



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2016TYA10157

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司全体股东:

我们审计了后附的阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司(以下简称西上庄热电公司)财务报表,包括2015年12月31日、2016年7月31日的资产负债表,2015年度、2016年度1-7月的利润表、现金流量表、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西上庄热电公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，西上庄热电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，公允反映了西上庄热电公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度 1-7 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一六年八月二十九日

资产负债表

2016年7月31日

编制单位：阳泉煤业集团西上庄低热值煤电有限公司

单位：人民币元

项	附注	2016-7-31	2015-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	5,821,427.40	1,017,943.22
应收票据	五、2	1,900,000.00	2,000,000.00
应收账款			
预付款项	五、3	116,583.33	232,666.67
五、12			
应收股利			
其他应收款	五、4	6,254,967.24	3,591,589.20
存货			
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			
流动资产合计		14,092,977.97	6,842,199.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、5	238,366.40	264,295.80
在建工程	五、7	292,634,796.41	33,871,625.04
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	五、6	105,711,755.00	105,711,755.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、8	30,000,000.00	
非流动资产合计		428,584,917.81	139,847,675.84
资产总计		442,677,895.78	146,689,874.93

法定代表人：



主管会计工作负责人

788.10

会计机构负责人：

788.10

资产负债表

2016年7月31日

编制单位：阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司

单位：人民币元

项	附注	2016-7-31	2015-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	5,821,427.40	1,017,943.22
应收票据	五、2	1,900,000.00	2,000,000.00
应收账款			
预付款项	五、3	116,583.33	232,666.67
五、12			
应收股利			
其他应收款	五、4	6,254,967.24	3,591,589.20
存货			
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			
流动资产合计		14,092,977.97	6,842,199.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、5	238,366.40	264,295.80
在建工程	五、7	292,634,796.41	33,871,625.04
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	五、6	105,711,755.00	105,711,755.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、8	30,000,000.00	
非流动资产合计		428,584,917.81	139,847,675.84
资产总计		442,677,895.78	146,689,874.93

法定代表人：



主管会计工作负责人

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

利润表

2016年度1-7月

编制单位：阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度1-7月	2015年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用	五、12	3,752,767.30	2,572,319.37
资产减值损失			
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,752,767.30	-2,572,319.37
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,752,767.30	-2,572,319.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,752,767.30	-2,572,319.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王书田

会计机构负责人：

王书田

现金流量表

2016年度1-7月

编制单位：阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度1-7月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的增值税销项税额和退回的增值税款			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,675,750.74	3,489,100.00
经营活动现金流出小计		2,675,750.74	3,489,100.00
经营活动产生的现金流量净额		-2,675,750.74	-3,489,100.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,940,765.08	129,492,956.78
投资支付的现金			
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		6,940,765.08	129,492,956.78
投资活动产生的现金流量净额		-6,940,765.08	-129,492,956.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,420,000.00	152,094,900.00
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		14,420,000.00	152,094,900.00
偿还债务支付的现金			18,094,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	18,094,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,420,000.00	134,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,803,484.18	1,017,943.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,017,943.22	-
六、期末现金及现金等价物余额		5,821,427.40	1,017,943.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王长田

会计机构负责人：

王长田

编制单位：阳泉林业集团西上庄低热值煤热电有限公司

所有者权益变动表
2016年度1-7月

单位：人民币元

项 目	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,572,319.37	-2,572,319.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,572,319.37	-2,572,319.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,752,767.30	-3,752,767.30
（一）综合收益总额										-3,752,767.30	-3,752,767.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入普通股	-										
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,325,086.67	-6,325,086.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



汪建坤

汪建坤

编制单位：阳泉煤业集团西山煤电热值热电有限公司

所有者权益变动表 (续)

