

山西襄矿集团有限公司

2016 年年度报告

2017 年 4 月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年财务报告进行了审计，并出具了勤信审字【2017】第 1818 号标准无保留意见审计报告。

重大风险提示

1、利率风险

国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策的变动等因素均会引起市场利率水平的变化。由于本期债券采用固定利率形式，且债券期限较长，在本期债券存续期内，利率的波动可能使投资收益和价值具有一定的不确定性。

2、偿付风险

在本期债券存续期间，发行人的经营状况可能会受到不可控制的因素如市场环境和政策环境的影响。发行人及其下属企业的经营活动可能不能带来预期的回报，使发行人不能从预期的还款来源获得足够资金，从而可能影响到本期债券的如期足额偿付。

3、行业政策风险

近年来，政府和公众环保意识不断增强，技术进步使能源利用效率进一步提高。国家加强了对包括水能、石油、天然气、风能、核能和太阳能在内的清洁能源的开发利用，煤炭需求有所减少。另外，由于国家环保法规日益严格和用户要求提高，煤炭行业面临发展洁净煤技术和开发煤炭替代产品的紧迫形势，以确保煤炭在能源市场中的份额。

4、安全生产风险

发行人煤炭开采以地下开采为主，部分矿井存在发生水、火、瓦斯、煤尘、顶板等多种灾害的可能。如发生上述灾害，将有可能导致发行人无法进行正常生产，进而影响到发行人的盈利能力。

5、资产负债率较高、流动比率及速动比率较低的风险

截至 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，发行人资产负债率分别为 73.48%、74.01%，处于较高的水平。公司负债较高主要是由于近年来业务扩张较快，且加大了煤炭资源项目的技改力度。未来随着公司整合技改的煤矿相继投产、产能的扩大以及盈利能力的进一步提高，公司负债水平将有所下降。

截至 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，发行人流动比率分别为 0.88 和 0.91，速动比率分别为 0.77 和 0.78，都少于 1，但都呈上升趋势，虽然有一定的偿债风险，但随着公司整合技改的煤矿相继投产，产能扩大，盈利能力提高，公司的偿债能力将会进一步

提升。

6、本期债券所涉及采矿权无法抵押的风险

本期债券发行后，发行人即积极向山西省国土资源厅申请办理采矿权抵押手续，但由于山西省国土资源厅相关政策，认为本期债券采矿权抵押不具备办理条件。后虽经发行人及主承销商、律师、监管银行等中介机构多次与山西省国土资源厅、山西发改委及国家发改委多次积极沟通，仍没有明显成效，截至本年度报告提交之日，本期债券采矿权抵押尚未办妥，降低了本期债券采取采矿权抵押担保的增信效果。但发行人始终恪守本期债券募集说明中的承诺，相关采矿权不存在任何形式的抵押或任何其他方权利限制，采矿权始终处于可抵押状态。

目 录

重要提示	1
重大风险提示	2
释义	5
第一节公司及相关中介机构	6
一、发行人	6
二、债券受托管理人	6
三、会计师事务所	6
四、跟踪评级机构	7
第二节公司债券事项	8
一、债券基本情况	8
二、募集资金使用情况	8
三、本期债券本息兑付情况	9
四、评级机构跟踪评级情况	9
五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况	10
六、债券持有人会议召开情况	11
七、债权人代理人履行职责情况	11
第三节公司财务和资产情况	12
一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况	12
二、主要财务会计信息	12
三、主要资产及负债变动情况	14
四、公司资产受限及其他优先偿付负债	15
五、其他债券、债务融资工具本息偿付情况	16
六、对外担保情况	16
七、银行授信情况	16
第四节公司业务和治理情况	18
一、公司主要业务和经营状况简介	18
二、行业趋势、公司未来发展战略	19
三、公司与主要客户往来违约情况	22
四、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明	22
五、公司非经营性占款、资金拆借情况	22
六、违规担保情况	22
七、公司违法违规及执行募集说明书约定情况	22
八、公司治理、内部控制情况说明	22
第五节重大事项	23
第六节财务报告	24
第七节备查文件目录	25
一、备查文件	25
二、查阅地点	25

释义

除非特别提示，本年度报告的下列词语含义如下：

公司、本公司或发行人	指	山西襄矿集团有限公司
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
信用评级机构、鹏元资信、鹏元评级	指	鹏元资信评估有限公司
勤信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
证券登记机构	指	中央国债登记结算有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
国家发展和改革委员会	指	指中华人民共和国国家发展和改革委员会
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
工作日	指	北京市商业银行法定的对公营业日（不包括法定休息日和节假日）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定
元	指	如无特别说明，指人民币元
报告期	指	2016 年度

第一节公司及相关中介机构

一、发行人

1、公司名称

中文名称：山西襄矿集团有限公司

中文简称：襄矿集团

2、法定代表人：米如中

3、信息披露事务联系人

姓名：郝志平

联系地址：山西省长治市襄垣县夏店镇西北阳村

电话：0355-5692222

传真：0355-5693080

4、年度报告查询地址

查询网址：www.sse.com 和 www.chinabond.com

备置地：山西省长治市襄垣县夏店镇西北阳村

5、报告期内控股股东、实际控制人变动情况

与上交所公告的“15 襄矿债”募集说明书披露信息一致

6、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

与上交所公告的“15 襄矿债”募集说明书披露信息一致。

二、债券受托管理人

名称：华龙证券股份有限公司

办公地址：广东省深圳市深南大道 4009 号投资大厦 7 楼

联系人：尹晓光

电话：0755-83936860、83942167

三、会计师事务所

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

签字注册会计师：李勇

四、跟踪评级机构

名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 8 层

第二节公司债券事项

截至 2016 年末，本公司公开发行且尚未全额兑付的公司债券相关情况如下：

一、债券基本情况

1、债券名称：2015 年山西襄矿集团有限公司公司债券

2、债券简称：15 襄矿债

3、债券代码：127102.SH、1580040.IB

4、发行日：2015 年 2 月 11 日

5、到期日：2022 年 2 月 10 日

6、债券余额：8 亿元

7、债券期限：7 年期

8、票面利率：8.80%

9、还本付息方式：每年付息一次，分次还本，从第五个计息年度开始偿还本金。第五、第六和第七个计息年度末分别偿还债券发行总额的 30%、30%和 40%。每年还本时，本金按照债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占债券存续余额的比例进行分配（每年债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分位的金额忽略不计），利息随本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。

10、上市或转让交易场所：上海证券交易所及银行间市场

11、发行对象：在承销团成员设置的发行网点发行对象为在中央国债登记结算有限责任公司开户的境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）；在上海证券交易所的发行对象为在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立合格基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

12、付息兑付情况：本期债券于报告期内不存未付息、兑付情况。

13、信用等级：经鹏元资信评估有限公司（以下简称“鹏元资信”或“鹏元评级”）综合评定，本期债券发行人主体信用评级为 AA 级，本期债券信用评级为 AA 级，评级展望为负面。

二、募集资金使用情况

本期债券募集资金人民币 8 亿元，全部用于固定资产项目投资，主要为发行人子公司

山西襄矿石板沟煤业有限公司、山西襄矿新庄煤业有限公司、山西襄矿上良煤业有限公司、山西襄矿西故县煤业有限公司的四座矿井兼并重组整合项目，项目总投资 17.32 亿元，发行人对应项目实施主体的权益投资额为 14.25 亿元，本期债券拟投入资金占比为 56.13%。

截至本报告出具日，上述项目进展顺利，山西襄矿新庄煤业有限公司矿井兼并组项目已于 2015 年 5 月 13 日完工投产；山西襄矿西故县煤业有限公司矿井兼并重组整合项目已于 2015 年 2 月 12 日完工投产；山西襄矿石板沟煤业有限公司矿井兼并重组整合项目已投资 5.7 亿元，目前完工比例 70%；山西襄矿上良煤业有限公司矿井兼并重组整合项目已投资 2.56 亿元，目前完工比例 80%。

截至本报告出具日，发行人募集资金的使用与计划一致，募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。

三、本期债券本息兑付情况

本期债券期限为 7 年，同时设置提前偿还条款，第五、第六和第七个计息年度分别偿还本期债券发行总额的 30%、30%和 40%。本期债券票面年利率为 8.80%，在债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。本期债券的付息日为 2016 年至 2022 年每年的 2 月 11 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

截至本报告出具日，发行人于 2016 年 2 月按时从偿债账户支付了 15 襄矿债 2016 年年度利息 70,400,000.00 元，于 2017 年 2 月按时从偿债账户支付了 15 襄矿债 2017 年度利息 70,400,000.00 元，截至本报告出具日需支付的债券利息全部兑付到位。

四、评级机构跟踪评级情况

本公司已委托鹏元资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，鹏元评级在初次评级结束后，将在本期债券存续期间对受评对象开展定期以及不定期跟踪评级。在跟踪评级过程中，鹏元评级将维持评级标准的一致性。定期跟踪评级每年进行一次。届时，发行主体须向鹏元评级提供最新的财务报告及相关资料，鹏元评级将依据受评对象信用状况的变化决定是否调整信用等级。

根据鹏元资信 2016 年 6 月 25 日发布的跟踪评级情况，发行人主体评级为 AA-，债项评级为 AA-。

五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施并未发生变更。现将具体情况披露如下：

（一）增信机制

本公司以其全资子公司山西襄矿石板沟煤业有限公司拥有的部分采矿权为本期债券提供抵押担保。根据山西大地评估规划勘测有限公司出具的晋大地矿评字[2013]第 028 号《采矿权评估报告》，评估的矿区面积 11.99 平方公里，生产规模 120 万吨/年。经过估算，该部分采矿权评估价值为 159,151.11 万元，抵押资产的价值为本期债券发行金额的 1.99 倍。

抵押采矿权基本情况表

采矿许可证证号	矿权名称	采矿权人	矿区面积 (平方公里)	评估价值 (万元)
C1400002009111220045152	山西襄矿石板沟煤业有限公司采矿权	山西襄矿石板沟煤业有限公司	11.99	159,151.11

（二）增信措施落实情况

本期债券发行后，发行人即积极向山西省国土资源厅申请办理采矿权抵押手续，但由于山西省国土资源厅相关政策，认为本期债券采矿权抵押不具备办理条件。后虽经发行人及主承销商、律师、监管银行等中介机构多次与山西省国土资源厅、山西发改委及国家发改委多次积极沟通，仍没有明显成效，截至 2016 年 4 月 8 日，本期债券采矿权抵押尚未办妥，降低了本期债券采取采矿权抵押担保的增信效果。但发行人始终恪守本期债券募集说明中的承诺，相关采矿权不存在任何形式的抵押或任何其他方权利限制，采矿权始终处于可抵押状态。

（三）提前偿还条款的履行情况

公司为保证本期债券能及时足额还本付息，降低到期一次性兑付本金的压力，制订了分期偿债方案。本期债券期限为 7 年，在存续期内每年付息一次，同时设置提前偿还条款，第五、第六和第七个计息年度分别偿还本期债券发行总额的 30%、30%和 40%，本期债券目前尚未进入本金兑付期。

（四）公司主营业务收入及可变现资产情况

公司业务及财务状况信息请参阅本报告第三节、第四节相关内容。

六、债券持有人会议召开情况

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

七、债权代理人履行职责情况

发行人已与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省长治市分行（以下简称“邮储银行长治分行”）签署《债权代理协议》，并制定了《债券持有人会议规则》，邮储银行长治分行作为“15 襄矿债”的债权代理人，于报告期内严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》、《债权代理协议》及《债券持有人会议规则》等规定和约定履行了债权代理人各项职责。

第三节公司财务和资产情况

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年度财务报告进行了审计，并出具了【2017】第 1818 号标准无保留意见的审计报告。除特殊说明外，本节引用的财务数据均分别源于上述经审计财务报告，且均为合并口径。

一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况

报告期内无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

二、主要财务会计信息

公司最近两年主要会计数据及财务指标列示如下：

（一）主要财务信息

单位：元、%

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动
总资产	17,376,591,523.05	16,690,363,527.21	4.11
归属于母公司股东的净资产	3,865,118,062.60.18	3,799,634,419.31	1.72
营业收入	3,314,773,016.98	2,354,257,648.41	40.80
归属于母公司股东的净利润	27,673,410.54	1,509,677.16	1,733.07
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	878,751,084.65	579,259,975.41	51.70
经营活动产生的现金流量净额	325,438,719.79	-594,104,303.18-	-154.78
投资活动产生的现金流量净额	-831,214,844.68	-726,816,857.45	14.36
筹资活动产生的现金流量净额	419,109,986.94	1,370,015,056.66	-69.41
期末现金及现金等价物余额	53,569,199.75	144,047,647.65	-62.81

与 2015 年相比，2016 年公司的营业收入上升了 40.80%，EBITDA 上升了 51.70%，两者上升幅度较大，主要原因在于 2016 年国内煤炭行业在减产量去产能的背景下，煤炭供求关系得到有效改善，煤炭及相关产品的价格回升，使得发行人原煤、精煤及副产品业务收入相对 2015 年提高了 61.10%，从而使得总的营业收入和 EBITDA 也大幅提高，归属于母公司股东的净利润甚至相对增加了 1,733.07%。

与 2015 年相比，2016 年发行人经营活动产生的现金流量净额由负转正，相对变动了

154.78%，主要原因在于发行人各项经营支出减少，而 2016 年煤炭及相关产品的销售收入有较大提高。

与 2015 年相比，发行人 2016 年的筹资活动产生的现金流量净额减少了 69.41%，主要在于 2016 年发行人融资租入固定资产减少了 1,268,562,224.70 元，使得筹资活动产生的现金流量流出增加，净额减少。

与 2015 年相比，2016 年发行人期末现金及现金等价物余额减少了 62.81%，主要原因在于银行存款减少了 90,886,209.45 元，使得期末现金及现金等价物余额大幅减少。

(二) 主要财务指标

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	增减幅度 (%)
流动比率	0.91	0.88	3.41
速动比率	0.78	0.77	1.30
资产负债率	74.01%	73.48%	0.72
EBITDA 全部债务比	0.13	0.08	62.50
利息保障倍数	0.65	0.36	80.56
现金利息保障倍数	0.68	-1.39	-148.92
EBITDA 利息保障倍数	1.84	1.36	35.29
贷款偿还率	100%	99%	1.01
利息偿付率	100%	99%	1.01

注：

- 1、全部债务=（应付票据+短期借款+交易性金融负债+应付短期债券+一年内到期的非流动负债）+（长期借款+应付债券）
- 2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销
- 3、EBITDA 全部债务比=EBITDA÷全部债务
- 4、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）
- 5、现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）
- 6、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息）
- 7、贷款偿还率=实际贷款偿还额÷应偿还贷款额
- 8、利息偿付率=实际支付利息÷应付利息

2015 年末与 2016 年末，本公司资产负债率分别为 73.48%、74.01%，处于较高的水平。公司负债较高主要是由于近年来业务扩张较快，且加大了煤炭资源项目的技改力度。未来随着公司整合技改的煤矿相继投产、产能的扩大以及盈利能力的进一步提高，公司负债水平将有所下降。

2015 年末与 2016 年末，本公司流动比率分别为 0.88 和 0.91，速动比率分别为 0.77 和 0.78，都少于 1，但都呈上升趋势，虽然有一定的偿债风险，但随着公司整合技改的煤矿相继投产，产能扩大，盈利能力提高，公司的短期偿债能力将会进一步提升。

报告期内，2016 年末发行人 EBITDA 全部债务比比 2015 年末提高了 62.50%，主要是因为发行人 2016 年末应付票据大幅减少了 46,256.00 万元。

