

彬县煤炭有限责任公司

审 计 报 告

中审亚太审字[2017]020508号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

中



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审 计 报 告

中审亚太审字【2017】020508 号

彬县煤炭有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的彬县煤炭有限责任公司（以下简称“彬煤公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

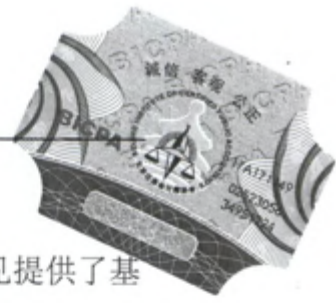
一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是彬煤公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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，公允反映了彬煤公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：吴启霞



中国注册会计师：李伟



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：彬县煤炭有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	6.1	1,910,864,237.85	2,190,721,883.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	103,687,577.19	155,907,679.42
应收账款	6.3	422,950,274.51	327,040,736.23
预付款项	6.4	850,873,804.14	1,154,418,083.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.5	1,381,598,592.83	1,492,269,139.22
存货	6.6	646,553,135.48	1,050,565,472.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	310,176,138.79	10,653,513.56
流动资产合计		5,626,703,760.79	6,381,576,507.35
非流动资产：			
可供出售金融资产	6.8	562,470,616.68	540,103,840.21
持有至到期投资	6.9	185,000,000.00	215,720,000.00
长期应收款			
长期股权投资	6.10	282,588,042.45	249,392,910.82
投资性房地产	6.11	726,743,116.31	744,343,342.19
固定资产	6.12	7,467,918,987.40	7,274,476,477.97
在建工程	6.13	1,662,736,228.80	1,206,700,815.30
工程物资	6.14	36,821,297.67	10,908,334.27
固定资产清理	6.15	2,324,630.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.16	8,251,445,806.62	8,180,358,626.86
开发支出			
商誉	6.17	71,004,484.16	71,004,484.16
长期待摊费用	6.18	19,082,043.77	30,161,391.19
递延所得税资产	6.19	251,676,100.91	234,075,367.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,519,811,355.48	18,757,245,590.39
资产总计		25,146,515,116.27	25,138,822,097.74

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:彬县煤炭有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	6.20	4,237,000,000.00	5,117,870,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.21	1,668,655,814.86	1,266,795,820.01
预收款项	6.22	410,132,679.59	363,286,414.11
应付职工薪酬	6.23	825,615,933.01	639,751,088.68
应交税费	6.24	686,744,871.61	253,475,407.92
应付利息	6.25	64,556,928.42	74,333,333.34
应付股利	6.26	159,283,339.35	159,283,339.35
其他应付款	6.27	3,078,150,554.87	2,750,632,921.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6.28	490,821,454.26	967,000,000.00
其他流动负债		50,000.00	50,000.00
流动负债合计		11,621,011,575.97	11,592,478,324.78
非流动负债:			
长期借款	6.29	1,325,000,000.00	650,000,000.00
应付债券	6.30	1,362,651,488.30	1,844,813,979.97
长期应付款	6.31	267,394,121.69	597,012,203.31
长期应付职工薪酬			
专项应付款	6.32		50,000.00
预计负债			
递延收益	6.33	15,920,000.00	15,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,970,965,609.99	3,107,676,183.28
负债合计		14,591,977,185.96	14,700,154,508.06
股东权益:			
股本	6.34	44,689,585.18	44,689,585.18
资本公积	6.35	237,200,518.02	237,200,518.02
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.36	1,470,616,757.86	1,468,028,830.18
盈余公积	6.37	1,738,859,069.12	1,653,985,900.42
一般风险准备			
未分配利润	6.38	4,209,868,447.08	4,236,715,334.36
归属于母公司股东权益合计		7,701,234,377.26	7,640,620,168.16
少数股东权益		2,853,303,553.05	2,798,047,421.52
股东权益合计		10,554,537,930.31	10,438,667,589.68
负债和股东权益总计		25,146,515,116.27	25,138,822,097.74

