

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

利润表

2016 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	278,835,783.90	643,569,158.77
减：营业成本	(四)	366,975,239.22	973,843,752.50
营业税金及附加		11,485,163.79	29,359,509.19
销售费用		29,362,689.43	48,341,511.75
管理费用		52,444,963.45	71,414,139.34
财务费用		15,995,906.51	71,995,695.12
资产减值损失		50,683,147.94	72,844,820.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-248,111,326.44	-330,274,593.73
加：营业外收入		26,579,454.46	617,421.68
其中：非流动资产处置利得		1,120,434.57	
减：营业外支出		12,926,214.08	43,239,441.13
其中：非流动资产处置损失		8,003,228.07	1,218,372.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-234,458,086.06	-372,896,613.18
减：所得税费用		6,741,330.27	-1,296,283.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-241,199,416.33	-371,600,329.62
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-241,199,416.33	-371,600,329.62

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

合并现金流量表

2016 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		510,788,029.12	840,439,977.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	2,326,148,300.58	25,485,242.55
经营活动现金流入小计		2,836,936,329.70	865,925,219.87
购买商品、接受劳务支付的现金		457,291,511.36	763,117,721.49
支付给职工以及为职工支付的现金		226,615,110.57	439,258,322.82
支付的各项税费		71,262,227.58	155,036,080.44
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	44,610,011.92	35,659,161.01
经营活动现金流出小计		799,778,861.43	1,393,071,285.76
经营活动产生的现金流量净额		2,037,157,468.27	-527,146,065.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			6,949,152.66
取得投资收益收到的现金			525,520.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,116,966.00	250.00
投资活动现金流入小计		25,116,966.00	7,474,923.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,219,256.79	407,272,888.04
投资支付的现金			45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,219,256.79	452,272,888.04
投资活动产生的现金流量净额		-75,102,290.79	-444,797,964.71
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金			750,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			750,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,607,500,000.00	934,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,505,211.51	195,308,417.89
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	四十八	223,549,612.65	224,005,752.06
筹资活动现金流出小计		1,998,554,824.16	1,353,814,169.95
筹资活动产生的现金流量净额		-1,998,554,824.16	-603,814,169.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,499,646.68	-1,575,758,200.55
加：期初现金及现金等价物余额		72,541,844.26	2,057,127,295.61
六、期末现金及现金等价物余额		36,042,197.58	481,369,095.06

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

现金流量表

2016 年 1-6 月

项目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		415,775,221.16	838,829,886.16
收到公司拨入的资金			
收到其他与经营活动有关的现金		2,314,516,008.94	23,243,042.30
经营活动现金流入小计		2,730,291,230.10	862,072,928.46
购买商品、接受劳务支付的现金		233,912,954.84	550,885,641.97
支付给职工以及为职工支付的现金		140,405,030.44	325,689,509.65
支付的各项税费		31,648,037.57	85,531,934.69
支付其他与经营活动有关的现金		673,947,832.29	927,277,127.17
经营活动现金流出小计		1,079,913,855.14	1,889,384,213.48
经营活动产生的现金流量净额		1,650,377,374.96	-1,027,311,285.02
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,116,966.00	250.00
投资活动现金流入小计		25,116,966.00	250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,032,969.07	104,612,061.74
投资活动现金流出小计		9,032,969.07	104,612,061.74
投资活动产生的现金流量净额		16,083,996.93	-104,611,811.74
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金			750,000,000.00
筹资活动现金流入小计			750,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,395,000,000.00	870,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,368,388.87	144,865,691.22
支付其他与筹资活动有关的现金		157,539,920.97	156,854,480.06
筹资活动现金流出小计		1,681,908,309.84	1,171,720,171.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,681,908,309.84	-421,720,171.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,446,937.95	-1,553,643,268.04
加：期初现金及现金等价物余额		30,372,600.35	1,955,010,085.54
六、期末现金及现金等价物余额		14,925,662.40	401,366,817.50

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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	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	513,747,000.00				583,915,539.19			183,319,662.34	259,850,863.01		-1,324,952,285.84	520,082,880.48	735,963,659.18
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	513,747,000.00				583,915,539.19			183,319,662.34	259,850,863.01		-1,324,952,285.84	520,082,880.48	735,963,659.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								16,617,195.37			-556,742,687.08	-192,296,148.12	-732,421,639.83
（一）综合收益总额											-556,742,687.08	-196,280,282.58	-753,022,969.66
（二）所有者投入和减少资本													
（三）利润分配													
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备								16,617,195.37				3,984,134.46	20,601,329.83
1. 本期提取								32,256,670.76				8,694,629.21	40,951,299.97
2. 本期使用								15,639,475.39				4,710,494.75	20,349,970.14
（六）其他													
四、本期期末余额	513,747,000.00				583,915,539.19			199,936,857.71	259,850,863.01		-1,881,694,972.92	327,786,732.36	3,542,019.35

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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	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	513,747,000.00				583,915,539.19			233,710,781.99	259,850,863.01		241,038,867.38	1,039,259,420.39	2,871,522,471.96
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	513,747,000.00				583,915,539.19			233,710,781.99	259,850,863.01		241,038,867.38	1,039,259,420.39	2,871,522,471.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-50,391,119.65			-1,565,991,153.22	-519,176,539.91	-2,135,558,812.78
（一）综合收益总额											-1,565,991,153.22	-487,406,780.39	-2,053,397,933.61
（二）所有者投入和减少资本													
（三）利润分配												-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												-30,000,000.00	-30,000,000.00
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备								-50,391,119.65				-1,769,759.52	-52,160,879.17
1. 本期提取								142,749,727.63				63,896,317.37	206,646,045.00
2. 本期使用								193,140,847.28				65,666,076.89	258,806,924.17
（六）其他													
四、本期期末余额	513,747,000.00				583,915,539.19			183,319,662.34	259,850,863.01		-1,324,952,285.84	520,082,880.48	735,963,659.18

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	513,747,000.00				592,481,293.27			83,024,953.82	259,850,863.01	-342,976,034.10	1,106,128,076.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	513,747,000.00				592,481,293.27			83,024,953.82	259,850,863.01	-342,976,034.10	1,106,128,076.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,547,925.95		-241,199,416.33	-232,651,490.38
（一）综合收益总额										-241,199,416.33	-241,199,416.33
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（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）											
（五）专项储备								8,547,925.95			8,547,925.95
1. 本期提取								16,452,093.00			16,452,093.00
2. 本期使用								7,904,167.05			7,904,167.05
（六）其他											
四、本期期末余额	513,747,000.00				592,481,293.27			91,572,879.77	259,850,863.01	-584,175,450.43	873,476,585.62

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	513,747,000.00				592,481,293.27			129,161,866.68	259,850,863.01	351,025,203.48	1,846,266,226.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	513,747,000.00				592,481,293.27			129,161,866.68	259,850,863.01	351,025,203.48	1,846,266,226.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-46,136,912.86		-694,001,237.58	-740,138,150.44
（一）综合收益总额										-694,001,237.58	-694,001,237.58
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-46,136,912.86			-46,136,912.86
1. 本期提取								55,110,636.00			55,110,636.00
2. 本期使用								101,247,548.86			101,247,548.86
（六）其他											
四、本期期末余额	513,747,000.00				592,481,293.27			83,024,953.82	259,850,863.01	-342,976,034.10	1,106,128,076.00