报告期内，2016 年末发行人利息保障倍数、现金利息保障倍数、EBITDA 利息保障倍数与 2016 年末相比都分别提高了 80.56%、148.92%、35.29%，主要原因是因为 2016 年末发行人主营业务所面临的市场行情好转，产品销售价格回升，从而利润总额增加了 7,774.34 万元，从而各项指标都有所提高。

三、主要资产及负债变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

（一）主要资产项目

单位：元

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动 (%)
一、流动资产			
货币资金	96,569,199.75	430,698,626.20	-77.58
应收账款	234,889,768.21	180,722,381.63	29.97
交易性金融资产	30,000.00	30,000.00	0.00
应收票据	97,720,635.13	36,651,313.21	166.62
预付账款	2,603,712,871.11	3,170,359,124.23	-17.87
其他应收款	2,867,320,704.14	2,581,569,645.49	11.07
存货	1,069,010,635.67	894,870,469.13	19.46
其他流动资产	211,345,982.41	227,699,650.24	-7.18
流动资产合计	7,180,599,796.42	7,522,601,210.13	-4.55
二、非流动资产：			
可供出售金融资产	256,593,707.15	255,993,707.15	0.23
长期应收款	163,680,578.49	-	-
固定资产	3,487,707,433.06	3,540,592,512.43	-1.49
在建工程	5,255,273,595.12	4,387,385,816.74	19.78
工程物资	114,141,039.86	85,287,067.08	33.83
无形资产	700,788,655.39	708,152,660.76	-1.04
长期待摊费用	217,806,717.56	190,350,552.92	14.42

递延所得税资产	-	-	-
非流动资产合计	10,195,991,726.63	9,167,762,317.08	11.22
三、资产合计	17,376,591,523.05	16,690,363,527.21	4.11

报告期内，2016 年末发行人货币资金与 2015 年相比减少了 77.58%，主要是因为银行存款减少了 9,088.62 万元；2016 年末发行人应收票据与 2015 年相比减少了 166.62%，主要是因为发行人承兑了 6,106.93 万元银行承兑汇票；2016 年末发行人工程物资与 2015 年相比减少了 33.83%，主要是因为用于了泓通化工 20 万吨乙二醇项目、瑞恒化工 40 万吨聚氯乙烯项目等工程项目的建设。

（二）主要负债项目

单位：元

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	同比变动 (%)
一、流动负债	-	-	-
应付账款	1,560,723,982.25	1,407,383,876.09	10.90
预收账款	764,402,262.20	579,006,891.88	32.02
应付职工薪酬	200,847,431.51	212,752,524.36	-5.60
应交税费	385,261,461.23	338,436,808.91	13.84
其他应付款	1,822,799,586.20	1,330,607,206.81	36.99
流动负债合计	7,864,043,004.61	7,800,105,599.60	0.82
二、非流动负债：	-	-	-
长期借款	2,767,756,696.79	2,265,644,821.85	22.16
应付债券	864,533,700.00	864,533,700.00	0.00
非流动负债合计	4,996,285,706.57	4,463,170,969.98	11.94
三、负债合计	12,860,328,711.18	12,263,276,569.58	4.87

与 2015 年末相比，2016 年末公司的预收账款上升了 32.02%，主要原因在于公司的煤矿产品产量下降，对客户的煤矿产品的供应受限，尚未履行的销售合同增加。另外 2016 年公司其他应付款增加了 36.99%，主要是因为增加了对山西中瑞煤电化有限责任公司、山西七一煤化集团有限公司、山西襄矿集团沁县华安焦化有限公司等共 39,794.37 万元往来款。

四、公司资产受限及其他优先偿付负债

（一）资产受限情况

截至报告期末，公司主要资产所有权和使用权受到限制的资产具体情况如下：

受限资产	受限金额 (元)	备注
货币资金	43,000,000.00	保证金
无形资产	86,658,593.13	贷款抵 (质) 押

合计	129,658,593.13	-
----	----------------	---

（二）其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告末，本公司不存在其他优先偿付负债。

五、其他债券、债务融资工具本息偿付情况

报告期内，本公司未发行其他债券和债务融资工具，不存在违约或延迟支付本息的情况。

六、对外担保情况

报告期内，公司对外担保实际担保金额合计 1,820,870,000.00 元,明细如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
襄垣县泰瑞达供热有限公司	贷款担保	12,000,000.00	2011.06.30—2019.06.29	
襄垣县泰瑞达供热有限公司	贷款担保	27,000,000.00	2011.06.21—2019.06.20	
山西七一煤化集团有限公司	贷款担保	300,000,000.00	2015.11.10—2018.11.10	
山西七一煤化集团有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2016.6.14—2019.6.14	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.12.30—2017.12.18	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	67,070,000.00	2016.9.18—2018.9.11	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.05.03—2018.10.03	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	299,800,000.00	2014.03.26—2017.03.25	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	245,000,000.00	2015.12.01—2018.10.10	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	194,000,000.00	2015.10.30—2018.10.28	
山西七一华富生物发电有限公司	贷款担保	146,000,000.00	2015.11.06—2018.11.05	
襄垣县王桥工业园区元和投资经营有限责任公司	贷款担保	30,000,000.00	2016.8.26—2017.8.27	
襄垣县兴通城市建设投资管理有限公司	贷款担保	170,000,000.00	2013.06.26—2018.06.25	
襄垣县兴通城市建设投资管理有限公司	贷款担保	90,000,000.00	2014.01.20—2024.01.19	
合计		1,820,870,000.00		

七、银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，公司拥有交通银行、中信银行、盛京银行等多家商业银行的授信余额为 554,387.55 万元。报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

单位:万元

授信主体	授信银行	授信额度
山西襄矿集团有限公司	民生银行	250000
山西襄矿集团有限公司	渤海银行	30000
山西襄矿集团有限公司	招商银行	24457.54
山西襄矿集团有限公司	襄垣农商行	2000
山西襄矿集团有限公司	交通银行	20000
山西襄矿集团有限公司	兴业银行	10000
山西襄矿集团有限公司	兴业银行	9000
山西襄矿集团有限公司	盛京银行	10000
山西襄矿集团有限公司	平安银行	4500
山西襄矿集团有限公司	中信银行	38000
山西襄矿晋平煤业有限公司	襄垣农商行	2000
山西襄矿晋平煤业有限公司	工商银行	12300
山西襄矿晋平煤业有限公司	工商银行	3500
山西襄矿晋平煤业有限公司	浦发银行	16000
山西襄矿晋平煤业有限公司	长治银行	6500
山西襄矿晋平煤业有限公司	光大银行	4300
山西襄矿晋平煤业有限公司	华夏银行	20000
山西襄矿晋平煤业有限公司	兴业银行	11800
山西襄矿石板沟煤业有限公司	襄垣农商行	25000
山西襄矿石板沟煤业有限公司	长治银行	3000
山西襄矿石板沟煤业有限公司	晋商银行	20000
山西襄矿西故县煤业有限公司	浦发银行	17000
山西襄矿西故县煤业有限公司	下良信用社	2000
山西瑞恒化工有限公司	长治银行	2000
山西襄矿新庄煤业有限公司	襄垣农商行	2000
襄垣县万发选煤有限公司	襄垣农商行	2000
山西襄矿上良煤业有限公司	长治银行十字街支行	4770
山西襄矿辉坡煤业有限公司	城关信用社	2260
合计		554,387.55

第四节公司业务和治理情况

本公司作为地方国有独资的新型能源集团，充分利用自身丰富的煤炭资源储备与先进的一体化经营理念，主要从事煤炭开采、选洗以及销售等业务，并涉足煤化工、电力等相关行业。发行人严格按照《公司法》及中国其它有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部管理，规范公司经营运作。

一、公司主要业务和经营状况简介

2016 年，公司实现营业收入为 3,314,773,016.98 元，其中，主营业务收入为 3,312,289,174.67 万元，占营业收入的 99.93%；其他业务收入为 2,483,842.31 元，占营业收入的 0.07%。

最近两年经营情况

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,312,289,174.67	2,412,784,852.50	2,346,476,291.24	1,837,930,799.23
原煤、精煤及附产品	1,353,818,772.14	840,377,574.42	863,286,556.00	492,283,305.00
电及附产品	248,895,193.05	118,750,614.55	99,156,541.65	37,829,108.17
焦炭及附产品	484,174,694.61	477,879,757.65	210,327,877.24	206,530,803.23
树脂粉	759,692,856.91	626,454,722.34	690,431,580.91	704,555,829.14
烧碱	274,166,789.32	164,120,261.55	248,715,357.73	183,620,491.88
液氯	4,557,116.37	10,559,071.11	8,808,753.46	15,887,780.14
合成酸	28,330.26	35,514.00	70,330.23	88,164.00
镁锭	121,557,073.62	86,436,234.37	100,208,999.38	87,290,077.09
供热收入	15,335,973.07	15,117,586.66	59,049,753.61	23,054,913.92
设备材料	25,726,254.98	25,209,299.82	47,928,227.31	47,011,525.82
运输收入	10,694,105.67	33,939,080.69	6,464,584.80	29,248,943.15
蒸压砖等建材产品	9,721,925.05	7,712,719.66	6,805,851.92	5,675,322.69
餐饮及住宿	466,631.39	3,494,155.58	5,221,877.00	4,854,535.00
服务费	1,204,858.23	-	-	-
农产品	2,248,600.00	2,698,260.10	-	-
2. 其他业务小计	2,483,842.31	-	7,781,357.17	1,939,658.90
合计	3,314,773,016.98	2,412,784,852.50	2,354,257,648.41	1,839,870,458.13

报告期内,与 2015 年末相比,2016 年末公司的营业收入中主营业务收入增加了 41.16%,上升幅度较大,主要原因在于 2016 年国内煤炭行业在减产量去产能的背景下,煤炭供求关系得到有效改善,煤炭及相关产品的价格回升,使得发行人原煤、精煤及附产品业务收入相对 2015 年提高了 61.10%,电及附产品的业务收入增加了 109.60%,从而主营业务收入上升幅度较大。与 2015 年末相比,2016 年末公司的其他业务收入减少了 68.08%,主要是原因来自于安装费及供热改造、中煤、泥煤、矸石处理业务的收入大幅下滑。

二、行业趋势、公司未来发展战略

(一) 行业发展格局与趋势展望

1、我国煤炭行业发展现状与趋势

作为蕴藏量最丰富、地域分布最广的化石燃料,煤炭关系着一国的国计民生,而且我国“富煤、贫油、少气”的能源特点决定了煤炭是我国战略上最安全和最可靠的基础能源。相对于石油和天然气,煤炭在我国既具有储量优势,又具有成本优势。根据统计数据,我国煤炭探明储量达 1,145 亿吨,占世界煤炭总储量的 13.3%,位列全球第三。

从供需结构看,我国是世界最大的煤炭生产国,同时也是世界最大的煤炭消费国,近年来,随着一大批新建、改扩建现代化矿井陆续投产,我国煤炭供应能力进一步提高,产能大幅提升。从煤炭消费构成来看,我国煤炭主要用于电力、冶金、建材和化工四个行业,四大行业耗煤量占煤炭总需求的近 80%,其中,电力燃料的 76%、钢铁能源的 70%、化工燃料的 60%均来自于煤炭。

过去十年间,我国经济经历了以房地产投资为核心的发展时期,电力、钢铁、水泥以及化工等强周期行业发展需求旺盛,带动了煤炭行业的快速发展,但近年来全球及我国经济均出现大幅波动,煤炭行业需求因此也受到较大影响。2012 年以来,由于国内经济再度放缓,煤炭行业进入下行周期,目前仍徘徊于行业周期底部,但随着我国经济复苏趋势逐渐明朗化,煤炭行业将走出低迷。

我国煤炭工业发展“十二五”规划明确指出:到 2015 年我国煤炭生产能力将达到 41 亿吨/年,形成 10 个亿吨级、10 个 5,000 万吨级、煤炭总产量占全国 60%以上的大型煤炭企业;同时推进煤矿企业兼并重组,发展大型企业集团,有序建设大型煤炭基地;按照调整优化结构、保障合理需求的原则,采取控制东部、稳定中部、发展西部的煤炭开发总体布局,使全国煤炭产量在 2015 年达到 39 亿吨;基本建成资源利用率高、安全有保障、经济效益好、环境污染少和可持续发展的新型煤炭工业体系。

总之，我国宏观经济的逐渐复苏为煤炭需求持续增长提供了坚实支撑，煤炭市场继续呈现供需平衡的基本格局，随着国家各项行业政策的实施和推进，煤炭产业集中度将进一步提高，产业结构得到优化，煤炭工业的规模化、机械化、现代化也将得以强化，为煤炭产业优化升级奠定了重要基础。

2、我国煤化工行业发展现状与趋势展望

煤化工是指以煤为原料，经化学加工使煤转化为气体、液体和固体燃料以及化学品的过程，基于我国特殊的能源结构以及目前我国经济转型的现实需要，着力发展煤化工产业具有战略意义。

从国家能源的宏观角度看，我国液体和气体能源的需求不能自给自足，目前原油对外依存度已达到 55%以上，而利用我国丰富的煤炭资源通过煤化工技术可以实现部分原油替代，因此煤化工行业已成为保障国内经济能源需求的重要途径；从微观企业发展的角度看，未来单纯低附加值的煤炭开采业务将无法维持企业的竞争力，因此能够提升煤炭附加值的煤化工行业成为了煤炭企业谋求新发展的出路。

根据产业的成熟情况，煤化工行业可以分为传统煤化工行业和新型煤化工行业。传统煤化工行业主要包括煤焦化、电石乙炔和合成氨三大产业链，下游主要为钢铁、房地产和农业。我国传统煤化工行业发展较早，目前已经是全球最大的传统煤化工生产国，焦炭、电石、合成氨产能分别占全球的 60%、93%和 32%，但传统煤化工各产品均处于产能过剩的局面，未来需经过漫长的整合和淘汰落后产能的过程。新型煤化工以煤炭液化和气化为主要工艺路线，是以生产石油替代产品为主的产业，涉及的产品有煤制油、煤制天然气、煤制烯烃、煤制乙二醇等产品。其中大部分产品作为化工产业的重要原料，由于我国原油资源的匮乏，这些化工原料多数均依赖于进口。新型煤化工的产品需求空间大，有望实现进口替代，有效降低大宗石化原料的进口依赖度，因此其发展受到国家政策的大力支持。

中国煤化工产业经历了“引导鼓励——严格管控——逐步松绑”三个阶段。2004 年 6 月，《能源中长期发展规划纲要》提出并鼓励发展煤制油、煤制气、多联产等，我国煤化工产业正式起航；2009 年 5 月，国家提出重点抓好五类示范工程，原则上停批新试点项目，煤化工产业进入三年休眠期；2012 年，国家发改委颁布《煤炭深加工示范项目规划》和《煤炭深加工产业发展政策》等文件，标志政策出现松动、煤化工产业重新起航。

在政策支持以及企业投资力度加大的推动下，我国煤化工行业投资在“十二五”期间将进入快速发展期，“十二五”期间煤化工示范项目投资额将是“十一五”期间的 6.3 倍，呈现出

爆发式增长。我国将重点围绕《煤炭深加工示范项目规划》15 个煤化工示范项目开展投资，形成若干集煤炭开发、加工、转化、电力、化工于一体大型能源综合性基地和能源企业。

整体而言，未来我国煤化工产业在现实需求与政策支持的双重动力推动下，将迎来快速发展的黄金时期。

（二）公司未来发展战略

公司将以“循环、大转型、大跨越”为发展战略，以精细煤化工为发展方向，继续发挥循环经济优势，进一步提升循环经济水平，致力完善二次大循环，以安全生产为唯一重点，落实续建项目、紧抓新建项目、争取储备项目，早日建城中国新能源新材料基地。