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2016年度

编制单位：彬县煤炭有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,133,581,342.10	2,049,481,960.38
其中：营业收入	6.39	3,133,581,342.10	2,049,481,960.38
二、营业总成本		2,992,593,927.41	2,078,184,787.09
其中：营业成本	6.39	2,158,909,542.65	1,364,989,011.57
税金及附加	6.40	116,798,068.16	97,163,269.11
销售费用	6.41	37,067,661.18	50,411,680.43
管理费用	6.42	186,714,108.18	201,020,869.51
财务费用	6.43	260,589,352.61	329,809,760.24
资产减值损失	6.44	232,515,194.63	34,790,196.23
加：公允价值变动收益			
投资收益	6.45	44,724,422.51	122,920,329.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			66,858,216.59
三、营业利润		185,711,837.20	94,217,503.08
加：营业外收入	6.46	4,181,651.80	4,791,851.03
其中：非流动资产处置利得			1,919,204.88
减：营业外支出	6.47	7,812,416.53	28,770,627.59
其中：非流动资产处置损失			4,918,927.82
四、利润总额		182,081,072.47	70,238,726.52
减：所得税费用	6.48	70,192,159.04	-16,993,985.18
五、净利润		111,888,913.43	87,232,711.70
归属于母公司股东的净利润		58,026,281.42	147,220,225.96
少数股东损益		53,862,632.01	-59,987,514.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		111,888,913.43	87,232,711.70
归属于母公司股东的综合收益总额		58,026,281.42	147,220,225.96
归属于少数股东的综合收益总额		53,862,632.01	-59,987,514.26

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：彬县煤炭有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,669,485,241.92	2,464,842,537.85
收到的税费返还			638,422.66
收到其他与经营活动有关的现金	6.49.1	1,436,590,655.53	340,584,402.49
经营活动现金流入小计		5,106,075,897.45	2,806,065,363.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,160,529,746.91	1,516,526,304.79
支付给职工以及为职工支付的现金		137,067,818.33	456,749,347.34
支付的各项税费		417,185,391.88	173,967,364.74
支付其他与经营活动有关的现金	6.49.2	664,227,636.16	318,591,269.34
经营活动现金流出小计		3,379,010,593.28	2,465,834,286.20
经营活动产生的现金流量净额		1,727,065,304.17	340,231,076.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		216,420,000.00	475,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,725,769.27	56,062,113.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,904,174.39	1,919,204.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,505,895.68	12,004,367.65
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		243,555,839.34	544,985,685.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,115,741.88	490,109,631.50
投资支付的现金		121,940,000.00	478,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		489,055,741.88	968,809,631.50
投资活动产生的现金流量净额		-245,499,902.54	-423,823,945.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			255,310,414.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,330,000,000.00	4,278,270,000.00
发行债券收到的现金			750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.49.3	911,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,241,000,000.00	5,383,580,414.82
偿还债务支付的现金		4,681,500,000.00	4,366,850,995.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,341,641.44	483,008,194.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.49.4	811,222,479.39	510,892,472.96
筹资活动现金流出小计		6,020,064,120.83	5,360,751,662.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,779,064,120.83	22,828,752.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,048,071,369.28	1,108,835,485.60
六、期末现金及现金等价物余额			
		750,572,650.08	1,048,071,369.28