企业法定代表人：王锁奎

主管会计工作负责人：姚毅明

会计机构负责人：梁俊

制表人：李强

太原煤气化股份有限公司

二〇一六年年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

太原煤气化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1998 年 12 月经批准改制为股份有限公司。本公司的母公司为太原煤炭气化(集团)有限责任公司(以下简称“集团公司”), 本公司的实际控制人山西省人民政府国有资产监督管理委员会。公司的企业法人营业执照注册号: 140000100069593。公司 2000 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为煤炭采选业。

截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 513,747,000 股, 注册资本为 513,747,000.00 元, 注册地: 山西省太原市和平南路 83 号, 总部地址: 山西省太原市晋阳街东润三巷 3 号。本公司主要经营活动为: 原煤及洗精煤的生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 11 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
山西华南煤化有限公司
深圳神州投资发展有限公司
北京金奥维科技有限公司
山西神州煤业有限责任公司
太原煤气化龙泉能源发展有限公司
山西蒲县华胜煤业有限公司
山西华强梗阳能源有限公司
山西灵石华苑煤业有限公司
山西华正机械设备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司正进行重大资产重组，公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入

当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备**1、 单项金额重大并单独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：

金额占应收款项期末余额 10%以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	依据账龄分析法计提坏账准备

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(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	10	10
3—4 年（含 4 年）	20	20
4—5 年（含 5 年）	20	20
5 年以上	30	30

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：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**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在

持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70
专用设备	年限平均法	7-15	3	6.47-13.86
通用设备	年限平均法	6-18	3	5.39-16.17
运输设备	年限平均法	6-12	3	8.08-16.17
矿井建筑物	按产量吨煤计提 2.5 元/吨			
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70
专用设备	年限平均法	7-15	3	6.47-13.86
通用设备	年限平均法	6-18	3	5.39-16.17
运输设备	年限平均法	6-12	3	8.08-16.17

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化

的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证登记年限
专有技术	3—5 年	按技术更新情况估计
采矿权	资源可采年限	资源储量勘测报告
软件	3—5 年	按软件更新情况估计

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资

产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括土地租赁费和租赁房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

土地租赁费用、租赁房屋装修费按租赁期摊销，摊销年限为 20—50 年。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

当地销售的产品是由财务部收到预付货款后，根据合同及相关证明，给销售部、客户下达提货单。客户提货后，销售人员将销售量、合同、结算价格等资料报财务部。通过铁路外销的产品是在与客户签订合同后，计划管理部根据客户预付款情况、铁路运输车辆调运情况安排货物装车。

财务部收到相关结算资料后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件已明确规定补助对象为固定资产或无形资产。

2、 确认时点

公司收到政府补助款项或取得政府补助文件时进行确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金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。

(二十四) 其他重要会计政策和会计估计

煤矿维简费、煤炭生产安全费用

1、 标准

根据山西省财政厅、山西省煤炭工业局晋财建[2004]320 号关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》，公司按 8.50 元/吨计提维简费，其中 2.5 元/吨计入累计折旧。

2、 会计处理方法

财政部《企业会计准则解释第 3 号》规定：“高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入‘4301 专项储备’科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过‘在建工程’科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。‘专项储备’科目期末余额在资产负债表所有者权益项下‘减：库存股’和‘盈余公积’之间增设‘专项储备’项目反映。企业提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。”

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
资源税	按应税煤炭销售额计缴	8%

(二) 税收优惠

公司未享受税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	248,767.85	449,049.89
银行存款	35,433,270.10	73,825,061.14
其他货币资金	158,700,000.00	418,300,000.00
合计	194,382,037.95	492,574,111.03
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	158,000,000.00	418,300,000.00
被冻结的银行存款	339,840.37	1,732,266.77
合计	158,339,840.37	420,032,266.77

说明：子公司太原煤气化龙泉能源发展有限公司年末因未及时支付工程款、货款，被起诉后，银行账户冻结资金为 339,840.37 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,082,497.96	62,992,480.80
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计	38,082,497.96	72,992,480.80

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	14,000,000.00

说明：截至 2016 年 6 月 30 日止公司将未到期的应收票据 1400 万元质押给银行，作为开具银行承兑汇票的保证金。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,048,879,263.36	
商业承兑汇票	119,000,000.00	
合计	1,167,879,263.36	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,533,089.59	82.04	23,533,650.87	6.85	319,999,438.72	413,371,392.50	84.61	20,667,808.39	5.00	392,703,584.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	75,188,999.52	17.96	75,188,999.52	100.00		75,188,999.52	15.39	75,188,999.52	100.00	
合计	418,722,089.11	100.00	98,722,650.39		319,999,438.72	488,560,392.02	100.00	95,856,807.91		392,703,584.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	188,056,981.90	3,761,139.63	2.00
1 至 2 年	58,040,840.03	2,902,042.01	5.00
2 至 3 年	50,930,384.00	5,093,038.40	10.00
3 至 5 年	21,740,342.67	4,348,068.54	20.00
5 年以上	24,764,540.99	7,429,362.29	30.00
合计	343,533,089.59	23,533,650.87	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,865,842.48 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东钢铁股份有限公司	96,704,492.62	23.19	1,977,338.69
大土河焦化有限责任公司	77,181,483.10	18.50	6,047,042.53
山东钢铁集团济钢板材有限公司	56,432,077.45	13.53	1,128,641.55
天津铁厂	16,516,508.99	3.96	3,303,301.80
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	14,193,877.82	3.40	416,467.78
合计	261,028,439.98	62.58	12,872,792.35

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	57,059,997.42	50.75	14,481,581.56	20.84
1 至 2 年	363,812.15	0.32	4,991,000.00	7.18
2 至 3 年	4,980,000.00	4.43		
3 年以上	50,022,099.81	44.50	50,022,099.81	71.98
合计	112,425,909.38	100.00	69,494,681.37	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 50,000,000.00 元，主要为子公司太原煤气化龙泉能源发展有限公司预付民生金融租赁股份有限公司租金款，因为合同未执行完，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
民生金融租赁股份有限公司	50,000,000.00	44.47
山西建筑工程（集团）总公司	13,000,000.00	11.56
河津市小梁建筑工程有限公司	9,420,000.00	8.38
山西省第二建筑工程公司	7,050,000.00	6.27
吕梁地方电力局（汪强）	6,497,396.42	5.78
合计	85,967,396.42	76.46

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	467,512,115.09	88.53	58,191,301.78	12.45	409,320,813.31	456,090,942.88	88.28	49,638,827.04	10.88	406,452,115.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,547,510.93	11.47	38,291,710.10	63.24	22,255,800.83	60,547,510.93	11.72	38,291,710.10	63.24	22,255,800.83
合计	528,059,626.02	100.00	96,483,011.88		431,576,614.14	516,638,453.81	100.00	87,930,537.14		428,707,916.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,416,217.31	1,708,324.34	2
1 至 2 年	119,547,902.33	5,977,395.12	5
2 至 3 年	95,439,707.03	9,543,970.70	10
3 至 5 年	91,708,749.27	18,341,749.86	20
5 年以上	75,399,539.15	22,619,861.76	30
合计	467,512,115.09	58,191,301.78	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,552,474.74 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,347,982.87	1,613,422.33
保证金	145,276,000.00	145,076,000.00
押金	21,623,940.34	10,270,955.70
代垫款项	110,317,849.27	106,487,671.83
往来款	209,900,346.84	214,953,858.05
借款	38,593,506.70	38,236,545.90
合计	528,059,626.02	516,638,453.81