1、努力实现安全零事故目标

对于煤炭企业来说，安全生产就是生产力和企业的生命力。发行人将安全生产作为最根本目标，将其放在一切工作的首位，安全制度、措施将得以严格执行和落实，发行人将要不惜代价抓好安全，实现安全零事故的目标。

2、落实九大续建项目

发行人将落实九大续建项目：一是聚氯乙烯二期 40 万吨项目，2013 年年底试车投产，建成 60 万吨规模，跃居全省最大；二是山西首家 20 万吨乙二醇和引水项目需要整体推进，动力岛将于 2013 年 10 月份试车，其他设备 2013 年年底前要进行安装；三是 2×3 万千瓦安电石炉项目；四是 100 亿安时电力储能电池项目，将此项目打造成为公司以后的支柱产业；五是襄矿集团研发中心和压煤村搬迁工程按计划顺利推进；六是石板沟煤业有限公司矿井兼并重组整合项目；七是上良煤业有限公司矿井兼并重组整合项目；八是新庄煤业有限公司矿井兼并重组整合项目；九是西故县煤业有限公司矿井兼并重组整合项目。

3、紧抓新建项目

发行人还将紧抓几大新建项目：一是沁县华安焦化有限公司二期 60 万吨扩能项目，该项目投资 2.5 亿元，投产后年产值可达到 20 亿元；二是山西襄矿集团恒通新能源有限公司 6.8 万吨煤气制液化天然气项目，该项目投资 3.5 亿元，建成投产后预计年产值 3.6 亿元；三是沁县华安焦化有限公司干熄焦余热发电项目，该项目投资 2 亿元，投产后年可实现产值 6000 万元；四是电力储能变电站项目，该项目可以实现“低峰储电、高峰用电”的功能；五是 22 万变电站和两个 11 万变电站项目，加之正在建设的乙二醇动力岛、聚氯乙烯 11 万变电站，以及襄垣县诚丰电力有限公司目前的机组，形成覆盖整个集团的供电网络。

4、争取获批三个储备项目

公司还将争取获批三个储备项目：一是 20 万吨碳酸二甲酯和 10 万吨丙烯酸项目，配套批复一个 150 万吨的热解炉焦粒项目，和一个 150 万吨电石乙炔气项目，可形成又一条循环经济链条；二是聚氯乙烯三期 40 万吨项目，2013 年建成 60 万吨聚氯乙烯项目后，将成为山西省最大的聚氯乙烯项目，未来再建一个 40 万吨项目，总产能达到 100 万吨，成为国内聚氯乙烯规模最大的企业；三是后备电厂项目，一方面开展电力储能项目，联系引进太阳能发电项目，同时建设一座至少 2×30 万千瓦的电厂，满足集团未来发展的用电需求。

三、公司与主要客户往来违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

四、公司严重违约、控股股东独立性等情况说明

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。同时，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

五、公司非经营性占款、资金拆借情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

六、违规担保情况

公司对外担保情况详见“第三节 财务和资产情况”之“六、对外担保变动情况”。报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

七、公司违法违规及执行募集说明书约定情况

截止本报告书披露之日，本公司在公司治理、内部控制方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司严格执行募集说明书相关约定或承诺的情况，确保投资者利益得以实现。

八、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

第五节 重大事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。本公司无破产重组以及控股股东、实际控制人涉嫌犯罪等应披露重大事项发生。

重大事项

序号	相关事项	是否发生 前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	否
6	发行人放弃债权或资产，超过上年末净资产的百分之十	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定	否
9	发行人涉及重大诉讼，仲裁事项或者受到重大行政处罚	否
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	否
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券的上市条件	否
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	否
13	发行人的实际控制人、控股股东、三分之一以上的董事、三分之二以上的监事、董事长或者总经理发生变动；董事长或者总经理无法履行职责	否
14	其他对债券持有人权益有重大影响的事项	否
15	法律、行政法规、规章规定或中国证监会、本所规定的其他事项	否

第六节财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第七节备查文件目录

一、备查文件

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为山西襄矿集团有限公司 2016 年年度报告之盖章页)



山西襄矿集团有限公司

审计报告

勤信审字【2017】第 1818 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	4
3、合并现金流量表	5
4、母公司资产负债表	6
5、母公司利润表	7
6、母公司现金流量表	8
7、财务报表附注	9-80

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：(86-10) 68360123
传真：(86-10) 68360123-3000
邮编：100044

审计报告

勤信审字【2017】第 1818 号

山西襄矿集团有限公司：

我们审计了后附的山西襄矿集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是贵公司的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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合并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合并财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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，以及评价合并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

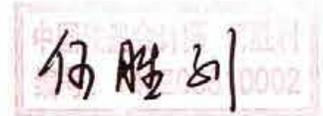
我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一七年三月三十一日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

企财01表
金额单位：元

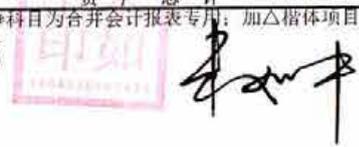
编制单位：山西襄矿集团有限公司

2016年12月31日

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	65		
货币资金	2	96,569,199.75	430,698,626.20	短期借款	66	1,664,600,000.00	1,585,710,182.62
△结算备付金	3			△向中央银行借款	67		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	68		
交易性金融资产	5	30,000.00	30,000.00	△拆入资金	69		
应收票据	6	97,720,635.13	36,651,313.21	交易性金融负债	70		
应收账款	7	234,889,768.21	180,722,381.63	应付票据	71	78,000,000.00	540,560,000.00
预付款项	8	2,603,712,871.11	3,170,359,124.23	应付账款	72	1,560,723,982.25	1,407,383,876.09
△应收保费	9			预收款项	73	764,402,262.20	579,006,891.88
△应收分保账款	10			△卖出回购金融资产款	74		
△应收分保合同准备金	11			△应付手续费及佣金	75		
应收利息	12			应付职工薪酬	76	200,847,431.51	212,752,524.36
应收股利	13			其中：应付工资	77	92,794,540.31	131,675,573.70
其他应收款	14	2,867,320,704.14	2,581,569,645.49	应付福利费	78		
△买入返售金融资产	15			#其中：职工奖励及福利基金	79		
存货	16	1,069,010,635.67	894,870,469.13	应交税费	80	385,261,461.23	338,436,808.91
其中：原材料	17	133,423,025.50	173,436,025.64	其中：应交税金	81		
库存商品(产成品)	18	459,772,607.62	458,770,991.46	应付利息	82	1,104,000.00	
一年内到期的非流动资产	19			应付股利	83	12,350,000.00	12,600,000.00
其他流动资产	20	211,345,982.41	227,699,650.24	其他应付款	84	1,822,799,586.20	1,330,607,206.81
流动资产合计	21	7,180,599,796.42	7,522,601,219.13	△应付分保账款	85		
非流动资产：	22			△保险合同准备金	86		
△发放贷款及垫款	23			△代理买卖证券款	87		
可供出售金融资产	24	256,593,707.15	255,993,707.15	△代理承销证券款	88		
持有至到期投资	25			一年内到期的非流动负债	89	1,489,663,953.37	1,793,048,108.93
长期应收款	26	163,680,578.49		其他流动负债	90		
长期股权投资	27			流动负债合计	91	7,979,752,676.76	7,800,105,599.60
投资性房地产	28			非流动负债：	92		
固定资产原价	29	5,667,689,879.01	5,423,947,254.59	长期借款	93	2,767,756,696.79	2,265,644,821.85
减：累计折旧	30	2,179,982,445.95	1,883,354,742.16	应付债券	94	864,533,700.00	864,533,700.00
固定资产净值	31	3,487,707,433.06	3,540,592,512.43	长期应付款	95	1,051,383,368.63	1,234,687,048.13
减：固定资产减值准备	32			专项应付款	96	196,902,269.00	98,305,400.00
固定资产净额	33	3,487,707,433.06	3,540,592,512.43	预计负债	97		
在建工程	34	5,255,273,595.12	4,387,385,816.74	递延所得税负债	98		
工程物资	35	114,141,039.86	85,287,067.08	其他非流动负债	99		
固定资产清理	36			其中：特准储备基金	100		
生产性生物资产	37			非流动负债合计	101	4,880,576,034.42	4,463,170,969.98
生物资产	38			负债合计	102	12,860,328,711.18	12,263,276,569.58
无形资产	39	700,788,655.39	708,152,660.76	所有者权益（或股东权益）：	103		
开发支出	40			实收资本（股本）	104	956,000,000.00	956,000,000.00
商誉	41			国有资本	105	956,000,000.00	956,000,000.00
长期待摊费用	42	217,806,717.56	190,350,552.92	其中：国有法人资本	106		
递延所得税资产	43			集体资本	107		
其他非流动资产	44			民营资本	108		
其中：特准储备物资	45			其中：个人资本	109		
非流动资产合计	46	10,195,991,726.63	9,167,762,317.08	外商资本	110		
	47			#减：已归还投资	111		
	48			实收资本（或股本）净额	112	956,000,000.00	956,000,000.00
	49			资本公积	113	504,736,006.74	507,136,006.74
	50			减：库存股	114		
	51			专项储备	115	506,741,511.45	467,862,597.38
	52			盈余公积	116	151,937,882.09	151,937,882.09
	53			其中：法定公积金	117	151,937,882.09	151,937,882.09
	54			任意公积金	118		
	55			#储备基金	119		
	56			#企业发展基金	120		
	57			#利润归还投资	121		
	58			△一般风险准备	122		
	59			未分配利润	123	1,745,702,662.32	1,726,987,091.21
	60			外币报表折算差额	124		
	61			归属于母公司所有者权益合计	125		
	62			*少数股东权益	126	651,144,749.27	627,452,538.32
	63			所有者权益合计	127	4,516,262,811.87	4,427,086,957.63
资产总计	64	17,376,591,523.05	16,690,363,527.21	负债和所有者权益总计	128	17,376,591,523.05	16,690,363,527.21

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)



会计机构负责人：
(签名并盖章)



合并利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：山西襄矿集团有限公司

2016年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	3,314,773,016.98	2,354,257,648.41	其他	28		
其中：营业收入	2	3,314,773,016.98	2,354,257,648.41	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29		
其中：主营业务收入	3	3,312,289,174.67	2,346,476,291.24	投资收益（损失以“-”号填列）	30		11,940,000.00
其他业务收入	4	2,483,842.31	7,781,357.17	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31		
△利息收入	5			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32		
△已赚保费	6			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	115,207,272.11	-42,595,073.72
△手续费及佣金收入	7			加：营业外收入	34	18,271,121.21	89,188,086.80
二、营业总成本	8	3,199,565,744.87	2,408,792,722.13	其中：非流动资产处置利得	35	4,474,434.34	8,562,865.35
其中：营业成本	9	2,412,784,852.50	1,839,870,458.13	非货币性资产交换利得	36		
其中：主营业务成本	10	2,412,784,852.50	1,837,930,799.23	政府补助	37	8,110,470.00	70,002,068.82
其他业务成本	11		1,939,658.90	债务重组利得	38		
△利息支出	12			减：营业外支出	39	36,028,659.06	26,886,661.96
△手续费及佣金支出	13			其中：非流动资产处置损失	40	145,165.42	384,856.49
△退保金	14			非货币性资产交换损失	41		
△赔付支出净额	15			债务重组损失	42		
△提取保险合同准备金净额	16			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	97,449,734.26	19,706,351.12
△保单红利支出	17			减：所得税费用	44	35,061,184.15	12,726,296.43
△分保费用	18			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	62,388,550.11	6,980,054.69
税金及附加	19	126,630,282.84	91,657,207.08	归属于母公司所有者的净利润	46	27,673,410.54	1,509,677.16
销售费用	20	46,107,056.72	34,430,947.61	*少数股东损益	47	34,715,139.57	5,470,377.53
管理费用	21	375,033,295.21	315,878,143.87	六、每股收益：	48		
其中：研究与开发费	22			基本每股收益	49		
财务费用	23	217,861,487.46	127,019,253.53	稀释每股收益	50		
其中：利息支出	24	210,811,569.77	133,596,921.74	七、其他综合收益	51		
利息收入	25	3,188,473.78	22,626,222.31	八、综合收益总额	52	62,388,550.11	6,980,054.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26			归属于母公司所有者的综合收益总额	53	27,673,410.54	1,509,677.16
资产减值损失	27	21,148,770.14	-63,288.09	*归属于少数股东的综合收益总额	54	34,715,139.57	5,470,377.53

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指体项目为金融类企业专用。

法定代表人：
(签名并盖章)



李永平

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)



会计机构负责人：
(签名并盖章)



合并现金流量表

金财03表

金额单位：元

编制单位：山西鑫矿集团有限公司

2016年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	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	30	3,303.92	7,862,831.62
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,413,827,512.39	1,111,674,368.20	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32	40,262,856.57	75,206,161.61
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	40,266,160.49	95,008,993.23
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	610,747,236.03	752,994,101.47
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	260,733,769.14	68,831,749.21
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	871,481,005.17	821,825,850.68
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-831,214,844.68	-726,816,857.45
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13		1,261,981.14	吸收投资收到的现金	42		256,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	714,432,625.93	976,117,059.83	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	3,128,260,138.32	2,089,053,409.17	取得借款所收到的现金	44	4,025,650,760.52	3,461,418,879.41
购买商品、接受劳务支付的现金	16	894,702,208.22	706,673,787.95	△发行债券收到的现金	45		790,400,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	537,457,243.28	1,249,263,402.14
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	4,563,108,003.80	5,757,082,281.55
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	3,464,609,463.43	2,774,251,074.94
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	348,591,990.93	467,610,889.92
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	475,851,511.70	385,472,279.91	支付其他与筹资活动有关的现金	51	330,796,562.50	1,145,205,260.03
支付的各项税费	23	351,225,046.17	214,922,392.66	筹资活动现金流出小计	52	4,143,998,016.86	4,387,067,224.89
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,081,042,652.44	1,376,089,251.83	筹资活动产生的现金流量净额	53	419,109,986.94	1,370,015,056.66
经营活动现金流出小计	25	2,802,821,418.53	2,683,157,712.35	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	325,438,719.79	-594,104,303.18	五、现金及现金等价物净增加额	55	-86,666,137.95	49,093,896.03
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	144,047,647.65	94,953,751.62
收回投资收到的现金	28			六、期末现金及现金等价物余额	57	53,569,199.75	144,047,647.65
取得投资收益收到的现金	29		11,940,000.00		58		

法定代表人：
(签名并盖章)



李如

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

李如

会计机构负责人：
(签名并盖章)