2016年度1-7月

单位：人民币元

2015年度												
项 目	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											-	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额											-	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,572,319.37	
（一）综合收益总额											-2,572,319.37	
（二）股东投入和减少资本											-2,572,319.37	
1. 股东投入普通股											-	
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. 对股东的分配											-	
3. 其他											-	
（四）股东权益内部结转											-	
1. 资本公积转增股本											-	
2. 盈余公积转增股本											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 其他											-	
（五）专项储备											-	
1. 本年提取											-	
2. 本年使用											-	
（六）其他											-	
四、本年年末余额											-2,572,319.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司(简称本公司或公司)于 2015 年 2 月 5 日开始筹建,并于 2016 年 5 月 3 日取得阳泉市工商行政管理局颁发的营业执照,注册号/统一社会信用代码:91140300MA0GU3UE91。公司地址位于阳泉市郊区平坦镇中庄村。本公司由阳泉煤业(集团)有限责任公司(以下简称阳煤集团)认缴全部出资,注册资本 1,250,000,000.00 元,实收资本 0.00 元,尚未实缴。

法定代表人:牛新民

经营范围:阳煤集团西上庄低热值煤发电项目筹建(以下简称西上庄发电项目),销售粉煤灰、石膏。

西上庄发电项目计划投资 2 座 660MW 低热值煤发电机组,该项目是山西省低热值煤“1920”规划项目之一,是山西省重点工程。该项目于 2014 年 8 月 29 日经山西省发改委晋发改能源发【2014】1258 号文件批复同意该项目开展前期工作,并于 2016 年 1 月 18 日经省发改委晋发改能源发【2016】32 号文件核准西上庄 2*660MW 低热值煤热电项目。2016 年 2 月 26 日,该项目开工建设。目前,各单体工程正在按计划有序推进,工程计划于 2018 年 3-5 月份完成投资,建设工期 24 个月。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定(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》(2014 年修订)的披露规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度及 2016 年度 1-7 月份财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的财务状况、2015 年度及 2016 年 1-7 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款,现金流量表之及现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等,本公司对外销售商品、提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。各项债权、债务要定期进行清理核对,每年最少进行一次发函或派员核对,每季末要编制账龄分析表,并上报公司最高管理层。

每年年末按应收账款余额的百分之五计提坏账准备金,年终调整。其中关联方款项不计提坏账,单项金额重大与单项金额不重大的款项单独计提坏账;

7. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

有的,使用年限超过一年的房屋、建筑物、机械、设备、运输工具,电子设备、仪器仪表等其他与生产经营有关的单位价值超过 2000 元的设备器、工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备及仪器仪表。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17
机械设备	10	5	9.50
运输设备	7	5	13.57
电子设备及仪器仪表	5	5	19.00

每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。全部固定资产必须每年盘点一次,由财务部门牵头,办公室及相关人员参与,具体盘点时间根据年终决算的要求决定。

8. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

9. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

10. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、排污权交易费等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

项目名称	摊销方式
土地使用权	50 年
排污权	按受益年限摊销

11. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

12. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入目前尚处于基建期，投产后的收入应主要包括销售电力收入，收入确认政策如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

具体的收入确认时点如下:收讫价款或索取价款的凭据。对于现款交易实现的销售收入,由开票员开票后到财务部门交款后方可凭盖有款收讫章的提货联及发货清单到仓库提货,仓库凭此发货并签发出门证。

已销产品的降价,必须由总经理及相关管理层签批后,方可到财务部门办理冲账手续。

13. 重要的会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、 税 项

1. 主要税种及税率

公司暂未取得增值税一般纳税人资格,所得税税率为 25%。

2. 税收优惠

本公司报告期内无税收优惠。

五、 财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	14,658.20	104,985.00
银行存款	5,806,769.20	912,958.22
合计	5,821,427.40	1,017,943.22

2016 年 7 月 31 日货币资金比 2015 年增加 4,803,484.18 元,主要原因为票据到期

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

解付；

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,900,000.00	2,000,000.00

(2) 报告期末无用于质押的应收票据

(3) 报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	116,583.33	100.00	232,666.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 7 月 31 日	
		金额	比例 (%)
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	非关联方	80,000.00	68.62
阳泉供电公司	非关联方	20,000.00	17.16
白金新	非关联方	5,000.00	4.29
白建平	非关联方	5,833.33	5.00
白贵新	非关联方	5,000.00	4.29
合计		115,833.33	99.36

续表

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	非关联方	80,000.00	34.38
白建平	非关联方	46,666.67	20.06
白贵新	非关联方	40,000.00	17.19