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西同世达煤化工集团有限公司	代收货款	138,768,804.87	其中 1 年以内 60,100,009.73	26.28	5,135,439.95
何小帅	代垫资源价款	61,008,149.71	1-4 年	11.55	11,627,295.73
华夏金融租赁有限公司	保证金	60,000,000.00	2-3 年	11.36	6,000,000.00
何文苑	代垫资源价款	30,504,029.10	1-4 年	5.78	5,813,639.15

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蒲县人民政府	建设保证金	30,000,000.00	5 年以上	5.68	9,000,000.00
合计		320,280,983.68		60.65	37,576,374.83

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,116,068.60	20,077,097.21	140,038,971.39	122,822,062.95	8,094,754.70	114,727,308.25
周转材料	371,506.24		371,506.24	371,506.24		371,506.24
库存商品	167,540,471.50	65,847,029.29	101,693,442.21	213,423,661.90	107,335,241.58	106,088,420.32
合计	328,028,046.34	85,924,126.50	242,103,919.84	336,617,231.09	115,429,996.28	221,187,234.81

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,094,754.70	18,703,371.27		6,721,028.76		20,077,097.21
库存商品	107,335,241.58	78,205,550.99		119,693,763.28		65,847,029.29
合计	115,429,996.28	96,908,922.26		126,414,792.04		85,924,126.50

说明：公司以最接近期末的存货的外部销售价格为基础，剔除了相关的再加工成本、销售环节费用和税费后作为存货的可变现净值，按账面价值高于可变现净值的部分计提了存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税	31,781,947.76	20,190,830.10
预缴所得税	19,864,616.79	19,786,848.91
合计	51,646,564.55	39,977,679.01

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
山西华德利商贸有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00	
山西联合煤焦股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					1.82	
合计	2,500,000.00			2,500,000.00						

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京首泰经贸有限责任公司											
深圳市神州昇泰科技有限公司	786,000.00								786,000.00		
山西静静铁路有限责任公司	309,288,000.00								309,288,000.00		
小计	310,074,000.00								310,074,000.00		
合计	310,074,000.00								310,074,000.00		

其他说明：本公司对北京首泰经贸有限责任公司投资 700 万元，公司持股 41.18%，该公司已停止生产经营，按权益法核算，该项股权投资账面余额已减记至零。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	3,643,986,144.75	3,744,337,954.21	1,194,859,979.05	193,513,724.82	1,587,958,765.50	10,364,656,568.33
(2) 本期增加金额	83,225,382.47	26,355,317.13	18,519,422.81	1,493,786.51	121,005,701.92	250,599,610.84
—购置	83,225,382.47		10,969,556.70	1,493,786.51	101,960,589.85	197,649,315.53
—在建工程转入		26,355,317.13	7549866.11		19,045,112.07	52,950,295.31
—企业合并增加						
—.....						
(3) 本期减少金额	72,425,340.86		10,082,590.72	24,057,215.44	72,245,064.74	178,810,211.76
—处置或报废	72,425,340.86		10,082,590.72	24,057,215.44	72,245,064.74	178,810,211.76
—.....						
(4) 期末余额	3,654,786,186.36	3,770,693,271.34	1,203,296,811.14	170,950,295.89	1,636,719,402.68	10,436,445,967.41
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	270,973,816.32	157,616,541.87	592,203,244.93	107,419,431.06	516,216,410.11	1,644,429,444.29
(2) 本期增加金额	63,220,184.70	4,287,375.00	48,376,831.49	6,653,624.71	59,397,965.99	181,935,981.89
—计提	63,220,184.70	4,287,375.00	48,376,831.49	6,653,624.71	59,397,965.99	181,935,981.89
—.....						
(3) 本期减少金额	2,662,551.60		4,836,990.44	18,439,940.47	26,120.88	25,965,603.39
—处置或报废	2,662,551.60		4,836,990.44	18,439,940.47	26,120.88	25,965,603.39
—.....						

项目	房屋及建筑物	矿井建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	合计
(4)期末余额	331,531,449.42	161,903,916.87	635,743,085.98	95,633,115.30	575,588,255.22	1,800,399,822.79
3. 减值准备						
(1)年初余额	2,164,153.84	19,100,829.16	9,015,977.94	1,198,164.81	7,477,321.45	38,956,447.20
(2)本期增加金额						
—计提						
—.....						
(3)本期减少金额				122,780.42		122,780.42
—处置或报废				122,780.42		122,780.42
—.....						
(4)期末余额	2,164,153.84	19,100,829.16	9,015,977.94	1,075,384.39	7,477,321.45	38,833,666.78
4. 账面价值						
(1)期末账面价值	3,321,090,583.10	3,589,688,525.31	558,537,747.22	74,241,796.20	1,053,653,826.01	8,597,212,477.84
(2)年初账面价值	3,370,848,174.59	3,567,620,583.18	593,640,756.18	84,896,128.95	1,064,265,033.94	8,681,270,676.84

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	356,087.20	345,404.58		10,682.62	
通用设备	4,802,069.54	4,644,209.71		157,859.83	
专用设备	11,076,941.25	10,744,633.01		332,308.24	
合计	16,235,097.99	15,734,247.30		500,850.69	

暂时闲置资产基本已提足折旧，账面价值较小，未计提减值准备。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	431,721,209.37	22,037,515.81		409,683,693.56
合计	431,721,209.37	22,037,515.81		409,683,693.56

注：除上列融资租赁固定资产外，公司 2014 年通过售后租回融资租赁形式取得的长期借款所涉及的固定资产在评估基准日账面价值 13.54 亿元，详见本附注“五、(二十七)长期借款”。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,325,700,824.67	正在办理

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保工程	3,646,816.57		3,646,816.57	4,912,816.57		4,912,816.57
龙泉铁路项目工程	232,226,261.67		232,226,261.67	194,691,490.20		194,691,490.20
龙泉电厂筹备工程	4,559,409.46		4,559,409.46	4,559,409.46		4,559,409.46
龙泉煤矿基建工程	201,571,056.30		201,571,056.30	169,541,480.92		169,541,480.92
华苑洗煤厂项目	3,549,913.47		3,549,913.47	109,443.62		109,443.62
华苑煤矿工程项目	29,903,348.63		29,903,348.63	29,903,348.63		29,903,348.63
土建安装工程	10,737,447.45		10,737,447.45	10,737,447.45		10,737,447.45
井巷工程	91,786,966.49		91,786,966.49	114,605,712.62		114,605,712.62
零星工程	54,247,056.19		54,247,056.19	57,934,599.86		57,934,599.86
合计	632,228,276.23		632,228,276.23	586,995,749.33		586,995,749.33