李如



资产负债表

金额单位：元

编制单位：山西鑫矿集团有限公司（本部）

2016/12/31

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—	流动负债：	71	—	—
货币资金	2	62,075,923.42	160,719,952.15	短期借款	72	1,213,600,000.00	985,610,182.62
△结算备付金	3			△向中央银行借款	73		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	74		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			△拆入资金	75		
衍生金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	76		
应收票据	7	2,199,661.18	1,000,000.00	衍生金融负债	77		
应收账款	8			应付票据	78	70,000,000.00	170,000,000.00
预付款项	9	213,157,919.96	247,542,301.96	应付账款	79	5,681,501.88	6,964,735.07
△应收保费	10			预收款项	80		
△应收分保账款	11			△卖出回购金融资产款	81		
△应收分保合同准备金	12			△应付手续费及佣金	82		
应收利息	13			应付职工薪酬	83	14,451,928.79	14,446,281.07
应收股利	14			其中：应付工资	84	3,600,000.00	7,800,000.00
其他应收款	15	6,950,536,739.00	6,662,730,372.00	应付福利费	85		
△买入返售金融资产	16			#其中：职工奖励及福利基金	86		
存货	17			应交税费	87	4,645,677.49	2,534,636.08
其中：原材料	18			其中：应交税金	88	4,471,842.91	1,544,805.07
库存商品(产成品)	19			应付利息	89		
划分为持有待售的资产	20			应付股利	90		
一年内到期的非流动资产	21			其他应付款	91	2,874,079,771.09	2,654,666,648.30
其他流动资产	22			△应付分保账款	92		
流动资产合计	23	7,227,970,243.56	7,071,992,626.11	△保险合同准备金	93		
非流动资产：	24	—	—	△代理买卖证券款	94		
△发放贷款及垫款	25			△代理承销证券款	95		
可供出售金融资产	26	59,100,000.00	59,100,000.00	划分为持有待售的负债	96		
持有至到期投资	27			一年内到期的非流动负债	97	453,300,000.00	1,396,800,000.00
长期应收款	28			其他流动负债	98		
长期股权投资	29	2,987,056,811.76	2,986,291,611.76	流动负债合计	99	4,636,768,879.25	5,233,022,493.14
投资性房地产	30			非流动负债：	100	—	—
固定资产原价	31	371,734,067.19	375,590,903.59	长期借款	101	2,266,556,696.79	1,435,606,696.79
减：累计折旧	32	146,604,289.69	130,040,454.64	应付债券	102	864,533,700.00	864,533,700.00
固定资产净值	33	225,129,797.50	245,550,448.95	长期应付款	103		
减：固定资产减值准备	34			长期应付职工薪酬	104		
固定资产净额	35	225,129,797.50	245,550,448.95	专项应付款	105		
在建工程	36	114,536,136.72	91,647,952.12	预计负债	106		
工程物资	37			递延收益	107		
固定资产清理	38			递延所得税负债	108		
生产性生物资产	39			其他非流动负债	109		
油气资产	40			其中：特准储备基金	110		
无形资产	41	43,682,075.60	44,643,950.96	非流动负债合计	111	3,121,090,396.79	2,300,040,396.79
开发支出	42			负债合计	112	7,758,849,276.04	7,533,062,889.93
商誉	43			所有者权益（或股东权益）：	113	—	—
长期待摊费用	44	66,766,692.67	69,942,857.19	实收资本（股本）	114	956,000,000.00	956,000,000.00
递延所得税资产	45			国有资本	115	956,000,000.00	956,000,000.00
其他非流动资产	46			其中：国有法人资本	116	956,000,000.00	956,000,000.00
其中：特准储备物资	47			集体资本	117		
非流动资产合计	48	3,496,271,513.45	3,469,177,020.68	民营资本	118		
	49			其中：个人资本	119		
	50			外商资本	120		
	51			#减：已归还投资	121		
	52			实收资本（或股本）净额	122	956,000,000.00	956,000,000.00
	53			其他权益工具	123		
	54			其中：优先股	124		
	55			永续债	125		
	56			资本公积	126	504,736,006.74	507,136,006.74
	57			减：库存股	127		
	58			其他综合收益	128		
	59			其中：外币报表折算差额	129		
	60			专项储备	130		
	61			盈余公积	131	151,937,882.09	151,937,882.09
	62			其中：法定公积金	132	151,937,882.09	151,937,882.09
	63			任意公积金	133		
	64			#储备基金	134		
	65			#企业发展基金	135		
	66			#利润归还投资	136		
	67			△一般风险准备	137		
	68			未分配利润	138	1,354,718,592.14	1,423,032,668.03
	69			所有者权益（或股东权益）合计	139	2,967,392,480.97	3,038,106,756.86
资产总计	70	10,724,241,757.01	10,571,169,646.79	负债和所有者权益（或股东权益）总计	140	10,724,241,757.01	10,571,169,646.79

注：表中带“科”科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。
企业法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



李如书



利润表

金财02表

编制单位：山西鑫矿集团有限公司（本部）

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	61,852,190.70	366,000.00	其中：非流动资产处置利得	31	2,401,314.77	2,007,098.96
其中：营业收入	2	61,852,190.70	366,000.00	非货币性资产交换利得	32		
△利息收入	3			政府补助	33		60,006,111.82
△已赚保费	4			债务重组利得	34		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	35	4,050,168.43	3,868,301.58
二、营业总成本	6	118,139,282.93	75,140,497.40	其中：非流动资产处置损失	36	32,832.79	73,359.73
其中：营业成本	7			非货币性资产交换损失	37		
△利息支出	8			债务重组损失	38		
△手续费及佣金支出	9			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	-56,935,945.89	-13,529,588.20
△退保金	10			减：所得税费用	40		
△赔付支出净额	11			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	-56,935,945.89	-13,529,588.20
△提取保险合同准备金净额	12			六、其他综合收益的税后净额	42	-	-
△保单红利支出	13			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	43	-	-
△分保费用	14			其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	44		
税金及附加	15	1,080,841.28	2,337.12	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	45		
销售费用	16			（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	46	-	-
管理费用	17	70,482,319.58	73,150,077.14	其中：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	47		
其中：研究与开发费	18			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	48		
财务费用	19	26,736,122.07	1,988,083.14	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	49		
其中：利息支出	20	23,315,800.25	773,866.55	4.现金流量套期损益的有效部分	50		
利息收入	21	963,473.53	9,679,740.78	5.外币财务报表折算差额	51		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			七、综合收益总额	52	-56,935,945.89	-13,529,588.20
资产减值损失	23	19,840,000.00		八、每股收益：	53		
其他	24			基本每股收益	54		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			稀释每股收益	55		
投资收益（损失以“-”号填列）	26				56		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27				57		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				58		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-56,287,092.23	-74,774,497.40		59		
加：营业外收入	30	3,401,314.77	65,113,210.78		60		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：



李如中

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

金财03表

金额单位：元

编制单位：山西煤矿集团有限公司（本部）

2016年度

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营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所收回的现金净额	2,110.00	7,806,111.82
销售商品、提供劳务收到的现金	482,392.00	366,000.00	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
△客户存款和同业存放款项净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△向中央银行借款净增加额			投资活动现金流入小计	2,110.00	7,806,111.82
△向其他金融机构拆入资金净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,585,409.00	256,958.00
△收到原保险合同保费取得的现金			投资支付的现金	670,000.00	49,950,000.00
△收到再保险业务现金净额			△质押贷款净增加额		
△保户储金及投资款净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△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			支付其他与投资活动有关的现金		
△收取利息、手续费及佣金的现金			投资活动现金流出小计	3,255,409.00	50,206,958.00
△拆入资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-3,253,299.00	-42,400,846.18
△回购业务资金净增加额			三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
收到的税费返还			吸收投资收到的现金		256,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,383,156,104.53	2,881,728,891.02	取得借款所收到的现金	2,747,900,000.00	2,523,866,879.41
经营活动现金流入小计	3,383,638,496.53	2,882,094,891.02	△发行债券收到的现金		790,400,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			收到其他与筹资活动有关的现金		
△客户贷款及垫款净增加额			筹资活动现金流入小计	2,747,900,000.00	3,570,266,879.41
△存放中央银行和同业款项净增加额			偿还债务所支付的现金	2,644,249,088.47	1,649,539,200.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	151,374,010.29	234,611,205.91
△支付利息、手续费及佣金的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	242,096,562.50	675,000,000.00
△支付保单红利的现金			筹资活动现金流出小计	3,037,719,661.26	2,559,150,405.91
支付给职工以及为职工支付的现金	23,574,946.91	16,368,942.16	筹资活动产生的现金流量净额	-289,819,661.26	1,011,116,473.50
支付的各项税费	3,053,475.52	1,990,534.56	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
支付其他与经营活动有关的现金	3,112,581,142.57	3,777,520,654.30	五、现金及现金等价物净增加额	-48,644,028.73	54,930,387.32
经营活动现金流出小计	3,139,209,565.00	3,795,880,131.02	加：期初现金及现金等价物余额	75,719,952.15	20,789,564.83
经营活动产生的现金流量净额	244,428,931.53	-913,785,240.00	六、期末现金及现金等价物余额	27,075,923.42	75,719,952.15
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					

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：



李如印

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山西襄矿集团有限公司

2016 年度财务报表附注

一、基本情况

1. 公司的历史沿革

山西襄矿集团有限公司原名山西襄矿能源投资管理集团有限公司。2010年襄垣煤矿根据襄垣县国有资产监督管理局《关于对襄垣煤矿实施分立式改制并注销工商注册登记等的决定》（襄国资字[2010]11号文），实施了分立式改制，将原襄垣煤矿“非煤”资产改制设立为国有独资公司“山西襄矿能源投资管理集团有限公司”；将原襄垣煤矿涉“煤”部分改制为“山西襄矿晋平煤业有限公司”，由县国资局代表襄垣县人民政府监管，100%持股，同时将晋平煤业的出资，全部划转给山西襄矿能源投资管理集团有限公司持有、管理，使晋平煤业成为山西襄矿能源投资管理集团有限公司的下属全资子公司。山西襄矿能源投资管理集团有限公司于2010年8月16日经山西省工商行政管理局批准成立，领取140000110109438号企业法人营业执照，注册资本700,000,000.00元。2013年12月31日，经山西省工商行政管理局核准，山西襄矿能源投资管理集团有限公司名称变更为山西襄矿集团有限公司，并领取了140000110109348号新的企业法人营业执照。

2015年12月21日，山西襄矿集团有限公司变更注册资本为：956,000,000.00元；实收资本956,000,000.00元；统一社会信用代码：91140000558743540N；住所：襄垣县夏店镇西北阳村；法定代表人：米如中；企业性质：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

2. 经营范围

能源投资与资产管理、矿业管理。

3. 母公司和集团总部的名称、治理结构

山西襄矿集团有限公司以下简称“本公司”，山西襄矿集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司按照管理职能和事务设置党委办公室、行政办公室、工会、企业管理部、人力资源部、财务部、供应部、生产技术部、法律审计部、煤炭事业部、电力事业部、化工事业部、机电部、安全监管部、安保部、后勤服务部、工程建设部、发展投资部等。

本集团的子公司包括：山西襄矿晋平煤业有限公司、襄垣县万发选煤有限公司、山西瑞恒化工有限公司、襄垣县诚丰电力有限公司、山西襄矿石板沟煤业有限公司、山西襄矿新庄煤业有限公司、山西襄矿辉坡煤业有限公司、山西吕梁襄矿环能国鼎煤业有限公司、山西襄矿西故县煤业有限公司、山西省襄垣县盛丰镁业有限公司、山西襄矿福盈农业科技有限公司、襄垣县鸿杰建材有限公司、襄垣县国能建材有限公司、山西襄矿集团顺达物流有限公司、山西襄矿集团聚薪煤层气开发有限公司、山西襄矿益欣煤气化有限公司、襄垣县龙泽生态园餐饮有限公司、山西襄矿泓通煤化工有限公司、山西襄矿华都房地产开发有限公司、山西襄矿鑫海物资有限公司、山西襄矿集团恒通新能源有限公司、山西襄矿上良煤业有

限公司、山西襄矿集团销售有限公司、山西襄矿集团有线电视传播有限公司。

二、财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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集团公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。本集团在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本集团将予以特别说明。

(四) 企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

本集团以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有

对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，本集团在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

（1）购买日的确定方法

本集团结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本集团股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本集团与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本集团已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。

5) 本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。

本集团为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 本集团作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用, 计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本集团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。本集团对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 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差额, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 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;

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(3) 合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金, 按照购买日被购买方的账面余额确定。

2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具, 按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3) 应收款项, 其中的短期应收款项, 一般按照应收取的金额作为其公允价值; 长期应收款项, 按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时, 考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4) 存货, 对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定; 在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定; 原材料按现行重置成本确定。

5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能确可靠计量的，确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本集团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单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本集团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，反映本公司整体财务状况、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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第

三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融资产

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；委托贷款；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）

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和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团对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, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及本集团持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等, 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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本集团对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。处置持有至到期投资时, 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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本集团全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本集团对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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。本集团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；本集团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。

本集团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公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

本集团对除关联方和为职工代垫款项以外的，单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，采用余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 0.5%。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本集团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、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工、生产成本等。

2. 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。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本集团按照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。

（2）权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团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。

被投资单位以后期间实现盈利的，本集团在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本集团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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本集团控制该被投资方。

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上

新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算

的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投

资的可收回金额低于账面价值时，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本集团对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本集团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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5—10	5	9.50—19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

(2) 本集团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本集团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) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，并按本集团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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权等。

1. 无形资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项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无形资产组的可收回金额。

4. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳

务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

本集团销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本集团不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二) 建造合同

1. 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2. 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3. 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本集团能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

（二十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）本集团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。本集团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本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团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）本集团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。本集团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。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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：本集团在承租开始日，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。

本集团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：本集团在租赁开始日，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，本集团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。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本集团本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本集团本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本集团本报告期未发生重大前期差错更正事项。

六、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本集团已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”12,333,478.37 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”211,345,982.41 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

七、税项

本集团及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	劳务收入	5%	5月1日前
增值税	境内销售; 提供加工、修理修配劳务	17%	
	销售热力汽、热力水	13%	
	运输服务	11%	
城建税	应交流转税额	5%或1%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司及子公司	25%	

八、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	襄垣县盛丰镁业有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	1000	99	99	4408.86	投资设立
2	襄垣县诚丰电力有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	5000	46.20	46.20	2800	投资设立
3	襄垣县鸿杰建材有限公司	二级	非金融	襄垣县王桥镇米坪村	襄垣县王桥镇米坪村	有限公司	50	51	51	25.5	投资设立
4	襄垣县国能建材有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	500	100	100	3222.49	投资设立
5	山西襄矿福盈农业科技有 限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	100	100	100	116.5	投资设立
6	襄垣县龙泽生态园餐饮有 限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	50	100	100	50	投资设立
7	山西襄矿新庄煤业有限公司	二级	非金融	长治襄垣县	长治襄垣县	有限公司	5000	100	100	8411	股权投资
8	山西吕梁襄矿节能环保煤 业有限公司	二级	非金融	吕梁市离石区红眼川乡寺 头村	吕梁市离石区红眼川乡寺头 村	有限公司	3015	61	61	9169.19	股权投资
9	山西襄矿华都房地产开发 有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	2000	100	100	2000	投资设立
10	襄垣县襄矿益欣煤气化有 限公司	二级	非金融	襄垣县下良镇南桥院村	襄垣县下良镇南桥院村	内资法人 独资	1000	100	100	1000	投资设立
11	山西襄矿晋平煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	法人独资	50000	100	100	50000	无偿划转
12	山西瑞恒化工有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	60000	47.5	47.5	28500	投资设立
13	山西襄矿辉坡煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县古韩镇南田漳村	襄垣县古韩镇南田漳村	有限公司	10000	51	51	6602.21	股权投资