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)
白金新	非关联方	40,000.00	17.19
阳泉供电公司	非关联方	20,000.00	8.60
合计		226,666.67	97.42

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					
关联组合	6,164,850.74	98.56			6,164,850.74
组合小计	6,164,850.74	98.56			6,164,850.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	90,116.50	1.44			90,116.50
合计	6,254,967.24	100.00			6,254,967.24

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合					

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

关联组合	3,489,100.00	97.15			3,489,100.00
组合小计	3,489,100.00	97.15			3,489,100.00
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	102,489.20	2.85			102,489.20
合计	3,591,589.20	100.00			3,591,589.20

1) 报告期转回(收回)坏账准备情况

本公司报告期内不存在坏账准备转回(或收回)情况

(2) 报告期实际核销的其他应收款

本公司报告期内不存在实际核销的其他应收款

(3) 其他应收款按性质分类

款项性质	2016 年 07 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
结算中心存款	6,164,850.74	3,489,100.00
备用金	90,116.50	102,489.20
合计	6,254,967.24	3,591,589.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

截止 2015 年 12 月 31 日其他应收款前 5 名合计 3,581,466.20 元,占 99.72%,
截止 2016 年 07 月 31 日其他应收款前 5 名合计 6,254,967.24 元,占 100.00%;

5. 固定资产

(1) 固定资产明细表

2015 年 12 月 31 日

项目	电子设备及仪器仪表	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	268,000.00	268,000.00
(1) 购置	268,000.00	268,000.00

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备及仪器仪表	合计
(2) 在建工程转入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	268,000.00	268,000.00
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	3,704.20	3,704.20
(1) 计提	3,704.20	3,704.20
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	3,704.20	3,704.20
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	264,295.80	264,295.80
2. 年初账面价值		

2016 年 7 月 31 日

项目	电子设备及仪器仪表	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	268,000.00	268,000.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	268,000.00	268,000.00
二、累计折旧		
1. 年初余额	3,704.20	3,704.20
2. 本年增加金额	25,929.40	25,929.40
(1) 计提	25,929.40	25,929.40
3. 本年减少金额		

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备及仪器仪表	合计
(1) 处置或报废		
4. 年末余额	29,633.60	29,633.60
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	238,366.40	238,366.40
2. 年初账面价值	264,295.80	264,295.80

(2) 本公司报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

(3) 未办理产权证书的固定资产

无

6. 无形资产

(1) 无形资产明细

2015 年 12 月 31 日

项目	排污权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	105,711,755.00	105,711,755.00
(1) 购置	105,711,755.00	105,711,755.00
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	105,711,755.00	105,711,755.00
二、累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	排污权	合计
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	105,711,755.00	105,711,755.00
2. 年初账面价值		

2016 年月 31 日

项目	排污权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	105,711,755.00	105,711,755.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	105,711,755.00	105,711,755.00
二、累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	排污权	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	105,711,755.00	105,711,755.00
2. 年初账面价值	105,711,755.00	105,711,755.00

(2) 无形资产产权证书

2015 年 9 月 21 日,本公司向山西省排污权交易中心支付了 105,711,755.00 元的排污权交易费,2015 年 10 月 22 日,向山西省排污权交易中心取得了晋环权易鉴【2015】214 号——219 号排污权交易鉴证书,因当时在筹建期,排污权相关合同及鉴证书的权利方均为阳煤集团。目前,有关权利方变更为本公司的相关事宜正在协商及办理之中。阳煤集团承诺:由本公司享有排污权和由排污权所产生的收益,同时由阳煤集团承担排污权变更手续办理当中产生的相关费用。