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保工程		4,912,816.57	1,455,655.66	2,721,655.66		3,646,816.57						
龙泉铁路项目工程	48,373.00	194,691,490.20	37,534,771.47			232,226,261.67	40.25	建设中期				金融机构贷款和其他来源
龙泉电厂筹备工程		4,559,409.46				4,559,409.46		项目停工				金融机构贷款和其他来源
龙泉煤矿基建工程	420,764.29	169,541,480.92	32,029,575.38			201,571,056.30		项目已投产				金融机构贷款和其他来源
华苑洗煤厂项目	12,992.58	109,443.62	3,440,469.85			3,549,913.47	104.46	项目已投产				其他来源
华苑煤矿工程项目		29,903,348.63				29,903,348.63		项目已投产				其他来源
土建安装工程		10,737,447.45	19,045,112.07	19,045,112.07		10,737,447.45						
井巷工程		114,605,712.62	3,536,571.00	26,355,317.13		91,786,966.49						
零星工程		57,934,599.86	1,140,666.78	4,828,210.45		54,247,056.19						
合计		586,995,749.33	98,182,822.21	52,950,295.31		632,228,276.23						

(十二) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	313,035.04	142,094.86
专用材料		
合计	313,035.04	142,094.86

(十三) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
处置运输设备	26,825.68	34,325.68

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	专有技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	11,317,028.00	1,114,089,142.47	3,289,817.16	8,913,128.78	1,137,609,116.41
(2) 本期增加金额				97,087.38	97,087.38
—购置				97,087.38	97,087.38
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	11,317,028.00	1,114,089,142.47	3,289,817.16	9,010,216.16	1,137,706,203.79
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,681,625.21	147,656,225.53	3,270,996.27	5,310,101.57	158,918,948.58
(2) 本期增加金额	146,861.58	19,434,376.09	18,820.89	508,301.83	20,108,360.39
—计提	146,861.58	19,434,376.09	18,820.89	508,301.83	20,108,360.39
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,828,486.79	167,090,601.62	3,289,817.16	5,818,403.40	179,027,308.97
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,488,541.21	946,998,540.85		3,191,812.76	958,678,894.82
(2) 年初账面价值	8,635,402.79	966,432,916.94	18,820.89	3,603,027.21	978,690,167.83

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山西神州煤业有限责任公司土地使用权	6,687,358.14	未及时过户

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	19,047,478.11		295,604.97		18,751,873.14
职工宿舍装修费	25,347,960.25	1,500,000.00	1,951,051.59		24,896,908.66
合计	44,395,438.36	1,500,000.00	2,246,656.56		43,648,781.80

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	311,433,301.25	77,858,325.33	329,698,209.40	82,424,552.35
递延收益	5,213,035.28	1,303,258.82	5,713,035.28	1,428,258.82
应付职工薪酬	182,481,414.83	45,620,353.68	221,482,770.47	55,370,692.61
合计	499,127,751.36	124,781,937.83	556,894,015.15	139,223,503.78

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	24,414,741.34	15,042,753.24
可抵扣亏损	995,038,199.94	820,855,955.63
合计	1,019,452,941.28	835,898,708.87

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	年初余额	备注
2016 年	1,921,874.71	1,921,874.71	
2017 年	75,673,454.58	75,955,849.28	
2018 年	41,497,532.10	41,622,127.24	
2019 年	207,923,679.01	208,312,900.25	
2020 年	489,719,884.06	493,043,204.15	
2021 年 6 月	178,301,775.48		
合计	995,038,199.94	820,855,955.63	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	51,047,261.27	43,456,434.35
合计	51,047,261.27	43,456,434.35

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	114,000,000.00	809,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	360,000,000.00
合计	374,000,000.00	1,169,000,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	119,770,000.00	433,950,000.00
商业承兑汇票	96,500,000.00	126,500,000.00
合计	216,270,000.00	560,450,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	840,636,488.08	1,394,230,805.90
1--2 年	672,745,491.69	779,435,333.80
2--3 年	777,470,518.27	180,335,404.31
3 年以上	225,627,042.01	56,126,300.23
合计	2,516,479,540.05	2,410,127,844.24

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西华禧建筑安装有限公司	243,264,896.65	未结算
浙江中宇实业发展有限公司	128,342,971.37	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤第五建设有限公司第一工程处龙泉项目部	83,287,324.70	未结算
山西华实矿山设备有限公司	64,805,931.54	未结算
西山煤电建筑工程集团有限公司	56,156,966.76	未结算
合计	575,858,091.02	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	56,176,238.10	57,547,045.32
1--2 年	12,275,780.77	10,697,953.32
2--3 年	4,214,619.76	2,445,859.05
3 年以上	21,622,490.98	19,748,816.40
合计	94,289,129.61	90,439,674.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
本溪北营钢铁（集团）有限公司	7,062,598.29	未结算
文水县祥荣盛木业有限公司	3,600,000.00	未结算
唐山银丰钢铁有限公司	2,812,788.82	未结算
太原华润煤业有限公司	2,653,012.67	未结算
介休市中街煤化有限公司	2,224,616.00	未结算
合计	18,353,015.78	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	247,506,898.79	274,484,042.76	297,169,377.20	224,821,564.35
离职后福利-设定提存计划	9,085,021.19	59,684,319.72	37,458,887.28	31,310,453.63
辞退福利	14,667,320.91	1,925,383.34	2,949,994.44	13,642,709.81
一年内到期的其他福利				
合计	271,259,240.89	336,093,745.82	337,578,258.92	269,774,727.79

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	144,283,416.93	187,864,014.04	222,685,896.12	109,461,534.85
(2) 职工福利费		11,928,189.06	11,928,189.06	
(3) 社会保险费	4,389,972.97	28,583,156.21	17,915,577.83	15,057,551.35
医疗保险	3,713,520.82	24,364,031.02	15,210,449.74	12,867,102.10
工伤保险	543,092.07	2,818,751.25	1,817,452.42	1,544,390.90
生育保险	133,360.08	1,400,373.94	887,675.67	646,058.35
(4) 住房公积金	9,293,910.10	23,952,738.00	21,096,238.00	12,150,410.10
(5) 工会经费和职工教育经费	80,290,080.54	13,623,267.88	10,729,986.71	83,183,361.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	9,249,518.25	8,532,677.57	12,813,489.48	4,968,706.34
合计	247,506,898.79	274,484,042.76	297,169,377.20	224,821,564.35

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,203,363.46	54,417,052.40	33,940,496.88	25,679,918.98
失业保险费	3,881,657.73	5,267,267.32	3,518,390.40	5,630,534.65
合计	9,085,021.19	59,684,319.72	37,458,887.28	31,310,453.63

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,460,313.28	2,100,768.10
印花税	668,007.70	1,554,918.91
营业税	124,954.83	143,301.87
个人所得税	3,281,868.28	2,387,520.73
城市维护建设税	1,078,099.50	645,259.67
房产税	6,157,111.24	6,524,937.15
土地使用税	3,419,002.78	1554948.05
教育费附加	21,856,175.64	27,666,883.99
地方教育费附加	6,421,629.86	225,037.65
资源税	23,443,783.45	31,694,274.34
契税	19,888.84	19,888.84
企业所得税	50,671.22	
河道维护费	12,928,340.92	12,835,954.39
价格调控基金	23,272,308.49	23,272,308.49
采矿排水费	10,125,474.00	9,975,678.00
残疾人保障金	3,849,834.85	1,344,742.79
矿产资源补偿费	2,382,316.64	2,382,316.64