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：彬县煤炭有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	44,689,585.18	237,200,518.02				1,468,028,830.18	1,653,985,900.42	4,236,715,334.36	2,788,047,421.52	10,438,667,589.68
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	44,689,585.18	237,200,518.02				1,468,028,830.18	1,653,985,900.42	4,236,715,334.36	2,788,047,421.52	10,438,667,589.68
三、本期增减变动金额						2,587,927.68	84,873,168.70	-26,846,887.28	55,256,131.53	115,870,340.63
(一) 综合收益总额								58,026,281.42	53,862,632.01	111,888,913.43
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配							84,873,168.70	-84,873,168.70		
1、提取盈余公积							84,873,168.70	-84,873,168.70		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备						2,587,927.68			1,393,499.52	3,981,427.20
1、本期提取						134,275,340.68			1,393,499.52	135,668,840.20
2、本期使用						131,687,413.00				131,687,413.00
(六) 其他										
四、本年年末余额	44,689,585.18	237,200,518.02				1,470,616,757.86	1,738,859,069.12	4,209,868,447.08	2,853,303,553.05	10,554,537,930.31

中审会计师事务所(特殊普通合伙)
 已审会计报表

截至第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会

合并股东权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 彬县煤炭有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司股东的股东权益									
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	44,689,585.18	9,300,000.00			1,468,028,830.18	1,458,164,464.36		4,299,820,488.72	3,087,209,956.93	10,367,213,325.37
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	44,689,585.18	9,300,000.00			1,468,028,830.18	1,458,164,464.36		4,299,820,488.72	3,087,209,956.93	10,367,213,325.37
三、本期增减变动金额		227,900,518.02				195,821,436.06		-63,105,154.36	-289,162,535.41	71,454,284.31
(一) 综合收益总额								147,220,225.96	-59,987,514.26	87,232,711.70
(二) 股东投入和减少资本		255,310,414.82								255,310,414.82
1、股东投入的普通股		255,310,414.82								255,310,414.82
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配		-27,409,896.80				195,821,436.06		-210,325,380.32	-229,175,021.15	-271,088,862.21
1、提取盈余公积						210,325,380.32		-210,325,380.32		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-238,678,965.41	-238,678,965.41
4、其他	-27,409,896.80	-27,409,896.80				-14,503,944.26			9,503,944.26	-59,819,793.60
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	44,689,585.18	237,200,518.02			1,468,028,830.18	1,653,985,900.42		4,236,715,334.36	2,798,047,421.52	10,438,667,589.68

已审会计报表
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：彬县煤炭有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		1,619,822,581.26	2,012,449,346.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		72,928,412.79	110,813,707.72
应收账款	12.1	41,656,524.59	123,909,176.22
预付款项		96,959,295.93	149,742,130.78
应收利息			
应收股利		443,260,935.76	443,260,935.76
其他应收款	12.2	15,631,801,504.24	15,082,597,221.01
存货		57,857,139.20	150,872,871.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,000,000.00	8,700,000.00
流动资产合计		17,970,286,393.77	18,082,345,389.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		412,470,616.68	540,103,840.21
持有至到期投资		185,000,000.00	215,720,000.00
长期应收款			
长期股权投资	12.3	3,761,837,875.75	3,598,642,744.12
投资性房地产		98,131,397.07	103,237,633.43
固定资产		70,517,384.57	76,293,532.42
在建工程		20,977,540.13	75,245,677.75
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		102,860,209.26	9,446,740.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,782,547.44
递延所得税资产		118,879,302.12	85,292,564.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,770,674,325.58	4,705,765,280.28
资产总计		22,740,960,719.35	22,788,110,669.69

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(转下页)

(承上页)

资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 彬县煤炭有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		570,500,000.00	1,142,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,085,500,000.00	2,167,870,000.00
应付账款		126,390,839.68	215,971,735.23
预收款项		290,844,234.59	153,328,026.46
应付职工薪酬		298,886,355.22	288,274,699.23
应交税费		441,014,609.28	357,647,526.90
应付利息		60,064,207.81	74,333,333.34
应付股利			
其他应付款		6,521,627,337.93	5,987,755,565.48
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		175,000,000.00	717,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		10,569,827,584.51	11,104,180,886.64
非流动负债:			
长期借款		745,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		1,362,651,488.30	1,844,813,979.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,107,651,488.30	2,044,813,979.97
负债合计		12,677,479,072.81	13,148,994,866.61
股东权益:			
股本		44,689,585.18	44,689,585.18
其他权益工具			
资本公积		237,200,518.02	237,200,518.02
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		864,588,136.87	864,588,136.87
盈余公积		1,753,363,013.38	1,668,489,844.68
一般风险准备			
未分配利润		7,163,640,393.09	6,824,147,718.33
股东权益合计		10,063,481,646.54	9,639,115,803.08
负债和股东权益总计		22,740,960,719.35	22,788,110,669.69