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
14	襄垣县万发选煤有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	3622.29	51	51	5071.22	股权收购
15	山西襄矿泓通化工有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	145000	100	100	145000	投资设立
16	山西襄矿集团顺达物流有限公司	二级	非金融	襄垣县开元西街南侧(泰瑞瑞达供热公司四楼)	襄垣县开元西街南侧(泰瑞达供热公司四楼)	有限公司	350	100	100	350	投资设立
17	山西襄矿西故煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县下良镇西故村	襄垣县下良镇西故村	有限公司	10000	51	51	5810.06	股权收购
18	山西襄矿鑫海物资有限公司	二级	非金融	襄垣县古韩镇王家庄煤矿院内	襄垣县古韩镇王家庄煤矿院内	一人有限公司	1100	100	100	1100	投资设立
19	山西襄矿集团聚薪煤层气开发有限公司	二级	非金融	襄垣县开元西街南侧	襄垣县开元西街南侧	有限公司	500	100	100	800	投资设立
20	山西襄矿石板沟煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县下良镇曹家村	襄垣县下良镇曹家村	有限公司	10000	100	100	10883.69	无偿划转
21	山西襄矿集团恒通新能源有限公司	二级	非金融	长治市沁县册村镇后沟村	长治市沁县册村镇后沟村	有限公司	5000	100	100	5000	投资设立
22	山西襄矿上良煤业有限公司	二级	非金融	襄垣县下良镇上良村	襄垣县下良镇上良村	有限公司	20000	51	51	4289.97	股权收购
23	山西襄矿集团销售有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	5000	100	100	4995	投资设立
24	山西襄矿集团有线电视传播有限公司	二级	非金融	襄垣县夏店镇西北阳村	襄垣县夏店镇西北阳村	有限公司	100	100	100	100	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

单位：人民币万元

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围的原因
1	襄垣县诚丰电力有限公司	46.20	46.20	5000	2800	二级	具有实质性控制
2	山西瑞恒化工有限公司	47.50	47.50	60000	28500	二级	具有实质性控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无

(四) 重要非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东损益	当期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益
1	襄垣县盛丰镁业有限公司	1	72,695.72		-241,657.79
2	襄垣县诚丰电力有限公司	53.80	13,636,744.62		-3,234,826.47
3	襄垣县鸿杰建材有限公司	49	128,795.82		1,073,919.69
4	山西瑞恒化工有限公司	52.5	5,422,942.96		310,789,958.62
5	山西吕梁襄矿环能国鼎煤业有限公司	39	-1,814,394.87		62,771,699.51
6	山西襄矿辉坡煤业有限公司	49	1,300,605.99		133,491,493.16
7	襄垣县万发选煤有限公司	49	13,343,218.85		85,105,197.62
8	山西襄矿西故煤业有限公司	49	9,974,828.88		65,318,783.55
9	山西襄矿上良煤业有限公司	49	-7,280,064.14		-3,929,818.62

2. 主要财务信息

项目	期末金额										
	盛丰镁业	诚丰电力	鸿杰建材	秦瑞达	吕梁国鼎煤业	瑞恒化工	辉坡煤业	万发选煤	西故煤业	上良煤业	
流动资产	117,592,443.94	445,360,504.09	√3,369,870.66		157,271,913.42	963,867,854.03	295,559,704.46	455,692,372.49	76,364,744.99	107,479,102.36	
非流动资产	144,162,830.54	432,720,683.22	√11,315,884.31		107,559,292.41	2,277,446,714.46	√128,784,925.26	58,401,926.85	√436,392,522.74	1,085,677,144.12	
资产合计	261,755,274.48	878,081,187.31	24,685,754.97		264,831,205.83	3,241,314,568.49	424,344,629.72	514,094,299.34	512,757,267.73	1,193,156,246.48	
流动负债	285,921,053.54	884,093,875.91	22,460,365.20		44,875,476.01	1,972,314,309.22	138,627,439.15	340,410,222.56	205,721,372.68	1,020,915,730.42	
非流动负债						664,162,410.16			125,700,000.00	135,766,869.00	
负债合计	285,921,053.54	884,093,875.91	22,460,365.20		44,875,476.01	2,636,476,719.38	138,627,439.15	340,410,222.56	331,421,372.68	1,156,682,599.42	
营业收入	121,368,124.70	383,967,937.72	8,564,966.66	15,335,973.07	20,581,361.60	1,038,666,405.16	102,880,703.82	277,764,652.60	286,016,502.40	12,748,830.73	
净利润	7,289,571.66	25,347,108.95	262,848.62	-548,705.06	-4,652,294.53	10,329,415.16	2,654,297.93	27,231,058.87	20,356,793.64	-14,857,273.76	
综合收益总额	7,289,571.66	25,347,108.95	262,848.62	-548,705.06	-4,652,294.53	10,329,415.16	2,654,297.93	27,231,058.87	20,356,793.64	-14,857,273.76	
经营活动现金流量	370,249.96	645,405.17	58,053.06	-3,590,057.53	-312,305.57	42,883,333.00	-3,552,727.26	7,799,941.64	139,941,799.40	15,302,358.27	

续:

项目	期初金额										
	盛丰镁业	诚丰电力	鸿杰建材	秦瑞达	吕梁国鼎煤业	瑞恒化工	辉坡煤业	万发选煤	西故煤业	上良煤业	
流动资产	141,702,316.06	443,546,559.03	11,159,411.43	259,902,998.51	154,710,427.58	1,313,043,593.92	303,425,619.73	326,209,009.19	99,227,719.59	105,177,593.08	
非流动资产	125,809,315.83	441,325,455.91	11,700,710.31	269,581,865.93	121,974,899.49	1,956,270,412.47	141,407,767.80	64,597,597.38	460,460,445.47	861,245,146.49	
资产合计	267,311,631.89	884,872,014.94	22,860,121.74	529,484,864.44	276,685,317.07	3,269,314,006.39	444,833,387.53	390,806,606.57	559,688,165.06	966,422,739.57	
流动负债	274,835,874.84	916,071,812.49	20,881,666.79	507,597,982.86	52,115,070.50	1,946,278,887.46	161,970,639.91	241,151,903.83	418,483,950.36	855,607,811.64	
非流动负债				39,000,000.00		723,773,830.00				47,900,000.00	
负债合计	274,835,874.84	916,071,812.49	20,881,666.79	546,597,982.86	52,115,070.50	2,670,052,717.46	161,970,639.91	241,151,903.83	418,483,950.36	903,507,811.64	
营业收入	101,006,654.13	157,429,599.55	5,074,350.32	61,058,168.61	93,883,575.18	955,324,309.10	158,394,822.90	185,063,895.75	150,366,226.07	26,733,637.44	

项目	期初金额									
	盛丰镁业	诚丰电力	鸿杰建材	泰瑞达	吕梁国鼎煤业	瑞恒化工	辉坡煤业	万发选煤	西故煤业	上良煤业
净利润	3,433,260.16	1,676,784.56	32,460.95	3,017,778.99	507,554.29	3,109,775.44	7,396,351.17	11,208,384.54	1,758,063.03	-15,666,523.27
综合收益总额	3,433,260.16	1,676,784.56	32,460.95	3,017,778.99	507,554.29	3,109,775.44	7,396,351.17	11,208,384.54	1,758,063.03	-15,666,523.27
经营活动现金流量	112,710.43	-433,008.24	601,459.38	24,314,411.59	225,312.03	-330,268,515.56	5,448,439.04	3,369,556.61	114,988,809.80	44,317,337.90

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

名称	纳入原因
山西襄矿福盈农业科技有限公司	新投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入原因
襄垣县泰瑞达供热有限公司	整体无偿划转

说明：根据襄垣县人民政府 2016 第 4 次常务会议纪要，将襄垣县泰瑞达供热有限公司划归县城建局，划转基准日为 2016 年 2 月 28 日，因此本年仅合并了襄垣县泰瑞达供热有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 28 日期间的利润表和现金流量表。

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 28 日主要财务信息如下：

项目	金额（元）
营业收入	15,335,973.07
营业成本	15,117,586.66
利润总额	-548,705.06
经营活动产生的现金流量净额	-3,590,057.53
现金及现金等价物净增加额	-4,170,456.78

(六) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(八) 本期发生的反向购买

无

(九) 本期发生的吸收合并

无

(十) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(十一) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无

(十二) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本集团本年度在子企业的所有者权益份额未发生变化。

九、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,043,278.67	2,635,517.12
银行存款	50,525,921.08	141,412,130.53
其他货币资金	43,000,000.00	286,650,978.55
合计	96,569,199.75	430,698,626.20

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	43,000,000.00	271,935,370.00
信用证保证金		14,715,608.55
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	43,000,000.00	286,650,978.55

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
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		
衍生金融资产		
套期工具		
其他	30,000.00	30,000.00
合计	30,000.00	30,000.00

注释3. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,720,635.13	36,651,313.21
商业承兑汇票		
合计	97,720,635.13	36,651,313.21

注释4. 应收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	109,231,543.96	46.00	30,706.57	94,199,226.92	51.51	29,116.23
1-2年(含2年)	59,817,924.78	25.20	66,825.89	27,754,230.51	15.17	370,256.14
2-3年(含3年)	10,320,487.76	4.35	351,992.75	38,622,189.18	21.11	27,426.36
3年以上	58,036,474.43	24.45	2,067,137.51	22,340,206.66	12.21	1,766,672.91
合计	237,406,430.93	100.00	2,516,662.72	182,915,853.27	100.00	2,193,471.64

(2) 2016年12月31日应收账款余额前十名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
襄垣县恒祥焦化有限公司	客户	73,581,936.14	30.99
山西襄矿集团沁县华安焦化有限公司	客户	30,658,654.36	12.91
山西省电力公司长治供电分公司	客户	19,854,129.14	8.36
襄垣县泰瑞达供热有限公司	客户	14,726,333.19	6.20
山西煤炭运销集团长治襄垣有限公司	客户	10,087,729.78	4.25
襄垣县鸿达煤化有限公司	客户	6,731,314.59	2.84
张佳宁	客户	5,256,172.00	2.21
煤炭运销晋东南铁路煤炭有限公司长治分公司	客户	3,200,000.00	1.35
山西襄矿至德新能源有限公司	客户	3,093,590.23	1.30
山西龙胜伟业贸易有限公司	客户	2,988,200.00	1.26
合计		170,178,059.43	71.67

注释5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	904,584,227.72	34.71	379,158.06	1,058,854,751.58	33.39	
1-2年(含2年)	591,334,551.29	22.69	229,589.62	890,703,053.15	28.09	
2-3年(含3年)	553,333,497.82	21.24	941,141.98	472,718,216.27	14.91	
3年以上	556,524,687.47	21.36	514,203.53	748,597,306.86	23.61	514,203.63

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	2,605,776,964.30	100.00	2,064,093.19	3,170,873,327.86	100.00	514,203.63

(2) 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西襄矿泓通煤化工有限公司	河南红旗渠建设集团长治分公司第五项目部	81,074,418.45	1-3 年	未完工
襄垣县诚丰电力有限公司	华通电力工程有限公司第二分公司	73,388,346.60	3 年以上	未完工
山西襄矿石板沟煤业有限公司	宏盛房地产公司	58,440,966.84	1-3 年	未完工
山西襄矿集团有限公司	衡阳至德投资有限公司	49,800,000.00	3 年以上	未完工
山西襄矿集团有限公司	河南省豫兴建筑安装有限公司	47,589,804.28	3 年以上	未完工
山西瑞恒化工有限公司	上海新浦江环球国际贸易有限公司	42,882,000.00	2-3 年	未完工
山西襄矿集团聚薪煤层气开发有限公司	山西蓝焰煤层气工程研究有限公司	41,000,000.00	3 年以上	未完工
山西襄矿晋平煤业有限公司	河南省豫兴建筑安装有限公司	30,000,000.00	2-3 年	未完工
山西襄矿集团有限公司	中太建设集团股份有限公司	25,000,000.00	3 年以上	未完工
山西瑞恒化工有限公司	山西普思达商贸有限公司	21,185,951.00	3 年以上	未完工
合计		470,361,487.17		

(3) 2016年12月31日预付账款余额前十名情况

债权单位	债务单位	期末余额	款项性质	占预付账款总额比例(%)
山西襄矿石板沟煤业有限公司	襄垣县迎宾街东延工程建设指挥部	296,947,885.89	工程款	11.40
山西襄矿晋平煤业有限公司	长治市建筑工程总公司	186,328,520.70	工程款	7.15
山西瑞恒化工有限公司	锦州天晟重工有限公司	101,399,000.00	工程款	3.89
山西襄矿泓通煤化工有限公司	河南红旗渠建设集团长治分公司第五项目部	81,074,418.45	工程款	3.11
山西襄矿泓通煤化工有限公司	襄垣县国土资源局	79,268,358.75	工程款	3.04
襄垣县诚丰电力有限公司	单位:华通电力工程有限公司第二分公司	73,388,346.60	工程款	2.82
山西襄矿石板沟煤业有限公司	林州市建筑公司	70,947,786.27	工程款	2.72
山西瑞恒化工有限公司	襄垣县新胜达电化有限责任公司	60,482,430.03	工程款	2.32
山西襄矿石板沟煤业有限公司	宏盛房地产公司	58,440,966.84	工程款	2.24
山西瑞恒化工有限公司	山东瑞恒中泰盐化有限公司	55,641,867.43	工程款	2.14
合计		1,063,919,580.96		40.83

注释6. 其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	995,741,634.96	34.42	19,968,302.51	1,097,073,171.87	42.42	12,465.71
1-2年(含2年)	749,550,082.84	25.92	43,827.18	1,029,252,572.39	39.80	213,199.57
2-3年(含3年)	960,373,771.08	33.21	933,448.10	362,572,988.76	14.02	500,278.59
3年以上	186,399,169.28	6.45	3,798,376.23	97,122,479.84	3.76	3,725,623.50
合计	2,892,064,658.16	100.00	24,743,954.02	2,586,021,212.86	100.00	4,451,567.37

(2) 2016年12月31日其他应收款余额前十名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
襄垣县恒祥焦化有限公司	往来单位	993,024,795.18	34.34
沁县华安焦化有限公司	往来单位	980,098,327.14	33.89
襄垣县泰瑞达供热有限公司	往来单位	278,959,535.62	9.65
护家垵煤矿	往来单位	64,829,789.69	2.24
襄垣县古韩镇政府	往来单位	61,682,305.69	2.13
襄垣县华荣电铝业有限责任公司	往来单位	59,500,000.00	2.06
宝信国际融资租赁有限公司	往来单位	54,176,900.00	1.87
山西中瑞煤电化有限责任公司	往来单位	39,609,101.37	1.37
襄垣县金鑫集团有限公司	往来单位	27,000,000.00	0.93
山西七一煤化集团有限公司	往来单位	26,000,000.00	0.90
合计		2,584,880,754.69	89.38

注释7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,423,025.50		133,423,025.50	173,436,025.64		173,436,025.64
自制半成品及在产品						
库存商品(产成品)	459,772,607.62		459,772,607.62	458,770,991.46		458,770,991.46
周转材料(低值易耗品)	3,470,441.32		3,470,441.32	3,827,427.45		3,827,427.45
消耗性生物资产	2,253,159.71		2,253,159.71			
开发成本	302,788,033.37		302,788,033.37	255,515,558.99		255,515,558.99

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	167,303,368.15		167,303,368.15	3,320,465.59		3,320,465.59
合计	1,069,010,635.67		1,069,010,635.67	894,870,469.13		894,870,469.13

注释8. 其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
增值税留抵税额	211,264,338.72	227,699,650.24
预交个人所得税	390.00	
企业所得税	81,253.69	
合计	211,345,982.41	227,699,650.24

注释9. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	256,593,707.15	255,993,707.15
其他		
合计	256,593,707.15	255,993,707.15

可供出售金融资产明细

项目	期末余额	期初余额
襄垣县新胜达电化有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
山西襄矿至德新能源有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
山西中宝统配煤炭运销有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00
襄垣县兴财投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
襄垣县泰瑞达供热有限公司	600,000.00	
襄垣县西故县建材有限公司	5,843,707.15	5,843,707.15
长治市商业银行股份有限公司	189,050,000.00	189,050,000.00
合计	256,593,707.15	255,993,707.15