根据阳泉市环境保护局阳环函【2015】94 号文件,关于西上庄 2*660MW 低热值发电项目污染物排放总量控制指标的核定意见,该项目污染物二氧化硫及氮氧化物排放量计算结果分别为:二氧化硫 2735.71 吨/年,氮氧化物 2735.71 吨/年,烟尘 478.93 吨/年,项目总量指标来源于南煤龙川发电有限责任公司的企业初始提成排污权中的可出让部分、政府储备排污权部分及山西阳光发电有限责任公司减排量中的政府储备排污权部分。其中南煤龙川发电有限责任公司出让烟尘 193.9 吨/年,二氧化硫 970.8 吨/年,氮氧化物 281.54 吨/年;政府储备出让二氧化硫 1764.91 吨/年;山西阳光发电有限责任公司出让烟尘 285.03 吨/年,氮氧化物 2454.17 吨/年;交易价格根据第 201500247 号《山西省主要污染物排污权交易成交价格确认书》确定,烟尘 6000 元/吨,二氧化硫 18,000.00 元/吨,氮氧化物 19,000.00 元/吨。

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项 目	2016 年 7 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西上庄 2X660MW 低热值煤发电项目	292,634,796.41		292,634,796.41	33,871,625.04		33,871,625.04

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 7 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
西上庄 2X660MW 低热值 煤发电项目	33,871,625.04	258,763,171.37			292,634,796.41

(续表)

工程名称	预算数	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源
西上庄 2X660MW 低 热值煤发电项目	5,277,000,000.00	5.55	6.00	8,438,259.36	4,562,259.36	6.03%	借 款

8. 其他非流动资产

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	30,000,000.00	

9. 应付账款

应付账款账龄分析

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	184,579,381.45	2,162,194.30

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年7月31日
短期薪酬	12,000.00	203,540.00	215,540.00	

续表

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
短期薪酬		84,855.00	72,855.00	12,000.00

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年7月31日
工资	12,000.00	203,540.00	215,540.00	

续表

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
工资		84,855.00	72,855.00	12,000.00

11. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2016 年 7 月 31 日
阳煤集团带息借款*	145,000,000.00	264,420,000.00
阳煤集团借款利息	2,088,000.00	
备用金		3,601.00
合计	147,088,000.00	264,423,601.00

*根据与阳煤集团签订的借款合同, 借款利率为 6.00%。

12. 财务费用

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度
利息支出	3,752,767.30	2,572,319.37
减: 利息收入		
加: 其他支出		
合计	3,752,767.30	2,572,319.37

六、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳泉	制造业	758,037.23	100.00	100.00

2) 控股股东的注册资本及其变化(万元)

控股股东	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 7 月 31 日
阳泉煤业(集团)有限责任公司	758,037.23			758,037.23

(3) 合营企业及联营企业

无

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
阳泉煤业集团财务有限责任公司(财务公司)	同一控制人

2. 关联交易

(1) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	2015 年 12 月 31 日	2016 年 7 月 31 日	备注
阳煤集团	拆入	145,000,000.00	264,420,000.00	6.00%

(2) 关联方资金往来利息

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
阳煤集团	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的同期存款基准利率	5,154.07	
财务公司	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的同期存款基准利率	2,791.03	436.43
阳煤集团	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率	10,249,403.33	4,416,000.00

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方往来余额

1) 关联方应收项目

项目名称	关联方	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	财务公司	4,206,769.20		912,958.22	
其他应收款					
	阳煤集团	6,164,850.74		3,489,100.00	

2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	2016-7-31	2015-12-31
其他应付款			
	阳煤集团	264,420,000.00	147,088,000.00

七、或有事项

本公司报告期内无或有事项

八、承诺事项

1、关于拆迁补偿款

本公司西上庄发电项目至启动以来，需要进行整村的搬迁工作。根据与阳泉市郊区平山镇政府签订的相关协议，共需支付补偿款 19,862.96 万元。目前已签订村民搬迁协议 170 户，还有 130 户村民已完成附属设施评估工作，但由于资金及其他原因尚未能签订搬迁协议。在已签订搬迁协议的 170 户当中，由于后续补偿资金等原因，导致目前已签订了搬迁协议的村民也尚未全部收到补偿款并进行搬迁。目前已支付搬迁款 8,150.00 万元（该款项已计入在建工程），已签订搬迁协议尚未支付且尚未搬迁金额为 3,105.68 万元，已评估未签订搬迁协议的搬迁支出预计为 8,607.28 万元。

九、资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 29 日由本公司总经理办公会批准报出。

阳泉煤业集团西上庄低热值煤热电有限公司

二零一六年八月二十九日