已审会计报表
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2016年度

编制单位：彬县煤炭有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	12.4	1,810,899,189.73	1,469,348,527.46
减：营业成本	12.4	1,421,035,832.07	1,108,319,750.46
税金及附加		8,084,706.11	13,451,460.10
销售费用		14,773,069.32	14,309,252.46
管理费用		49,216,806.07	63,357,754.32
财务费用		-359,580,794.13	-309,711,783.02
资产减值损失		224,956,789.22	22,799,592.45
加：公允价值变动收益			
投资收益	12.5	34,432,621.17	578,886,869.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			66,858,216.59
二、营业利润		486,845,402.24	1,135,709,370.61
加：营业外收入		703,567.05	1,640,643.71
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		993,549.87	106,635.51
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		486,555,419.42	1,137,243,378.81
减：所得税费用		62,189,575.96	85,616,477.18
四、净利润		424,365,843.46	1,051,626,901.63
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		424,365,843.46	1,051,626,901.63

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2016年度

编制单位：彬县煤炭有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,388,162,178.36	1,654,832,969.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		373,326,808.36	140,028,064.31
经营活动现金流入小计		1,761,488,986.72	1,794,861,033.82
购买商品、接受劳务支付的现金		964,709,013.70	1,046,522,989.46
支付给职工以及为职工支付的现金		20,738,858.56	27,212,421.05
支付的各项税费		106,801,139.45	73,269,001.10
支付其他与经营活动有关的现金		942,184,906.75	326,332,463.20
经营活动现金流出小计		2,034,433,918.46	1,473,336,874.81
经营活动产生的现金流量净额		-272,944,931.74	321,524,159.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,420,000.00	205,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,455,028.48	66,703,232.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,855,306,221.39	4,349,798,394.79
投资活动现金流入小计		4,987,181,249.87	4,621,501,626.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,484,591.74	276,981,830.10
投资支付的现金			1,480,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,046,216,458.86	3,391,577,038.13
投资活动现金流出小计		4,048,701,050.60	5,149,258,868.23
投资活动产生的现金流量净额		938,480,199.27	-527,757,241.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			255,310,414.82
取得借款收到的现金		933,000,000.00	1,402,000,000.00
发行债券收到的现金			750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		911,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,844,000,000.00	2,407,310,414.82
偿还债务支付的现金		1,992,500,000.00	1,954,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,011,518.96	226,894,686.11
支付其他与筹资活动有关的现金		532,000,000.00	181,096,802.81
筹资活动现金流出小计		2,794,511,518.96	2,361,991,488.92
筹资活动产生的现金流量净额		-950,511,518.96	45,318,925.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-284,976,251.43	-160,914,156.36
加：期初现金及现金等价物余额		869,798,832.69	1,030,712,989.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		584,822,581.26	869,798,832.69

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数							股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、上年年末余额	44,689,585.18	237,200,518.02			864,588,136.87	1,668,489,844.68		6,824,147,718.33	9,639,115,803.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	44,689,585.18	237,200,518.02			864,588,136.87	1,668,489,844.68		6,824,147,718.33	9,639,115,803.08
三、本期增减变动金额						84,873,168.70		339,492,674.76	424,365,843.46
(一) 综合收益总额								424,365,843.46	424,365,843.46
(二) 股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配						84,873,168.70		-84,873,168.70	
1、提取盈余公积						84,873,168.70		-84,873,168.70	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	44,689,585.18	237,200,518.02			864,588,136.87	1,753,363,013.38		7,163,640,393.09	10,063,481,646.54