注释10. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	163,680,578.49		163,680,578.49				

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	163,680,578.49		163,680,578.49				

注释11.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,423,947,254.59	676,200,412.38	432,457,787.96	5,667,689,879.01
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,477,875,158.12	374,267,956.97	180,294,380.60	2,671,848,734.49
机器设备	2,420,123,828.23	213,557,091.91	231,155,271.85	2,402,525,648.29
运输工具	81,579,352.34	3,271,488.94	19,531,176.52	65,319,664.76
电子设备	24,701,633.16	1,564,039.81	62,810.00	26,202,862.97
办公设备	85,352,367.24	16,590,087.17	1,414,148.99	100,528,305.42
酒店业家具	1,679,272.18	3,297,803.62		4,977,075.80
其他	332,635,643.32	63,651,943.96		396,287,587.28
二、累计折旧合计	1,883,354,742.16	351,999,329.07	55,371,625.28	2,179,982,445.95
其中：土地资产				
房屋及建筑物	584,938,530.81	125,818,714.04	15,134,866.75	695,622,378.10
机器设备	1,057,809,913.04	180,492,289.98	22,933,038.78	1,215,369,164.24
运输工具	64,286,526.41	6,938,946.32	16,441,890.34	54,783,582.39
电子设备	21,686,957.37	1,044,407.84	54,911.82	22,676,453.39
办公设备	62,925,155.21	14,688,126.60	806,917.59	76,806,364.22
酒店业家具	1,533,698.15	157,265.50		1,690,963.65
其他	90,173,961.17	22,859,578.79		113,033,539.96
三、账面净值合计	3,540,592,512.43			3,487,707,433.06
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,892,936,627.31			1,976,226,356.39
机器设备	1,362,313,915.19			1,187,156,484.05
运输工具	17,292,825.93			10,536,082.37
电子设备	3,014,675.79			3,526,409.58
办公设备	22,427,212.03			23,721,941.20
酒店业家具	145,574.03			3,286,112.15
其他	242,461,682.15			283,254,047.32
四、减值准备合计				
其中：土地资产				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	3,540,592,512.43			3,487,707,433.06
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,892,936,627.31			1,976,226,356.39
机器设备	1,362,313,915.19			1,187,156,484.05
运输工具	17,292,825.93			10,536,082.37
电子设备	3,014,675.79			3,526,409.58
办公设备	22,427,212.03			23,721,941.20
酒店业家具	145,574.03			3,286,112.15
其他	242,461,682.15			283,254,047.32

注：①本年在建工程转入固定资产的金额为 586,054,604.84 元。

②本期计提的折旧为 351,999,329.07 元。

③本集团的车辆均办理了相关的产权手续，相关房产手续正在办理。

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	金额	备注
房屋、建筑物		
机器设备	28,872,219.58	
运输工具	7,625,908.77	
办公设备	10,668,329.75	
其他	9,798,188.09	
合计	56,964,646.19	

注释12.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	5,255,273,595.12		5,255,273,595.12

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,255,273,595.12		5,255,273,595.12

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	4,387,385,816.74		4,387,385,816.74
合计	4,387,385,816.74		4,387,385,816.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)
合计		4,387,385,816.74	1,542,446,757.39	586,054,604.84	88,504,374.17	
其中:		3,580,119,409.72	1,334,775,928.85		4,291,851.91	
1. 泓通化工 20 万吨乙二醇项目	380000	1,311,498,136.01	796,467,079.48			55.47
2. 瑞恒化工 40 万吨聚氯乙烯项目	228608.08	1,044,589,193.02	101,221,131.68			50.12
3. 上良煤业 120 万吨/年技改工程	40,307.83	533,517,868.57	174,831,036.31			175.73
4. 石板沟 120 万吨技改工程	83039.71	369,792,136.42	232,734,337.73			72.56
5. 晋平煤业长兴路家属区		181,251,535.93	3,726,140.00			
6. 焦炉煤气制 6.8 万吨/年液化天然气项目		139,470,539.77	25,796,203.65		4,291,851.91	

续:

项目名称	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	期末余额
合计		1,131,372,433.58	266,501,256.79			5,255,273,595.12
其中:		1,131,372,433.58	266,501,256.79			4,910,603,486.66
1. 泓通化工 20 万吨乙二醇项目		250,128,200.69	50,149,755.68	4.75-5.5	自有、贷款	2,107,965,215.49
2. 瑞恒化工 40 万吨聚氯乙烯项目		330,620,400.68	41,528,823.33	11	自有、贷款	1,145,810,324.70
3. 上良煤业 120 万吨/年技改工程		194,171,269.65	61,867,269.62	9.84	自有、贷款	708,348,904.88

项目名称	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	期末余额
4. 石板沟 120 万吨技改工程		324,534,850.58	98,453,020.39	9.84	自有、贷款	602,526,474.15
5 晋平煤业长兴路家属区					自有	184,977,675.93
6. 焦炉煤气制 6.8 万吨/年液化天然气项目		31,917,711.98	14,502,387.77	8.1	自有	160,974,891.51

(3) 在建工程减值准备

无

注释13.工程物质

项目	期末余额	期初余额
物资材料	114,141,039.86	85,287,067.08
合计	114,141,039.86	85,287,067.08

注释14.无形资产

(1) 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,356,007,693.10	117,989,054.00		1,473,996,747.10
其中：软件	677,551.28			677,551.28
土地使用权	235,238,559.09			235,238,559.09
资源价款	1,120,091,582.73	117,989,054.00		1,238,080,636.73
二、累计摊销额合计	647,855,032.34	125,353,059.37		773,208,091.71
其中：软件	370,024.77	61,255.08		431,279.85
土地使用权	15,323,284.24	5,047,621.40		20,370,905.64
资源价款	632,161,723.33	120,244,182.89		752,405,906.22
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
资源价款				
四、账面价值合计	708,152,660.76			700,788,655.39
其中：软件	307,526.51			246,271.43
土地使用权	219,915,274.85			214,867,653.45
资源价款	487,929,859.40			485,674,730.51

(2) 开发支出

无

注释15.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	其他减少的原因
维修费用	12,282,754.05	40,978,343.80	27,188,687.57		26,072,410.28	
产能置换金	48,713,274.66		20,096,995.92		28,616,278.74	
装修费	6,161,004.81	71,919.97	2,073,007.30		4,159,917.48	
融资服务费用	69,942,857.19	24,798,557.44	22,682,223.87		72,059,190.76	
其他	53,250,662.21	67,165,513.74	21,096,477.52	12,420,778.13	86,898,920.30	
合计	190,350,552.92	133,014,334.95	93,137,392.18	12,420,778.13	217,806,717.56	

注释16.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		10,000,000.00
保证借款	1,564,600,000.00	1,575,710,182.62
抵押借款		
质押借款	100,000,000.00	
合计	1,664,600,000.00	1,585,710,182.62

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

(3) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
北京新华富时资产管理有限公司	100,000,000.00	资产收益权
合计	100,000,000.00	

(4) 抵押借款

无

(5) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中信银行长治分行	388,600,000.00	晋平煤业、万发选煤、瑞恒化工、新庄煤业、西故县煤业、襄矿销售公司、七一集团保证
交通银行股份有限公司长治分行	200,000,000.00	七一新发煤业、晋平煤业保证

贷款单位	借款余额	担保人
兴业银行股份有限公司太原分行	190,000,000.00	七一集团、晋平煤业保证、瑞恒土地质押
平安银行太原分行	50,000,000.00	七一新发保证
渤海银行股份有限公司太原分行	300,000,000.00	七一集团保证、集团持有瑞恒化工股权质押、集团研发中心土地抵押
盛京银行股份有限公司	65,000,000.00	七一新发煤业、晋平煤业保证
襄垣县农村信用合作社	20,000,000.00	上良煤业保证
襄垣县农商银行营业部	20,000,000.00	山西襄矿集团有限公司
襄垣县农村信用合作社	20,000,000.00	山西襄矿西故县煤业有限公司
襄垣农村商业银行城关支行	22,600,000.00	山西襄矿石板沟煤业有限公司
兴业银行股份有限公司太原分行	118,000,000.00	襄矿集团、七一新发、瑞恒化工、新庄、兴通城市建设投资管理
光大银行股份有限公司太原分行	43,000,000.00	襄矿集团、七一集团
中国工商银行襄垣支行	37,400,000.00	山西襄矿集团有限公司
襄垣农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	山西襄矿西故煤业有限公司
襄垣县联社营业部	20,000,000.00	山西襄矿上良煤业有限公司
长治银行股份有限公司潞矿支行	20,000,000.00	山西襄矿集团有限公司、山西瑞恒化工有限公司
长治市商业银行潞矿支行	30,000,000.00	山西襄矿集团有限公司、山西瑞恒化工有限公司
合计	1,564,600,000.00	

注释17.应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,000,000.00	370,560,000.00
商业承兑汇票		170,000,000.00
合计	78,000,000.00	540,560,000.00

注释18.应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	694,941,013.65	712,044,326.52
1-2年(含2年)	601,988,912.91	342,094,592.42
2-3年(含3年)	165,037,147.18	138,081,954.33
3年以上	98,756,908.51	215,163,002.82
合计	1,560,723,982.25	1,407,383,876.09

(2) 账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
--------	------	-------

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
太原锅炉集团有限公司	20,300,000.00	工程未全部完工
中煤第一建设公司第十工程处襄垣工程项目部	17,027,105.30	工程未全部完工
中煤建安第七十三工程处石板沟煤矿工程项目部	13,862,816.47	工程未全部完工
北京住总第二开发建设有限公司	9,505,585.51	工程未全部完工
重庆煤矿建设第五工程处石板沟项目部	9,357,037.08	工程未全部完工
中国长江动力公司(集团)	9,194,300.00	工程未全部完工
济南锅炉集团有限公司	8,363,000.00	工程未全部完工
濮阳市忠义化工设备安装有限公司	7,212,252.88	工程未全部完工
太重煤机有限公司	5,100,000.00	工程未全部完工
中国长江动力集团有限公司	4,970,000.00	工程未全部完工
合计	104,892,097.24	

(3) 2016年12月31日应付账款余额前十名情况

债务单位	债权单位	期末余额	款项性质	占应付账款总额的比例 (%)
山西瑞恒化工有限公司	暂估应付账款	383,747,287.38	材料款	24.59
襄垣县万发选煤有限公司	暂估应付账款	124,325,982.05	货款	7.97
山西襄矿集团销售有限公司	襄垣县七一恒丰洗煤有限公司	91,664,427.90	货款	5.87
山西襄矿上良煤业有限公司	河北冀东建设工程公司	35,898,754.88	工程款	2.30
襄垣县盛丰镁业有限公司	襄垣县恒祥焦化有限公司	27,075,040.00	货款	1.73
山西襄矿泓通煤化工有限公司	太原锅炉集团有限公司	20,300,000.00	设备款	1.30
山西襄矿石板沟煤业有限公司	中煤第一建设公司第十工程处	17,027,105.30	工程款	1.09
山西襄矿新庄煤业有限公司	暂估应付账款	16,837,018.09	工程款	1.08
山西鑫海物资有限公司	三一重型装备有限公司	15,775,237.20	设备款	1.01
山西瑞恒化工有限公司	蓝星(北京)化工机械有限公司	15,561,160.00	设备款	1.00
合计		748,212,012.80		47.94

注释19.预收款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	559,681,789.39	450,671,558.19
1年以上	204,720,472.81	128,335,333.69
合计	764,402,262.20	579,006,891.88

(2) 账龄超过1年的大额预收账款项

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	未结转原因
--------	--------	------	-------

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	未结转原因
山西襄矿上良煤业有限公司	购房款	40,105,933.90	未结算
山西襄矿石板沟煤业有限公司	黎城县国新能源煤炭运销有限公司	15,000,000.00	未结算
山西襄矿上良煤业有限公司	襄垣县恒祥焦化有限公司	12,386,670.80	未结算
山西襄矿上良煤业有限公司	襄垣县众源欣洗选煤有限公司	7,343,299.60	未结算
山西襄矿上良煤业有限公司	襄垣县鸿达煤化有限公司	5,306,141.28	未结算
山西襄矿吕梁国鼎煤业有限公司	山西煤炭运销集团吕梁离石有限公司	3,805,837.84	未结算
山西襄矿晋平煤业有限公司	山煤国际能源集团通海煤焦有限公司	3,303,360.00	未结算
山西襄矿鑫海物资有限公司	河南红旗渠建设集团有限公司	1,925,805.46	未结算
山西襄矿石板沟煤业有限公司	襄垣县海欣选煤有限责任公司	1,822,877.57	未结算
山西襄矿石板沟煤业有限公司	鹤壁市辰龙经贸有限公司	1,616,862.50	未结算
合计		92,616,788.95	

(3) 2016年12月31日预收账款余额前十名情况

债务单位	债权单位	期末余额	款项性质	占预收账款 总额的比例 (%)
山西襄矿集团销售有限公司	襄垣县依藩物资有限公司	45,458,658.20	货款	5.95
山西襄矿上良煤业有限公司	购房款	40,105,933.90	购房款	5.25
山西襄矿集团销售有限公司	山西成功煤炭经销有限公司	23,676,342.55	货款	3.10
山西襄矿集团销售有限公司	天津顺祥汇通进出口有限公司	22,734,867.90	货款	2.97
山西襄矿集团销售有限公司	山西晟峰通工贸有限公司	20,524,404.90	货款	2.69
山西襄矿集团销售有限公司	山西路宝集团天地精煤有限公司	20,000,010.50	货款	2.62
山西襄矿石板沟煤业有限公司	黎城县国新能源煤炭运销有限公司	15,000,000.00	货款	1.96
山西襄矿集团销售有限公司	襄垣县宏鲁洗选煤有限公司	14,852,669.32	货款	1.94
山西襄矿集团销售有限公司	山西金岩和嘉能源有限公司	14,737,811.20	货款	1.93
山西襄矿集团销售有限公司	黎城太行钢铁有限公司	14,000,000.40	货款	1.83
合计		231,090,698.87		30.24

注释20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	145,105,234.14	466,497,281.50	504,660,377.09	106,942,138.55
二、离职后福利-设定提存计划	67,647,290.22	42,595,680.48	16,337,677.74	93,905,292.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

合计	212,752,524.36	509,092,961.98	520,998,054.83	200,847,431.51
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	131,675,573.70	415,990,772.51	454,871,805.90	92,794,540.31
二、职工福利费	-495,923.64	14,427,102.55	13,969,973.91	-38,795.00
三、社会保险费	3,704,047.08	26,011,110.88	28,380,900.10	1,334,257.86
其中：医疗保险费	3,615,014.12	13,874,504.58	16,400,987.36	1,088,531.34
工伤保险费	149,074.84	10,900,834.43	11,049,909.27	
生育保险费	-105,556.91	833,532.06	754,893.09	-26,917.94
其他	45,515.03	402,239.81	175,110.38	272,644.46
四、住房公积金	-40,759.20	116,905.62	43,405.96	32,740.46
五、工会经费和职工教育经费	10,145,296.20	9,883,639.94	7,326,541.22	12,702,394.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	117,000.00	67,750.00	67,750.00	117,000.00
合计	145,105,234.14	466,497,281.50	504,660,377.09	106,942,138.55

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	63,911,673.85	40,305,763.49	15,995,476.39	88,221,960.95
二、失业保险费	3,735,616.37	2,289,916.99	342,201.35	5,683,332.01
三、企业年金缴费				
合计	67,647,290.22	42,595,680.48	16,337,677.74	93,905,292.96