税费项目	期末余额	年初余额
可持续发展基金	344,178.64	939,879.64
林业建设基金	98,150.50	98,150.50
合计	131,982,110.66	125,366,769.75

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,232,905.98	9,741,739.69
企业债券利息	25,666,666.64	6,416,666.66
短期借款应付利息	41,412,278.46	38,396,111.03
合计	69,311,851.08	54,554,517.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
晋煤集团财务有限公司	40,993,422.90	资金紧张

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,713,411.10	2,713,411.10

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
抵押金、保证金	26,911,651.91	52,388,661.84
代收代付款	343,012,630.56	217,176,865.54
补偿费	7,127,205.60	19,556,710.25
服务费	55,377,309.85	80,436,306.89
赔偿款、补助金、罚款	3,144,903.07	8,120,936.04
材料物资款	12,546,612.84	8,398,051.61
煤炭地方规费	5,400,000.00	
应付专项储备资金	144,970.00	1,855,557.00
资产转让款	227,350,423.51	227,533,806.60
往来款	2,853,620,469.44	569,402,802.53
备用金	853,418.33	433,228.16
其他	2,315,921.00	10,169,780.50

项目	期末余额	年初余额
合计	3,537,805,516.11	1,195,472,706.96

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曹银虎	227,350,423.51	未结算
太原晋选实业洗煤厂	6,051,603.65	未结算
蒲县煤炭地方费金	5,400,000.00	未结算
何小帅	5,200,000.00	未结算
娄烦协税办	3,073,077.91	未结算
合计	247,075,105.07	

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,113,500,000.00	1,326,000,000.00
信用借款		
其他借款	584,817,186.96	717,925,228.50
合计	1,698,317,186.96	2,043,925,228.50

其他说明：其他借款为公司通过售后租回融资租赁形式取得的长期借款，公司在 2014 年分别向信达金融租赁有限公司借款 3 亿元、民生金融租赁股份有限公司借款 3 亿元、华夏金融租赁有限公司借款 6 亿元，租赁物为采掘系统和机器设备，评估基准日租赁物账面价值 13.54 亿元。

(二十八) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
7 年期公司债	698,133,333.48	697,433,333.46

2、 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	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年支付利息	期末余额
7 年期公司债券	700,000,000.00	2010.11.4	7 年	700,000,000.00	697,433,333.46		19,249,999.98	700,000.02		698,133,333.48

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	191,513,602.60	252,539,992.82
华胜煤矿采矿权价款	187,667,151.43	183,812,685.19
华苑煤矿采矿权价款	20,458,361.39	19,985,361.27
中意—太原煤气化公司债权投资计划投资		614,355,555.54
非公开定向债务融资工具	2,057,673,712.95	2,032,033,333.30
合计	2,457,312,828.37	3,102,726,928.12

(三十) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	11,133,655.39	14,870,067.90
三、其他长期福利		
合计	11,133,655.39	14,870,067.90

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,116,697.26	323,300.00	776,834.16	29,663,163.10	政府拨款

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
矿产资源节约与综合利用奖励资金	6,377,321.15		678,571.38		5,698,749.77	与资产相关
煤矿安全改造项目	20,940,000.00				20,940,000.00	与资产相关
可再生能源项目补助资金	2,799,376.11	323,300.00	98,262.78		3,024,413.33	与资产相关
合计	30,116,697.26	323,300.00	776,834.16		29,663,163.10	

(三十二) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	513,747,000.00						513,747,000.00

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	520,418,002.20			520,418,002.20
其他资本公积	63,497,536.99			63,497,536.99
合计	583,915,539.19			583,915,539.19

(三十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
煤炭生产安全费用	53,277,508.01	23,867,845.88	8,647,775.55	68,497,578.34
煤矿维简费	36,946,002.97	8,388,824.88	5,653,394.44	39,681,433.41
煤矿转产基金	61,533,109.64			61,533,109.64
矿山环境恢复治理保证金	31,563,041.72		1,338,305.40	30,224,736.32
合计	183,319,662.34	32,256,670.76	15,639,475.39	199,936,857.71

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	242,506,492.63			242,506,492.63
任意盈余公积	17,344,370.38			17,344,370.38
合计	259,850,863.01			259,850,863.01

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,324,952,285.84	241,038,867.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,324,952,285.84	241,038,867.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-556,742,687.08	-1,565,991,153.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-1,881,694,972.92	-1,324,952,285.84

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,045,228.69	518,613,141.26	903,082,117.63	1,109,018,046.76
其他业务	18,794,060.64	19,404,106.38	21,310,332.93	18,668,089.46
合计	356,839,289.33	538,017,247.64	924,392,450.56	1,127,686,136.22

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	46,109.92	85,265.00
城市维护建设税	1,700,648.38	2,935,960.81
教育费附加	1,518,797.38	2,434,314.59
资源税	21,321,097.26	56,211,217.75
其他		29,358.07
合计	24,586,652.94	61,696,116.22

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构经费	12,969,727.78	18,925,514.92
劳动保险费	5,468,011.40	4,666,172.65
修理费	538,921.03	433,558.74
折旧费	3,501,416.63	2,876,696.06
运输费	4,008,191.03	23,949,678.95
材料费	1,070,817.06	999,076.50
其他	6,459,993.98	5,029,686.36
合计	34,017,078.91	56,880,384.18

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	51,715,191.97	50,019,921.02
土地租赁	1,975,000.00	30,000.00
财产保险	109,321.25	46,341.98
技术开发费		
税金	9,638,507.72	8,352,541.92
业务招待费	1,279,339.30	2,071,106.96
无形资产摊销	20,698,360.39	25,013,611.27

折旧	41,821,491.16	11,196,135.94
水电费	9,768,257.69	4,465,817.78
其他	21,851,435.47	23,689,507.42
合计	158,856,904.95	124,884,984.29

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,732,355.52	282,798,584.29
减：利息收入	3,444,367.53	16,883,225.20
手续费	7,411,964.54	31,553,500.52
合计	232,699,952.53	297,468,859.61

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,418,317.22	27,291,083.27
存货跌价损失	96,908,922.26	69,220,109.91
合计	108,327,239.48	96,511,193.18

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		165,952.40
合计		165,952.40

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		370,178.20
持有至到期投资在持有期间的投资收益		155,342.47
合计		525,520.67

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,071,683.60	31,751.28	2,071,683.60
其中：固定资产处置利得	2,071,683.60	31,751.28	2,071,683.60
政府补助	776,834.16	678,571.38	776,834.16
罚款收入	342,565.00	2,358,833.22	342,565.00

赔款所得	86,980.00		86,980.00
排污权转让款	25,184,978.49		25,184,978.49
其他	255,826.82	382,439.94	255,826.82
合计	28,718,868.07	3,451,595.82	28,718,868.07

计入当期损益的政府补助

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
矿产资源节约与综合利用奖	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	678,571.38	678,571.38	与资产相关
可再生能源项目补助资金	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	98,262.78		与资产相关
合计	--	--	--	--	776,834.16	678,571.38	--