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



已审会计报表
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

股东权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 彬县煤炭有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数								
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	44,689,585.18	9,300,000.00			864,588,136.87	1,458,164,464.36		5,982,846,197.02	8,359,588,383.43
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	44,689,585.18	9,300,000.00			864,588,136.87	1,458,164,464.36		5,982,846,197.02	8,359,588,383.43
三、本期增减变动金额		227,900,518.02				210,325,380.32		841,301,521.31	1,279,527,419.65
(一) 综合收益总额								1,051,626,901.63	1,051,626,901.63
(二) 股东投入和减少资本		255,310,414.82							255,310,414.82
1、股东投入的普通股		255,310,414.82							255,310,414.82
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配		-27,409,896.80				210,325,380.32		-210,325,380.32	-27,409,896.80
1、提取盈余公积						210,325,380.32		-210,325,380.32	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他		-27,409,896.80							-27,409,896.80
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	44,689,585.18	237,200,518.02			864,588,136.87	1,668,489,844.68		6,824,147,718.33	9,639,115,803.08

已审会计报表
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







彬县煤炭有限责任公司 2016 年度财务报表附注

1、公司基本情况

彬县煤炭有限责任公司(以下简称“彬煤公司”)前身是 1956 年组建的彬县百子沟煤矿,系全民所有制煤矿。1998 年 1 月 10 日,彬县企业产权制度改革领导小组办公室下发了彬企改办发【1998】006 号文。依据该文,彬县百子沟煤矿由县属全民所有制企业改制成为以何万盈等管理层及职工持股的股份合作制企业,在彬县工商行政管理局登记为“彬县煤炭有限责任公司”,取得彬县工商行政管理局颁发的注册号为 610427100000589 的《企业法人营业执照》。

法定代表人:何万盈

注册资金:44,689,585.18 元

注册号:610427100000589

住所:彬县姜嫄街 5 号

经营范围:原煤采掘销售(只限于销售本企业煤炭并由子公司负责原煤采掘)

(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)

登记注册部门:彬县工商行政管理局

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 4 月 20 日决议批准。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公

司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

本公司及其子公司以人民币为记账本位币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并,指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。同一控制下的企业合并中,被合并方采用的会计政策与公司不一致的,公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整,在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),

资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

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

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下

同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.2 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用成本进行后续计量，持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司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。

4.9.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 5000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对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,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的,按照账龄确定信用风险特征组合。
组合2: 押金保证金备用金组合	对于具有押金保证金备用金性质的应收款项,确定为保证金备用金组合。
组合3: 关联方组合	对关联方单位的应收款项,确定为关联方组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
组合1: 账龄组合	账龄分析法
组合2: 押金保证金备用金组合	不计提坏账准备
组合3: 关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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

4.9.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、房地产开发成本、开发产品及其他存货等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

本公司的下属子公司陕西华彬置业有限公司为房地产开发企业, 存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品等。开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。未完工的开发产品, 在开发过程中发生的各项费用支出通过房地产开发成本核算, 在其发生

时采用实际成本核算；产品竣工验收入库后，将其开发成本结转至开发产品。销售时按个别计价法结转其成本。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的

初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其

在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.12 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-50	5.00	1.90-9.50
运输设备	平均年限法	10	5.00	9.50
机械设备	平均年限法	3-30	5.00	3.17-31.67
其他设备	平均年限法	5-20	5.00	4.75-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

4.13.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括工作面巷道成本、房屋装修费、土地租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生

育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

4.20.1.1 房地产开发企业收入

本公司下属子公司陕西华彬置业有限公司为房地产开发企业，按照如下方法确认收入：

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

④其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

4.20.2 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

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

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

4.23 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.1 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入