注释21.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	57,491,615.09	199,055,707.19	202,002,264.73	54,545,057.55
消费税				
营业税	773,004.49	-336,615.29	435,273.70	1,115.50
资源税	48,195,686.13	99,757,071.44	87,079,984.75	60,872,772.82
企业所得税	154,711,076.99	39,566,383.45	8,602,573.80	185,674,886.64
城市维护建设税	445,696.97	2,081,036.29	2,027,239.79	499,493.47
房产税	3,104,017.76	5,281,531.39	5,018,343.21	3,367,205.94
土地使用税	-1,233,257.84	14,376,838.35	9,673,406.50	3,470,174.01
个人所得税	2,583,145.20	6,870,122.85	5,394,749.06	4,058,518.99
教育费附加	4,931,397.12	6,009,145.22	9,413,736.26	1,526,806.08
其他税费	67,434,427.00	27,352,398.65	23,541,395.42	71,245,430.23

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	338,436,808.91	400,013,619.54	353,188,967.22	385,261,461.23

注释22.应付利息

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股永续债利息		
其他利息	1,104,000.00	
合计	1,104,000.00	

注释23.应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
山西中瑞煤电化有限公司	12,350,000.00	12,600,000.00
合计	12,350,000.00	12,600,000.00

注释24.其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
往来款	1,472,773,026.05	1,074,829,326.82
安全风险抵押金	26,003,900.00	24,114,893.70
社会保险	14,354,016.05	5,120,185.29
押金	20,064,074.00	18,331,579.00
待付款项	239,628,239.48	180,361,431.90
其他	49,976,330.62	27,849,790.10
合计	1,822,799,586.20	1,330,607,206.81

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
师晓敏	100,000,000.00	2-3 年	未到期
襄垣县财政局	80,000,000.00	2-3 年	资金最张
沁县华安焦化有限公司	80,256,668.71	1-2 年	资金最张
襄垣县煤炭工业局	30,000,000.00	2-3 年	资金最张
山西省山力铂纳橡胶机带有限公司	30,000,000.00	1-2 年	资金最张
大郝沟小区房款	25,570,653.60	2-3 年	未结算

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
襄垣县古韩镇人民政府	20,993,401.20	2-3 年	资金最张
山西伯纳管业有限公司	20,000,000.00	1-2 年	资金最张
中瑞煤电化有限责任公司	14,740,000.00	3 年以上	资金最张
郭继红	10,000,000.00	2-3 年	资金最张
合计	411,560,723.51		

(3) 2016 年 12 月 31 日其他应付款余额前十名情况

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
中国华融资产管理股份有限公司山西省分公司	150,000,000.00	借款
山西中瑞煤电化有限责任公司	144,662,212.64	往来款
民生银行	105,633,135.39	利息
师晓敏	100,000,000.00	借款
襄垣县教育科技局	100,000,000.00	借款
山西七一煤化集团有限公司	92,000,000.00	往来款
山西襄矿集团沁县华安焦化有限公司	80,256,668.71	往来款
襄垣县财政局	80,000,000.00	借款
长兴小区房款	64,327,031.14	购房款
新华富时全禄 19 号专项资产管理计划	60,000,000.00	借款
合计	976,879,047.88	

注释25.一年内到期的非流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款（附注八、26）	1,113,878,125.06	1,499,800,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款（附注八、28）	375,785,828.31	293,248,108.93
一年内到期的其他长期负债		
合计	1,489,663,953.37	1,793,048,108.93

注释26.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	125,000,000.00	129,260,000.00
抵押借款		
保证借款	3,756,634,821.85	3,636,184,821.85
信用借款		
小计	3,881,634,821.85	3,765,444,821.85
减：一年内到期部分（附注八、25）	1,113,878,125.06	1,499,800,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,767,756,696.79	2,265,644,821.85

(1) 已到期未偿还的长期借款情况

无

(2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行股份有限公司襄垣支行	125,000,000.00	晋平煤业股权质押
合计	125,000,000.00	

(3) 抵押借款

无

(4) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
民生银行太原分行	2,487,281,216.41	晋平煤业、山西襄垣七一新发煤业有限公司担保；石板沟煤业 100% 股权，新庄煤业 100% 股权，西故县煤业 51% 股权，辉坡煤业 51% 股权，上良煤业 51% 质押；上良煤业和辉坡煤业采矿权质押
招商银行股份有限公司太原分行	222,575,480.38	七一集团、七一新发煤业、晋平煤业保证以及晋平采矿权抵押
长治银行潞矿支行	65,000,000.00	襄矿集团、七一集团保证
华夏银行长治分行	195,000,000.00	襄矿集团保证
上海浦东发展银行股份有限公司长治分行	157,000,000.00	襄矿集团保证
长治商行十字街支行	47,900,000.00	襄矿集团保证
浦发银行长治分行	165,900,000.00	襄矿集团保证
长治晋商银行	166,000,000.00	襄矿集团、七一集团保证
襄垣县农村信用合作联社	249,978,125.06	襄矿集团保证
合计	3,756,634,821.85	—

注释27.应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	864,533,700.00	864,533,700.00
合计	864,533,700.00	864,533,700.00

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
------	----	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 襄矿债	800,000,000.00	2015 年 2 月 11 日	7 年	800,000,000.00
合计	800,000,000.00			800,000,000.00

续:

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 襄矿债	864,533,700.00		70,400,000.00		70,400,000.00	864,533,700.00
合计	864,533,700.00		70,400,000.00		70,400,000.00	864,533,700.00

注释28.长期应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合 计	1,051,383,368.63	1,234,687,048.13
应付融资租赁费	1,585,894,826.14	1,727,556,326.17
其中: 1.信达金融租赁有限公司	395,840,491.07	468,018,167.24
2. 中国外贸金融租赁有限公司	309,574,053.37	341,231,041.66
3. 民生金融租赁有限公司	729,086,229.37	757,396,578.79
4. 浦银金融租赁有限公司	60,253,320.01	60,910,538.48
5. 中航国际租赁有限公司	41,140,732.32	50,000,000.00
6. 中国华融资产管理股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
减: 一年内到期的部分(附注八、25)	375,785,828.31	293,248,108.93
未确认融资费用	158,725,629.20	199,621,169.11

注释29.专项应付款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日
合 计	98,305,400.00	98,596,869.00		196,902,269.00
其中: (1) 襄垣财政拨款	13,100,000.00	7,880,000.00		20,980,000.00
(2) 襄垣县人民政府	85,205,400.00			85,205,400.00
(3) 矿山地质环境恢复治理专项资金		2,850,000.00		2,850,000.00
(4) 国土资源局		87,866,869.00		87,866,869.00

注释30.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
襄垣县经济和信息化局	956,000,000.00	100.00			956,000,000.00	100.00
合计	956,000,000.00	100.00			956,000,000.00	100.00

注释31.资本公积

(1) 资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	509,488,180.33			509,488,180.33
其他资本公积	-2,352,173.59		2,400,000.00	-4,752,173.59
原制度资本公积转入				
合计	507,136,006.74		2,400,000.00	504,736,006.74

(2) 资本公积增减变动说明

根据襄垣县人民政府 2016 第 4 次常务会议纪要,将襄垣县泰瑞达供热有限公司划归县城建局,减少资本公积 2,400,000.00 元。

(3) 国家独享资本公积说明

内容	金额
资本公积	504,736,006.74
合计	504,736,006.74

注释32.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	169,187,199.91	98,320,686.81	36,185,154.67	231,322,732.05	
维简费	19,172,886.74	38,143,932.40	44,740,827.96	12,575,991.18	
矿山资源恢复治理保证金	158,403,393.02			158,403,393.02	
转产发展基金	104,439,395.20			104,439,395.20	
合计	451,202,874.87	136,464,619.21	80,925,982.63	506,741,511.45	

注释33.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	151,937,882.09			151,937,882.09
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	151,937,882.09			151,937,882.09

注:本集团按弥补以前年度亏损以后净利润的 10%计提法定盈余公积金。

注释34.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	1,726,987,091.21	1,534,071,308.56
本期增加额	30,093,901.11	280,443,885.79
其中：本期净利润转入	27,673,410.54	1,509,677.16
其他调整因素	2,420,490.57	278,934,208.63
本期减少额	11,378,330.00	87,528,103.14
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	4,400,000.00	
转增资本		
其他减少	6,978,330.00	87,528,103.14
本期期末余额	1,745,702,662.32	1,726,987,091.21

注释35.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,312,289,174.67	2,412,784,852.50	2,346,476,291.24	1,837,930,799.23
原煤、精煤及附产品	1,353,818,772.14	840,377,574.42	863,286,556.00	492,283,305.00
电及附产品	248,895,193.05	118,750,614.55	99,156,541.65	37,829,108.17
焦炭及附产品	484,174,694.61	477,879,757.65	210,327,877.24	206,530,803.23
树脂粉	759,692,856.91	626,454,722.34	690,431,580.91	704,555,829.14
烧碱	274,166,789.32	164,120,261.55	248,715,357.73	183,620,491.88
液氯	4,557,116.37	10,559,071.11	8,808,753.46	15,887,780.14
合成酸	28,330.26	35,514.00	70,330.23	88,164.00
镁锭	121,557,073.62	86,436,234.37	100,208,999.38	87,290,077.09
供热收入	15,335,973.07	15,117,586.66	59,049,753.61	23,054,913.92
设备材料	25,726,254.98	25,209,299.82	47,928,227.31	47,011,525.82
运输收入	10,694,105.67	33,939,080.69	6,464,584.80	29,248,943.15
蒸压砖等建材产品	9,721,925.05	7,712,719.66	6,805,851.92	5,675,322.69
餐饮及住宿	466,631.39	3,494,155.58	5,221,877.00	4,854,535.00
服务费	1,204,858.23			
农产品	2,248,600.00	2,698,260.10		
2. 其他业务小计	2,483,842.31		7,781,357.17	1,939,658.90
中煤、泥煤、矸石	268,086.32		1,871,494.89	
废旧材料	452,340.39		34,073.08	
聚氯乙烯副产品	1,209,121.91		1,673,802.88	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商铺房租	518,293.69		408,946.00	
安装费及供热改造			2,001,069.00	508,707.33
镁锭副产品			1,779,386.32	348,433.38
其他	36,000.00		12,585.00	1,082,518.19
合计	3,314,773,016.98	2,412,784,852.50	2,354,257,648.41	1,839,870,458.13

注释36.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	862,080.21	984,441.33
装车费	2,139,690.00	3,458,867.38
材料	27,274.34	58,214.33
修理费	262,948.42	164,807.36
运费	28,704,676.59	20,172,213.79
产能置换金	2,599,992.00	1,299,996.00
职工薪酬	5,712,322.94	3,506,493.00
其他	5,798,072.22	4,785,914.42
合计	46,107,056.72	34,430,947.61

注释37.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,314,630.89	3,730,990.93
差旅费	1,481,641.22	2,309,901.87
服务费	5,227,107.99	15,712,085.48
广告宣传费	190,669.63	
业务招待费	1,991,372.81	8,229,347.30
修理费	5,666,727.61	3,768,950.60
税费	5,300,162.27	11,838,092.09
折旧	96,163,520.94	59,800,895.69
工资	79,898,571.03	68,040,442.54
工会经费	3,448,380.41	2,269,314.82
职工教育经费	2,267,282.97	1,288,546.47
社会保险性缴款	29,841,871.15	20,624,481.71
职工福利费	12,567,559.42	13,643,794.02
车辆运行费	5,711,657.19	4,490,730.88
水电费	742,874.82	549,553.02
无形资产摊销	33,526,280.73	22,068,176.66

项 目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	976,793.90	45,421.00
其他	84,716,190.23	77,467,418.79
合计	375,033,295.21	315,878,143.87

注释38.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	210,811,569.77	133,596,921.74
减：利息收入	3,188,473.78	22,626,222.31
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出		
其他支出	10,238,391.47	16,048,554.10
合计	217,861,487.46	127,019,253.53

注释39.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,148,770.14	-63,288.09
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	21,148,770.14	-63,288.09

注释40.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		11,940,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计		11,940,000.00

注释41.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	4,474,434.34	8,562,865.35
其中：固定资产处置利得	4,474,434.34	8,562,865.35
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	8,110,470.00	70,002,068.82
债务重组利得		93,263.35
接受捐赠		805,841.07
违约赔偿收入		597,340.60
其他	5,686,216.87	9,126,707.61
合计	18,271,121.21	89,188,086.80

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
矿山环境治理拨款	5,130,000.00		
困难企业岗位补贴	2,360,340.00		
九庄搬迁补助	520,130.00		
市级企业发展专项贷款贴息资金	100,000.00		
改革转型资金		60,000,000.00	襄矿集团请示及县长批示
贫困企业失业保险补贴款		2,421,720.00	
财政局拨付贴息补助		1,500,000.00	襄政函【2010】51号
财政局拨付供暖补贴		6,000,000.00	财政局拨付电力需求补助
上交黄标车政府补贴		6,111.82	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助款(缴纳增值税奖励款)		74,237.00	长政发(2014)47号
合计	8,110,470.00	70,002,068.82	

(2) 营业外收入其他说明

营业外收入其他项目主要包括保险赔偿、罚款收入等 5,686,216.87 元。

注释42.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	145,165.42	384,856.49
其中：固定资产处置损失	145,165.42	384,856.49
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠	928,317.00	630,018.29
赔偿金、违约金及各种罚款	17,711,264.23	13,360,456.06
其他	17,243,912.41	12,511,331.12
合计	36,028,659.06	26,886,661.96

注释43.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的所得税费用	35,061,184.15	12,726,296.43
递延所得税调整		
其他		
合计	35,061,184.15	12,726,296.43

注释 43. 借款费用

项目	资本化率(%)	资本化金额
泓通煤化工 20 万吨乙二醇项目	4.75—5.55	50,149,755.68
上良煤业 120 万吨/年技改工程	9.84	61,867,269.62
石板沟煤业 120 万吨/年技改工程	9.84	98,453,020.39
40 万吨聚氯乙烯项目	11	41,528,823.33
焦炉煤气制 6.8 万吨/年液化天然气项目	8.1	14,502,387.77
合计		266,501,256.79

注释 44. 融资租赁(承租人)

剩余租赁年限	最低租赁付款额

剩余租赁年限	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	375,785,828.31
1-2年(含2年)	399,048,047.37
2-3年(含3年)	421,585,124.12
3年以上	389,475,826.34
合计	1,585,894,826.14

截至2016年12月31日止,本集团未确认融资费用余额为158,725,629.20元。

与融资租赁有关的租入固定资产情况如下:

类别	期初固定资产原价	期末固定资产原价
机器设备	2,030,501,005.35	1,880,886,575.05
合计	2,030,501,005.35	1,880,886,575.05

以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	375,785,828.31
1-2年(含2年)	399,048,047.37
2-3年(含3年)	421,585,124.12
3年以上	389,475,826.34
合计	1,585,894,826.14

注释 45. 合并现金流量表

(1) 将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
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,388,550.11	6,980,054.69
加:资产减值准备	21,148,770.14	-63,288.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,999,329.07	305,966,169.35
无形资产摊销	125,353,059.37	73,792,937.60
长期待摊费用摊销	93,137,392.18	46,197,595.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,329,268.92	-7,702,710.41
固定资产报废损失(收益以"-"填列)		
公允价值变动损失(收益以"-"填列)		
财务费用(收益以"-"填列)	210,811,569.77	133,596,921.74
投资损失(收益以"-"填列)		11,940,000.00
递延所得税资产减少(增加以"-"填列)		
递延所得税负债增加(减少以"-"填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少(增加以“-”填列)	-174,463,993.49	53,664,147.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	165,658,485.97	-866,458,543.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-526,265,174.41	-352,017,587.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	325,438,719.79	-594,104,303.18
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		1,268,562,224.70
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	53,569,199.75	144,047,647.65
减:现金的期初余额	144,047,647.65	94,953,751.62
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	-86,666,137.95	49,093,896.03