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,286,168.82	1,218,372.22	12,286,168.82
其中：固定资产处置损失	12,286,168.82	1,218,372.22	12,286,168.82
对外捐赠	8,317.00	464,030.00	8,317.00
罚款支出	9,245,414.82	41,722,181.62	9,245,414.82
河道管理费	299,394.87	458,126.09	
价格调控基金		-45.87	
滞纳金	1,025,708.57		
残疾人保障金	1,587,746.50	295,896.24	
排污权转让费	2,376,562.42		2,376,562.42
其他	753,975.10	540,734.25	753,975.10
合计	27,583,288.10	44,699,294.55	

其他说明：

依据《山西价格调控基金征集管理暂行办法》，按应缴增值税、消费税及营业税的 1.5%提取价格调控基金。山西省财政厅与物价局联合印发了《关于停止征收涉及煤炭天然气成品油价

格调节基金的通知》(晋财建一〔2014〕267号),自2014年12月1日起,全省涉及煤炭、天然气的价格调节基金和成品油批发、销售环节的价格调节基金停止征收。

依据《山西省河道工程维护管理费征收使用办法》,按应缴增值税、消费税及营业税的1%计提河道工程维护管理费。

依据晋政办发【2001】102号《关于由地税部门代征残疾人就业保障金的通知》:各企业应缴纳残疾人保障金=本企业在职职工总人数×(1.5%-0.9%)×本企业所在县(市、区)职工上年度平均工资总额。

所以上述三项所核算金额不计入非经常性损益。

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	104,401.37	591,475.28
递延所得税费用	14,388,361.14	
合计	14,492,762.51	591,475.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-738,530,207.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-184,632,551.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	9,974,734.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,476,816.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-701,558.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	188,375,321.74
所得税费用	14,492,762.51

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保险返还	2,495,567.35	1,277,168.53
电费		1,426,522.95
抵押金	216,774.00	157,803.00
利息收入	3,444,367.53	14,883,225.20
经营性往来款	2,315,197,557.84	

社会统筹金	3,008,854.04	
收国土资源部退采矿权价款滞纳金		
其他	1,785,179.82	1,353,448.40
罚款收入		2,358,833.22
备用金（借款）		2,578,241.25
利息收入		
保证金		1,450,000.00
合计	2,326,148,300.58	25,485,242.55

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
业务招待费	1,232,233.40	2,071,106.96
水电费	11,035,822.22	4,465,817.78
土地租赁费	1,500,000.00	4,578,841.00
办公费	4,432,379.57	2,871,664.00
差旅费	2,065,749.89	1,472,621.74
修理费	2,155,508.68	992,355.64
离退休费	3,054,821.34	3,250,384.00
运输费	1,094,363.44	2,588,789.43
服务费	989,042.45	
聘请中介机构费	1,904,560.09	2,564,578.02
塌陷费	3,283,169.44	
会议费	7,795.00	155,423.00
保险费	844,527.97	46,341.98
排污费	747,249.50	1,074,018.60
手续费	7,411,964.54	
其他	2,850,824.39	3,201,566.86
借款		4,738,200.00
培训费		1,587,452.00
合计	44,610,011.92	35,659,161.01

3、 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
融资租赁租金、保证金等	223,549,612.65	224,005,752.06
合计	223,549,612.65	224,005,752.06

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-753,022,969.66	-881,882,924.08
加: 资产减值准备	108,327,239.48	96,856,251.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,935,981.89	180,497,633.78
无形资产摊销	20,108,360.39	25,013,611.27
长期待摊费用摊销	2,246,656.56	295,605.00
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)	5,033,197.86	1,212,017.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,364,646.24	6,354.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		165,952.40
财务费用(收益以“-”号填列)	214,972,349.53	260,624,203.06
投资损失(收益以“-”号填列)		-525,520.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,441,565.95	-5,134,416.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-117,826,057.29	-75,323,043.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	227,334,375.35	30,929,527.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,128,242,121.97	-159,881,318.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,037,157,468.27	-527,146,065.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	36,042,197.58	481,369,095.06
减: 现金的期初余额	72,541,844.26	2,057,127,295.61
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	-36,499,646.68	-1,575,758,200.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	36,042,197.58	72,541,844.26
其中: 库存现金	248,767.85	449,049.89
可随时用于支付的银行存款	35,793,429.73	72,092,794.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,042,197.58	72,541,844.26

项目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,339,840.37	银行承兑汇票保证金、银行账户冻结资金
应收票据	14,000,000.00	已质押的银行承兑汇票
固定资产	409,683,693.56	融资租赁固定资产
合计	582,023,533.93	

其他说明：除上列披露的受到限制资产外，公司在 2014 年以售后租回融资租赁方式取得 12 亿元借款所涉及的固定资产在评估基准日账面价值 13.54 亿元。

六、 合并范围的变更

本期报告期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西华南煤化有限公司	山西临汾	山西临汾	贸易	78.57	21.43	投资设立
深圳神州投资发展有限公司	深圳市	深圳市	贸易	91.80		投资设立
北京金奥维科技有限公司	北京市	北京市	生产	80.00	14.98	投资设立
山西神州煤业有限责任公司	山西吕梁	山西离石	生产	70.00		投资设立
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	山西太原	山西太原	生产	51.00		投资设立
山西灵石华苑煤业有限公司	山西晋中	山西晋中	生产	70.00		非同一控制企业合并
山西蒲县华胜煤业有限公司	山西临汾	山西临汾	生产	70.00		投资设立
山西华正机械设备有限公司	山西临汾	山西临汾	服务	100.00		投资设立
山西华强梗阳能源有限公司	山西太原	山西太原	生产	51.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西神州煤业有限责任公司	30%	-11,271,239.27		128,172,546.84
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	49%	-109,672,177.75		483,778,328.36
山西灵石华苑煤业有限公司	30%	-36,405,344.32		-115,139,342.53
山西蒲县华胜煤业有限公司	30%	-39,158,634.52		-202,060,970.83

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西神州煤业有限责任公司	149,869,563.10	495,986,298.73	645,855,861.83	212,292,190.26	5,494,497.14	217,786,687.40	177,225,135.24	514,111,184.80	691,336,320.04	220,408,280.75	6,115,418.92	226,523,699.67
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	199,162,350.68	5,382,221,308.84	5,581,383,659.52	3,284,105,494.25	1,308,038,015.93	4,592,143,510.18	267,454,962.62	5,332,981,973.66	5,600,436,936.28	2,807,974,085.50	1,581,339,368.93	4,389,313,454.43
山西灵石华苑煤业有限公司	129,023,230.32	1,445,226,238.22	1,574,249,468.54	1,933,584,768.69	20,458,361.39	1,954,043,130.08	93,442,563.27	1,471,729,858.64	1,565,172,421.91	1,807,633,721.35	19,985,361.27	1,827,619,082.62
山西蒲县华胜煤业有限公司	66,614,463.51	1,970,008,952.63	2,036,623,416.14	2,517,145,676.83	187,729,841.78	2,704,875,518.61	48,249,573.51	2,008,596,161.62	2,056,845,735.13	2,415,894,558.68	183,958,964.13	2,599,853,522.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西神州煤业有限责任公司	32,558,879.41	-37,570,797.58	-37,570,797.58	322,500.99	105,235,756.95	3,704,527.35	3,704,527.35	560,582.44
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	27,348,866.96	-223,820,770.92	-223,820,770.92	422,847,254.12	167,313,077.36	-252,289,545.53	-252,289,545.53	454,431,449.78
山西灵石华苑煤业有限公司	37,299,292.15	-121,351,147.72	-121,351,147.72	65,291,039.93	35,747,612.79	-95,359,681.82	-95,359,681.82	58,590,127.49
山西蒲县华胜煤业有限公司	65,835,279.13	-130,528,781.73	-130,528,781.73	1,940,711.09	96,238,943.81	-154,690,570.48	-154,690,570.48	6,758,614.57