账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 会计政策变更

根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会〔2016〕22号）规定，本公司将 2016 年 1-4 月产生的房产税、印花税、土地使用税等相关税费计入“管理费用”科目核算；5-12 月相关税费计入“税金及附加”科目核算。

4.24.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。2016年5月1日起营改增，按照5%的简易征收缴纳增值税
城市维护建设税	缴纳流转税税额的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%或15%计缴
教育费附加	缴纳流转税税额的3%计缴
地方教育费附加	缴纳流转税税额的2%计缴
个人所得税	参照税法规定
房产税	房产租赁收入的12%或房产原值的1.2%

5.2 税收优惠及批文

企业所得税：本公司母公司及陕西华彬煤业股份有限公司按照现行税法及陕西省发展和改革委员会《关于对陕西天力植物药业有限责任公司等 199 户符合国家鼓励类目录企业确认的批复》（陕发改产业确认函〔2012〕004 号），确认彬县煤炭有限责任公司、陕西华彬煤业股份有限公司符合国家关于西部大开发税收优惠事宜，经向主管税务机关备案，2016 年企业所得税税率为 15%。下属其

他各单位企业所得税税率为 25%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,636,307.63	5,225,594.74
银行存款	219,935,458.19	813,915,774.54
其他货币资金	1,689,292,472.03	1,371,580,513.83
合计	1,910,864,237.85	2,190,721,883.11
其中：存放在境外的款项总额		

受限货币资金明细：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	1,569,292,472.03	1,371,580,513.83
定期存单	120,000,000.00	
合计	1,689,292,472.03	1,371,580,513.83

注：①截止 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中 529,000,884.26 元在 3 个月以内到期。

②定期存单为本公司在宁夏银行及恒丰银行西安分行贷款的质押物，分别于 2017 年 12 月及 2017 年 9 月到期。

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,687,577.19	155,907,679.42
商业承兑汇票	11,000,000.00	
合计	103,687,577.19	155,907,679.42

6.2.2 年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,322,634,656.53	
合计	2,322,634,656.53	

6.2.3 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	430,090,506.05	100.00	7,140,231.54	1.66	422,950,274.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	430,090,506.05	100.00	7,140,231.54	1.66	422,950,274.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	334,219,210.00	100.00	7,178,473.77	2.15	327,040,736.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	334,219,210.00	100.00	7,178,473.77	2.15	327,040,736.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	394,958,127.41		
1 至 2 年	20,445,802.45	2,044,580.24	10.00
2 至 3 年	11,590,132.05	3,477,039.62	30.00
3 至 4 年	2,953,264.92	1,476,632.46	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,800.00	80.00
5 年以上	137,179.22	137,179.22	100.00
合计	430,090,506.05	7,140,231.54	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	311,036,468.90		
1 至 2 年	11,590,132.05	1,159,013.21	10.00
2 至 3 年	6,505,653.36	1,951,696.00	30.00
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4 至 5 年	5,080,955.69	4,064,764.56	80.00
5 年以上			100.00
合 计	334,219,210.00	7,178,473.77	

6.3.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 38,242.23 元。

6.3.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南省山原煤炭贸易有限公司	货款	191,595,130.13	1 年以内	44.55	
宁波景隆铝业有限公司	货款	10,000,000.00	1 年以内	2.33	
武汉同一盛世经贸有限公司	货款	9,359,129.62	1 年以内	2.18	
咸阳秦能电力有限责任公司	货款	7,412,665.31	1-2 年	1.72	741,266.53
陕西航天建筑工程有限公司	货款	4,287,227.00	1 年以内	1.00	
合 计		222,654,152.06		51.77	741,266.53