备注:本年襄垣县泰瑞达供热公司仅合并了2016年1月1日至2月28日期间的现金流量表,该公司期初现金及现金等价物为7,982,766.73元,本年截止2月28日期间现金净流量为-4,170,456.78元。

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无

(3) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	53,569,199.75	144,047,647.65
其中:库存现金	3,043,278.67	2,635,517.12
可随时用于支付的银行存款	50,525,921.08	141,412,130.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,569,199.75	144,047,647.65
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		

九、或有事项的说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司		5,369,234,821.85		
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	65,000,000.00	2016.01.13—2017.01.10	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.05.25—2017.05.15	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2016.08.08—2017.03.01	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	40,000,000.00	2016.08.08—2017.03.01	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	40,000,000.00	2016.08.08—2017.03.01	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	40,000,000.00	2016.08.05—2017.03.01	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	50,000,000.00	2016.08.04—2017.03.01	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	40,000,000.00	2016.12.07—2017.12.07	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	39,900,000.00	2016.12.08—2017.12.08	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	55,100,000.00	2016.12.08—2017.12.08	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	90,000,000.00	2016.12.09—2017.12.09	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	83,600,000.00	2016.12.09—2017.12.09	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	47,000,000.00	2016.02.02—2017.02.02	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	33,000,000.00	2016.02.03—2017.02.03	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	190,000,000.00	2016.12.22—2017.12.21	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	300,000,000.00	2016.12.27—2017.11.15	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	222,575,480.38	2015.12.18—2018.12.17	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	98,000,000.00	2014.08.21—2016.01.14	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	174,800,000.00	2015.07.28—2017.07.27	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	174,800,000.00	2015.07.28—2017.07.27	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	48,900,000.00	2016.11.10—2018.09.14	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	99,700,000.00	2015.03.03—2017.03.02	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	204,040,000.00	2015.11.19—2018.09.08	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	389,641,216.41	2015.10.15—2018.09.14	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	60,000,000.00	2015.11.20—2018.09.08	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	693,000,000.00	2016.01.08—2018.09.14	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2016.01.25—2018.09.14	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	133,000,000.00	2016.01.25—2018.09.14	
山西襄矿集团有限公司	贷款担保	499,400,000.00	2016.02.05—2018.09.14	
山西襄矿石板沟煤业有限公司	贷款担保	49,978,125.06	2014.05.21—2017.05.22	
山西襄矿石板沟煤业有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2014.05.21—2017.05.22	
山西襄矿石板沟煤业有限公司	贷款担保	166,000,000.00	2014.07.08—2017.07.07	

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
山西襄矿石板沟煤业有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2016.07.29—2017.07.28	
山西襄矿新庄煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.05.18—2017.05.15	
山西襄矿辉坡煤业有限公司	贷款担保	22,600,000.00	2016.11.15—2017.11.14	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	118,000,000.00	2016.08.10—2017.07.11	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	11,000,000.00	2016.06.12—2017.04.11	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	11,000,000.00	2016.06.13—2017.04.12	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	11,000,000.00	2016.06.13—2017.04.12	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2016.06.14—2017.04.13	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	37,400,000.00	2016.05.23—2017.04.08	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.05.17—2017.05.15	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	57,400,000.00	2016.06.30—2019.06.29	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	59,900,000.00	2016.06.29—2019.06.28	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	19,900,000.00	2016.03.21—2019.03.20	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	9,900,000.00	2016.03.22—2019.03.21	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	9,900,000.00	2016.03.10—2019.03.09	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	65,000,000.00	2015.10.20—2019.10.18	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	98,000,000.00	2015.01.20—2017.01.20	
山西襄矿晋平煤业有限公司	贷款担保	97,000,000.00	2014.02.12—2017.02.12	
山西瑞恒化工有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.12.13—2017.12.12	
襄垣县万发选煤有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.05.17—2017.05.15	
山西襄矿西故煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.12.11—2017.12.08	
山西襄矿西故煤业有限公司	贷款担保	79,900,000.00	2016.06.28—2019.06.27	
山西襄矿西故煤业有限公司	贷款担保	86,000,000.00	2016.03.15—2019.01.05	
山西襄矿上良煤业有限公司	贷款担保	18,900,000.00	2013.07.30—2016.07.22	
山西襄矿上良煤业有限公司	贷款担保	29,000,000.00	2012.08.16—2016.07.22	
二、其他公司		1,820,870,000.00		
襄垣县泰瑞达供热有限公司	贷款担保	12,000,000.00	2011.06.30—2019.06.29	
襄垣县泰瑞达供热有限公司	贷款担保	27,000,000.00	2011.06.21—2019.06.20	
山西七一煤化集团有限公司	贷款担保	300,000,000.00	2015.11.10—2018.11.10	
山西七一煤化集团有限公司	贷款担保	200,000,000.00	2016.6.14—2019.6.14	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.12.30—2017.12.18	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	67,070,000.00	2016.9.18—2018.9.11	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2016.05.03—2018.10.03	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	299,800,000.00	2014.03.26—2017.03.25	
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	245,000,000.00	2015.12.01—2018.10.10	

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
山西襄垣七一新发煤业有限公司	贷款担保	194,000,000.00	2015.10.30—2018.10.28	
山西七一华富生物发电有限公司	贷款担保	146,000,000.00	2015.11.06—2018.11.05	
襄垣县王桥工业园区元和投资经营有限责任公司	贷款担保	30,000,000.00	2016.8.26—2017.8.27	
襄垣县兴通城市建设投资管理有限公司	贷款担保	170,000,000.00	2013.06.26—2018.06.25	
襄垣县兴通城市建设投资管理有限公司	贷款担保	90,000,000.00	2014.01.20—2024.01.19	
合 计		7,190,104,821.85		

除存在上述或有事项外，截止2016年12月31日，本集团无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要说明的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

(1) 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
襄垣县经济和信息化局	襄垣县			100.00	100.00

(2) 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

(3) 合营企业、联营企业有关信息

无

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
山西中瑞煤电化有限责任公司	瑞恒化工、诚丰电力、万发选煤、吕梁国鼎股东之一
襄垣县新胜达电化有限责任公司	山西瑞恒化工有限公司股东之一

(二) 关联方交易

(1) 从关联方采购货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
襄垣县新胜达电化有限责任公司	瑞恒化工股东之一	市场价格	217,727,837.70	100.00	111,653,355.90	100.00	

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
合计			217,727,837.70	100.00	111,653,355.90	100.00	

(2) 向关联方销售货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
襄垣县新胜达电化有限责任公司	诚丰电力股东之一	市场价格	173,787,209.18	100.00	21,702,906.06	100.00	
合计			173,787,209.18	100.00	21,702,906.06	100.00	

(3) 关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
山西襄矿晋平煤业有限公司	子公司	3,164,856,696.79	3,347,916,879.41
晋平煤业、万发选煤、瑞恒化工、新庄煤业、西故县煤业、销售公司	子公司	388,600,000.00	
山西襄矿上良煤业有限公司	子公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计		3,573,456,696.79	3,367,916,879.41

(4) 本单位为关联方提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
山西襄矿西故煤业有限公司	子公司	185,900,000.00	190,000,000.00
山西襄矿晋平煤业有限公司	子公司	618,100,000.00	534,500,000.00
山西襄矿上良煤业有限公司	子公司	47,900,000.00	47,900,000.00
山西襄矿石板沟煤业有限公司	子公司	415,978,125.06	416,978,125.06
山西瑞恒化工有限公司	子公司	103,085,300.00	103,377,900.00
山西襄矿泓通煤化工有限公司	子公司	1,102,210,600.00	1,102,218,600.00
合计		2,473,174,025.06	2,394,974,625.06

(5) 向关联方出售资产、股权

无

(6) 接受关联方转让的资产、股权

无

(三) 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		4,309,991.50			
	山西中瑞煤电化有限公司	400,680.00			
	襄垣县新胜达电化有限责任公司	3,909,311.5			
预付账款		60,482,430.03		55,824,030.83	
	襄垣县新胜达电化有限责任公司	60,482,430.03		55,824,030.83	
其他应收款		40,470,723.01		39,609,101.37	
	山西中瑞煤电化有限责任公司	40,470,723.01		39,609,101.37	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利		12,350,000.00	12,600,000.00
	山西中瑞煤电化有限责任公司	12,350,000.00	12,600,000.00
应付账款		939,149.07	
	山西中瑞煤电化有限责任公司	144,841.07	
	襄垣县新胜达电化有限责任公司	794,308.00	
其他应付款		187,023,344.72	15,000,000.00
	襄垣县新胜达电化有限责任公司	17,840,000.00	
	山西中瑞煤电化有限责任公司	169,183,344.72	15,000,000.00
预收账款		27,382.00	11,651,340.84
	山西中瑞煤电化有限责任公司	22,382.00	
	襄垣县新胜达电化有限责任公司	5,000.00	11,651,340.84

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释 1. 其他应收款

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,956,761,404.19	71.11	19,840,000.00	5,738,009,886.53	86.12	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-2年(含2年)	1,175,113,831.85	16.86		924,720,485.47	13.88	
2-3年(含3年)	838,501,502.96	12.03				
3年以上						
合计	6,970,376,739.00	100.00	19,840,000.00	6,662,730,372.00	100.00	

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 本期转回或收回情况

无

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(6) 其他应收款转移,如证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债的金额

无

注释 2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,988,291,811.76	1,165,000.00	2,400,000.00	2,987,056,811.76
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	2,988,291,811.76	1,165,000.00	2,400,000.00	2,987,056,811.76
减: 长期股权投资减值准备				
合计	2,988,291,811.76	1,165,000.00	2,400,000.00	2,987,056,811.76

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计	—	2,989,456,811.76	2,988,291,811.76	-1,235,000.00	2,987,056,811.76

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
一. 子企业	—	2,989,456,811.76	2,988,291,811.76	-1,235,000.00	2,987,056,811.76
山西襄矿新庄煤业有限公司	成本法	84,110,000.00	84,110,000.00		84,110,000.00
襄垣县万发选煤有限公司	成本法	50,712,200.00	50,712,200.00		50,712,200.00
山西襄矿石板沟煤业有限公司	成本法	108,836,900.00	108,836,900.00		108,836,900.00
襄垣县盛丰镁业有限公司	成本法	44,088,564.14	44,088,564.14		44,088,564.14
襄垣县鸿杰建材有限公司	成本法	255,000.00	255,000.00		255,000.00
襄垣县国能建材有限公司	成本法	32,224,868.48	32,224,868.48		32,224,868.48
襄垣县诚丰电力有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
山西襄矿晋平煤业有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
山西瑞恒化工有限公司	成本法	285,000,000.00	285,000,000.00		285,000,000.00
山西襄矿吕梁国鼎煤业有限公司	成本法	91,691,900.00	91,691,900.00		91,691,900.00
襄垣县泰瑞达供热有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00	-2,400,000.00	
襄垣县龙泽生态园餐饮有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
山西襄矿华都房地产开发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
山西襄矿益欣煤气化有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
山西襄矿鑫海物资有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
山西襄矿集团聚薪煤层气开发有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
山西襄矿泓通煤化工有限公司	成本法	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00		1,450,000,000.00
山西襄矿集团顺达物流有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
山西襄矿辉坡煤业有限公司	成本法	66,022,101.20	66,022,101.20		66,022,101.20
山西襄矿恒通新能源有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
山西襄矿西故煤业有限公司	成本法	58,100,596.29	58,100,596.29		58,100,596.29
山西襄矿福盈农业科技有限公司	成本法	1,165,000.00		1,165,000.00	1,165,000.00
山西襄矿上良煤业有限公司	成本法	42,899,681.65	42,899,681.65		42,899,681.65
山西襄矿集团有线电视传播有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山西襄矿集团销售有限公司	成本法	49,950,000.00	49,950,000.00		49,950,000.00
二. 合营企业	—				
三. 联营企业	—				

续:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计					
一. 子企业					

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西襄矿新庄煤业有限公司	100.00	100.00			
襄垣县万发选煤有限公司	51.00	51.00			
山西襄矿石板沟煤业有限公司	100.00	100.00			
襄垣县盛丰镁业有限公司	99.00	99.00			
襄垣县鸿杰建材有限公司	51.00	51.00			
襄垣县国能建材有限公司	100.00	100.00			
襄垣县诚丰电力有限公司	36.00	36.00			
山西襄矿晋平煤业有限公司	100.00	100.00			
山西瑞恒化工有限公司	47.50	47.50			
山西襄矿吕梁山鼎煤业有限公司	61.00	61.00			
襄垣县泰瑞达供热有限公司					
襄垣县龙泽生态园餐饮有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿华都房地产开发有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿益欣煤气化有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿鑫海物资有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿集团聚薪煤层气开发有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿泓通煤化工有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿集团顺达物流有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿辉坡煤业有限公司	51.00	51.00			
山西襄矿恒通新能源有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿西故煤业有限公司	51.00	51.00			
山西襄矿福盈农业科技有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿上良煤业有限公司	51.00	51.00			
山西襄矿集团有线电视传播有限公司	100.00	100.00			
山西襄矿集团销售有限公司	100.00	100.00			
二. 合营企业					
三. 联营企业					

注释 3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	61,405,497.01			
服务费	61,405,497.01			
2. 其他业务小计	446,693.69		366,000.00	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁收入	446,693.69		366,000.00	
合计	61,852,190.70		366,000.00	

注释 4. 现金流量表

(1) 将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
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-56,935,945.89	-13,529,588.20
加: 资产减值准备	19,840,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,107,649.65	20,556,799.93
无形资产摊销	961,875.36	961,875.36
长期待摊费用摊销	15,272,726.82	14,957,142.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,368,481.98	-1,933,739.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	23,315,800.25	773,866.55
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-254,621,646.18	283,264,623.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	475,856,953.50	-1,218,836,220.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	244,428,931.53	-913,785,240.00
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	27,075,923.42	75,719,952.15
减: 现金的期初余额	75,719,952.15	20,789,564.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	75,719,952.15	20,789,564.83
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	-48,644,028.73	54,930,387.32

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

无

(3) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	27,075,923.42	75,719,952.15
其中：库存现金	161.86	332.09
可随时用于支付的银行存款	27,075,761.56	75,719,620.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,075,923.42	75,719,952.15
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		

十三、按照有关财务制度和制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表的批准

本年度财务报表业经本集团 2017 年 3 月 31 日总经理办公会批准。



山西襄矿集团有限公司
二〇一七年三月三十一日



营业执照

(6-2)

(副本)

统一社会信用代码 911101020800067002

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日

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、法规规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



扫描二维码获取信用信息

登记机关



2016

12月 01日

提示:每年1月1日至3月1日通过企业信用信息公示系统

报送、更新年度报告



证书序号: 000436



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

证书序号: NO. 019760



会计师事务所 执业证书

名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李松柏

办公场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000162

注册资本(出资额): 1800万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0063号

批准设立日期: 2013-12-11

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

二〇一六年五月 日

中华人民共和国财政部制



姓名 李斌
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1970-09-09
 Date of birth _____
 工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Working unit _____
 身份证号码 142423197009090035
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李斌



姓名	何胜利
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-01-24
Date of birth	
工作单位	中勤万信会计师事务所(特殊普通 合伙)山西分所
Working unit	
身份证号码	140202680124151
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