注：上述财务信息均取自合并报表口径数据。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
山西静静铁路有限责任公司	山西	太原	运输服务	49.00	49.00	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	152,049,583.29	162,147,641.01
非流动资产	760,370,636.49	680,483,876.44
资产合计	912,420,219.78	842,631,517.45
流动负债	131,220,219.78	106,431,517.45
非流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00
负债合计	281,220,219.78	256,431,517.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	631,200,000.00	586,200,000.00
按持股比例计算的净资产份额	309,288,000.00	146,491,380.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

注 1：本项以上各项（含本项）所列财务数据为山西静静铁路有限责任公司报表数据。

注 2：子公司太原煤气化龙泉能源发展有限公司对山西静静铁路有限责任公司投资比例为

49%，本公司对太原煤气化龙泉能源发展有限公司投资比例为 51%，按此两项持股比例计算出归属于本公司的净资产份额。

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	786,000.00	786,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明：本公司对北京首泰经贸有限责任公司投资 700 万元，按权益法核算，该项股权投资账面余额已减记至零；对深圳市神州昇泰科技有限公司投资 78.6 万元。两公司均已停止生产经营。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对相关赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险，本公司主要面临的是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款、融资租赁以及应付债券。公司根据对未来利率波动的预期，在满足公司融资需求的基础上，调整长短期各类融资结构，控制利率风险对公司的影响。

(三) 流动性风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	太原和平南路 83 号	煤炭、焦炭的生产及销售	127,989.94	49.45	49.45

本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司为太原煤炭气化（集团）有限责任公司（简称集团公司）。

母公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 49.45%。

工商登记类型：有限责任公司

注册地址：太原市万柏林区和平南路 83 号

注册资本：127,989.94 万元

法定代表人：贺天才

本公司最终控制方是：山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
晋煤集团财务有限公司	最终控制人下属公司
晋城宇光实业有限公司	最终控制人下属公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
太原煤气化（集团）清河一煤矿（有限公司）	受同一母公司控制
太原煤气化（集团）清河二煤矿（有限公司）	受同一母公司控制
山西神龙能源焦化有限责任公司	受同一母公司控制
山西华实矿山设备有限公司	受同一母公司控制
山西华禧建筑安装有限公司	受同一母公司控制
山西新亚能源有限公司	受同一母公司控制
太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司	受同一母公司控制
山西华远现代物流有限责任公司	受同一母公司控制
山西华腾能源科技有限公司	受同一母公司控制
山西同世达煤化工集团有限公司	受同一母公司控制
山西晋城煤业集团勘察设计院有限公司	最终控制人下属公司
山西宇光电缆有限公司	最终控制人下属公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西华禧建筑安装有限公司	工程劳务	5,814,800.00	
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	矿用支护材料及配件	3,559,900.00	
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	医疗服务费		9,960,000.00
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	资源使用费	590,000.00	
山西华实矿山设备有限公司	材料		27,870,787.83

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西神龙能源焦化有限责任公司	运输费		7,371,249.66
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	运输费	5,651,900.00	
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	修理费、车位费		10,128.00
山西神龙能源焦化有限责任公司	煤	8,852,800.00	75,398,386.32
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	水		107,137.38
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	电费		3,231,800.00
太原煤气化（集团）清河一煤矿（有限公司）	电费	194,700.00	781,107.60
太原煤气化（集团）清河二煤矿（有限公司）	电费	286,200.00	448,324.20

2、 关联租赁情况

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西静静铁路有限责任公司	100,000,000.00	2029-9-26	2031-9-26	是
山西静静铁路有限责任公司	150,000,000.00	2015 年 9 月	2027 年 9 月	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2019-1-31	2021-1-31	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	131,000,000.00	2019-1-31	2021-1-31	否
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	50,000,000.00	2015-11-5	2017-11-5	是
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	45,000,000.00	2016-6-22	2018-6-21	是
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	50,000,000.00	2016-10-24	2018-10-23	否
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2015-8-19	2017-8-18	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2015-5-4	2017-5-3	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2015-6-5	2017-6-4	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	140,000,000.00	2015-6-30	2017-6-29	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2016-5-4	2018-5-3	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	150,000,000.00	2016-5-25	2018-5-24	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	140,000,000.00	2016-5-26	2018-5-25	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	160,000,000.00	2016-2-27	2018-2-26	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2015-8-22	2017-8-21	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2015-9-12	2017-9-11	是
太原煤炭气化（集团）有限责任公司	64,000,000.00	2015-10-28	2018-10-28	否
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	500,000,000.00	2019-4-21	2021-4-21	是
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	100,000,000.00	2019-7-2	2021-4-21	是

4、 关联方资金拆借

子公司太原煤气化龙泉能源发展有限公司在 2012 年向晋煤集团财务有限公司借款 200,000,000.00 元，用于该矿的基建工程，该款项本金已于 2014 年 6 月归还。截至本年末，太原煤气化龙泉能源发展有限公司尚欠晋煤集团财务有限公司借款利息 40,993,422.90 元。

5、 关键管理人员薪酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	786,780.75	1,123,972.50

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	太原煤炭气化（集团）有限责任公司	50,000.00		600,000.00	
应收账款					
	山西神龙能源焦化有限责任公司	2,831,444.10	56,628.88	1,073,784.00	21,475.68
	太原煤炭气化（集团）有限责任公司	2,370,036.65	47,400.73	2,369,434.65	47,388.69
	山西新亚能源有限公司			457,745.50	9,154.91
	山西华腾能源科技有限公司	69,561.60	1,391.23		
	山西华禧建筑安装有限公司	257,398.14	5,147.96		
	山西华远现代物流有限责任公司	33,600.43	672.01		
其他应收款					
	山西新亚能源有限公司			426,687.00	21,334.35
	太原煤气化（集团）清河一煤矿（有限公司）	976,149.35	41,972.85	748,328.74	14,966.57
	太原煤气化（集团）清河二煤矿（有限公司）	836,373.29	31,473.62	491,538.60	9,830.77
	山西同世达煤化工集团有限公司	138,768,804.87	2,775,376.10	138,768,804.87	2,775,376.10
	山西华实矿山设备有限公司	620,973.31	20,929.07	337,319.98	6,746.40
	山西华禧建筑安装有限公司			47,580.00	951.60
预付账款					
	山西华禧建筑安装有限公司	13,619,559.25			
	太原煤炭气化（集团）有限责任公司	131,997.00			
其他非流动资产					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西华禧建筑安装有限公司	3,000,000.00		2,481,029.18	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据			
	太原煤炭气化（集团）有限责任公司	10,000,000.00	80,150,000.00
应付账款			
	山西华实矿山设备有限公司	64,805,931.54	68,076,303.54
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	1,516,500.00	
	山西晋城煤业集团勘察设计院有限公司	30,000.00	
	太原煤炭气化（集团）有限责任公司	527,116.32	403,334.12
	太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司	28,305,952.79	8,892,052.11
	山西华禧建筑安装有限公司	243,264,896.65	166,792,585.24
	晋城宇光实业有限公司		1,165,655.60
预收账款			
	山西新亚能源有限公司		542,175.00
	山西华实矿山设备有限公司	33,330.13	33,330.13
	山西宇光电缆有限公司	1,966,772.93	
其他应付款			
	山西神龙能源焦化有限责任公司	3,292,660.55	3,292,660.55
	山西华禧建筑安装有限公司	2,481,687.54	9,082,941.44
	太原煤炭气化（集团）有限责任公司	2,769,110,686.89	486,835,994.98
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	291,061.80	
	山西新亚能源有限公司	1,422,332.00	1,422,332.00
	太原煤气化（集团）国际贸易有限公司	4,000,000.00	