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	339,514,815.22	39.90	458,723,026.13	39.74
1 至 2 年	272,643,564.58	32.04	230,928,084.02	20.00
2 至 3 年	6,951,248.85	0.82	298,286,871.18	25.84
3 年以上	231,764,175.49	27.24	166,480,101.82	14.42
合 计	850,873,804.14	—	1,154,418,083.15	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
陕西华彬置业有限公司	陕西省西安市灞桥区财政局	150,000,000.00	3-4 年	土地出让金
陕西华彬雅店煤业有限公司	温州二井建设有限公司第十三工程处	117,132,263.00	1-2 年	工程未完工
陕西华彬雅店煤业有限公司	彬县建筑安装工程有限责任公司	78,400,735.00	1-2 年	工程未完工

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
陕西华彬雅店煤业有限公司	九冶建设有限公司	31,240,000.00	1-2 年	工程未完工
陕西华彬雅店煤业有限公司	中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司	18,038,000.00	1-2 年	工程未完工
合 计		394,810,998.00		

6.4.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%	未结算原因
陕西省西安市灞桥区财政局	150,000,000.00	17.63	未到期
温州二井建设有限公司第十三工程处	117,132,263.00	13.77	未到期
彬县建筑安装工程有限责任公司	78,400,735.00	9.21	未到期
中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司	55,622,000.00	6.54	未到期
九冶建设有限公司	31,240,000.00	3.67	未到期
合 计	432,394,998.00	50.82	

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	778,295,727.33	38.97	123,563,917.25	6.19	654,731,810.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,218,871,560.72	61.03	492,004,777.97	24.64	726,866,782.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,997,167,288.05	100.00	615,568,695.22	30.83	1,381,598,592.83

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,900,284,397.58	100.00	408,015,258.36	21.47	1,492,269,139.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,900,284,397.58	100.00	408,015,258.36	21.47	1,492,269,139.22

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	年末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华宇延祥国际投资有限公司	345,727,364.05	69,145,472.81	20.00	
陕西鸿盛实业有限公司	272,092,222.22	54,418,444.44	20.00	
陕西国润置业有限责任公司	160,476,141.06			已出具抵账协议
合计	778,295,727.33	123,563,917.25	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,524,491.32		
1 至 2 年	671,601,744.60	67,160,174.46	10.00
2 至 3 年	53,724,664.57	16,117,399.37	30.00
3 至 4 年	55,780,601.20	27,890,300.60	50.00
4 至 5 年	32,015,777.46	25,612,621.97	80.00
5 年以上	355,224,281.57	355,224,281.57	100.00
合计	1,218,871,560.72	492,004,777.97	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,286,969,607.82		
1 至 2 年	65,363,314.20	6,536,331.42	10.00
2 至 3 年	160,711,416.53	48,213,424.96	30.00
3 至 4 年	32,015,777.46	16,007,888.73	50.00
4 至 5 年	89,833,341.58	71,866,673.26	80.00
5 年以上	265,390,939.99	265,390,939.99	100.00
合计	1,900,284,397.58	408,015,258.36	

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 207,553,436.86 元；

6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	45,749,513.09	36,255,598.22
保证金、押金	16,404,457.36	175,422,523.01
借款	1,687,862,404.08	1,684,238,350.24
股权转让款	229,436,073.89	
其他	17,714,839.63	4,367,926.11
合计	1,997,167,288.05	1,900,284,397.58

6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
华宇延祥国际投资有限公司	往来借款	345,727,364.05	1年以内、3-4年、4-5年	17.31	69,145,472.81
陕西鸿盛实业有限公司	往来借款	272,092,222.22	2-3年、3-4年	13.62	54,418,444.44
陕西中化能源有限公司	往来借款	180,087,631.23	1年以内、3-4年、5年以上	9.02	153,322,296.70
陕西国润置业有限责任公司	往来借款	160,476,141.06	1-2年	8.04	
西安聚泰投资管理有限责任公司	股权转让款	154,338,718.33	1年以内	7.73	
合计	—	1,112,722,076.89	—	55.72	276,886,213.95