(七) 关联方承诺

子公司太原煤气化龙泉能源发展有限公司 2014 年与上海浦东发展银行股份有限公司太原分行签署《最高额保证合同》，为山西静静铁路有限责任公司在 2014 年 2 月 27 日至 2015 年 12 月 31 日期间与该行发生的借款提供不超过 2.45 亿元担保。

子公司太原煤气化龙泉能源发展有限公司 2015 年 9 月与中国银行股份有限公司太原滨河支行签署《保证合同》，为山西静静铁路有限责任公司最晚至 2017 年 9 月 30 日提款、借款期限 120 月、借款总额 4.468 亿元的固定资产借款按股权比例提供担保。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2013 年 4 月，公司与太原市化工股份有限公司签订了《关于互相提供担保的协议》，协议中约定：在人民币 8 亿元范围内，一方如需另一方担保的，另一方应为其提供担保，担保期限三年。在此协议基础上，公司 2014 年与银行签署协议为太原化工股份有限公司提供对外担保额度为 2.35 亿元，2015 年 3 月与银行签署最高额保证担保协议，为太原化工股份有限公司综合授信额度项下伍仟万元债务提供担保。

除附注“九、（七）关联方承诺”及上述承诺事项外，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项**(一) 利润分配情况**

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

基于公司目前主营业务单一，采购及销售集中管理的现状，公司未划分报告分部。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,897,719.16	77.67	16,861,273.39	6.59	239,036,445.77	320,027,625.48	81.31	16,435,939.18	5.14	303,591,686.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73,561,314.68	22.33	73,561,314.68	100.00		73,561,314.68	18.69	73,561,314.68	100.00	
合计	329,459,033.84	100.00	90,422,588.07		239,036,445.77	393,588,940.16	100.00	89,997,253.86		303,591,686.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	181,074,874.63	3,621,497.49	2.00
1 至 2 年	22,438,623.46	1,121,931.17	5.00
2 至 3 年	7,171,016.60	717,101.66	10.00
3 至 5 年	21,632,182.69	4,326,436.54	20.00
5 年以上	23,581,021.78	7,074,306.53	30.00
合计	255,897,719.16	16,861,273.39	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 425,334.21 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东钢铁股份有限公司	96,704,492.62	29.35	1,977,338.69
山东钢铁集团济钢板材有限公司	56,432,077.45	17.13	1,128,641.55
天津铁厂	16,516,508.99	5.01	3,303,301.80
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	14,193,877.82	4.31	416,467.78
河北钢铁集团有限公司	13,170,191.94	4.00	263,403.84
合计	197,017,148.82	59.80	7,089,153.66

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	333,825,814.04	92.35	28,525,682.31	8.55	305,300,131.73	317,264,295.12	91.98	21,375,715.79	6.74	295,888,579.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	27,671,105.12	7.65	27,465,304.29	99.26	205,800.83	27,671,105.12	8.02	27,465,304.29	99.26	205,800.83
合计	361,496,919.16	100.00	55,990,986.60		305,505,932.56	344,935,400.24	100.00	48,841,020.08		296,094,380.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,106,409.35	1,688,418.70	1.98
1 至 2 年	119,564,911.93	5,978,245.61	5.00
2 至 3 年	89,422,850.42	8,942,285.04	10.00
3 至 5 年	27,597.50	5,519.50	20.00
5 年以上	39,704,044.84	11,911,213.46	30.00
合计	333,825,814.04	28,525,682.31	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,149,966.52 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,051,810.93	185,387.19
保证金	145,000,000.00	145,000,000.00
押金	6,005,770.00	6,001,770.00
代垫款项	16,886,902.22	13,494,199.80
往来款	186,843,110.31	177,965,379.14
个人借款	5,709,325.70	2,288,664.11
合计	361,496,919.16	344,935,400.24

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西同世达煤化工集团有限公司	往来款	138,768,804.87	其中 1 年以内 60,100,009.73	38.39	5,135,439.95
华夏金融租赁有限公司	保证金	60,000,000.00	2-3 年	16.60	6,000,000.00
蒲县人民政府	保证金	30,000,000.00	5 年以上	8.30	9,000,000.00
信达金融租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	1-2 年	8.30	1,500,000.00
民生金融租赁股份有限公司	保证金	24,000,000.00	2-3 年	6.64	2,400,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		282,768,804.87		78.23	24,035,439.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,477,834,075.00		1,477,834,075.00	1,477,834,075.00		1,477,834,075.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,477,834,075.00		1,477,834,075.00	1,477,834,075.00		1,477,834,075.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西华南煤化有限公司	25,671,670.00			25,671,670.00		
深圳市神州投资发展有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
北京金奥维科技有限公司	21,056,000.00			21,056,000.00		
山西灵石华苑煤业有限公司	184,211,160.00			184,211,160.00		
山西神州煤业有限责任公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	893,395,245.00			893,395,245.00		
山西蒲县华胜煤业有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
山西华强梗阳能源有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
山西华正机械设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	1,477,834,075.00			1,477,834,075.00		

2、对联营、合营企业投资

本公司对北京首泰经贸有限责任公司投资 700 万元，持股比例为 41.18%，该公司已停止生产经营，按权益法核算，该项投资余额已减记至零。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,526,872.06	270,497,133.43	568,626,201.49	604,547,025.48
其他业务	91,308,911.84	96,478,105.79	74,942,957.28	75,341,050.83
合计	278,835,783.90	366,975,239.22	643,569,158.77	679,888,076.31

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,214,485.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	776,834.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,460,372.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,323,461.18	
少数股东权益影响额		
合计	-300,739.84	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	不适用	-1.0837	-1.0837
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.0831	-1.0831

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-556,742,687.08	-683,139,335.87	-324,244,713.01	215,880,778.70

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

净利润	净资产
-----	-----

	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-556,742,687.08	-683,139,335.87	-324,244,713.01	215,880,778.70

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

太原煤气化股份有限公司董事会
 董事长： 王锁奎
 二〇一六年八月十二日