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,099,032.88		93,099,032.88
低值易耗品	330,693.66		330,693.66
在产品			
库存商品	24,582,421.24		24,582,421.24
开发成本	436,247,229.52		436,247,229.52
开发产品	92,293,758.18		92,293,758.18
合计	646,553,135.48		646,553,135.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,676,336.29		68,676,336.29
低值易耗品	348,530.19		348,530.19
在产品	15,108.34		15,108.34
库存商品	141,058,829.64		141,058,829.64
开发成本	823,824,849.44		823,824,849.44
开发产品	16,641,818.76		16,641,818.76
合计	1,050,565,472.66		1,050,565,472.66

6.6.2 开发产品与开发成本明细情况

开发成本明细:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期末余额
大东市国际商贸中心	2013年9月	2020年	230,000.00	436,247,229.52

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期末余额
合计				436,247,229.52

开发产品明细:

项目名称	期末余额
杨凌“康乐华府”二期项目	8,765,878.57
咸阳“宇源小区”1、2号楼	7,485,704.82
彬县“春园小区”项目	56,022,557.85
彬煤职工住宅楼项目	17,580,116.94
长武煤化工住宅楼项目	2,439,500.00
合计	92,293,758.18

6.6.3 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 35,479,125.00 元。

6.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	21,893,513.56	8,700,000.00
持有待售存货	1,953,513.56	1,953,513.56
待抵扣进项税	286,329,111.67	
合计	310,176,138.79	10,653,513.56

6.8 可供出售金融资产

6.8.1 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	562,470,616.68		562,470,616.68	540,103,840.21		540,103,840.21
其他						
合计	562,470,616.68		562,470,616.68	540,103,840.21		540,103,840.21

6.8.2 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
陕西民东投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	11.11
陕西省循环经济技术创业投	140,000,000.00		140,000,000.00		有限合伙人

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
资基金					
咸阳市信用担保有限责任公司	50,000,000.00	6,661,000.00		56,661,000.00	11.11
陕西和谐投资股份有限公司	100,000,000.00	150,000,000.00		250,000,000.00	14.70
彬县电力有限责任公司代持彬县信用社股份	5,000,000.00			5,000,000.00	5.00
陕西天诚集团科技有限公司代持彬县信用社股份	5,000,000.00			5,000,000.00	5.00
彬县城市信用社	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00
彬长矿区建设公司	50,000,000.00			50,000,000.00	5.00
陕西循环经济工程技术院	10,000,000.00			10,000,000.00	6.67
中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	70,103,840.21	12,438,905.73	6,733,129.26	75,809,616.68	有限合伙人
合计	540,103,840.21	169,099,905.73	146,733,129.26	562,470,616.68	—

6.9 持有至到期投资

6.9.1 持有至到期投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业借款	100,000,000.00	10,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
信托产品	100,000,000.00	10,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
委托贷款	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	15,720,000.00		15,720,000.00
合计	210,000,000.00	25,000,000.00	185,000,000.00	215,720,000.00		215,720,000.00

注：①恒大永谊（北京）投资咨询有限公司向公司借款 100,000,000.00 元，用于开发建设江苏省无锡市方泉苑、仙河苑拆迁安置房项目（项目建设总面积约 980 亩，总建筑面积约为 150 万平方米，总投资约为 55 亿元人民币），国信国际以其持有该公司的 100.00% 股权及其拥有的全部财产提供担保。已逾期，按照 10% 计提减值。

②公司投资于中融国际信托有限公司（中融-恒源项目）100,000,000.00 元，年利率 15.00%，已逾期，按照 10% 计提减值。

③委托西安银行健康路支行向陕西东亚大秦房地产开发有限公司贷款 10,000,000.00 元，年利率 15.00%，已逾期，按照 50% 计提减值

6.10 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
陕西华电瑶池发电有限公司	175,610,077.35			40,914,917.21		
与西安德圣合作“水岸清城”房产开发项目	10,000,000.00					
湖北华彬下沟煤炭运销有限公司	14,442,959.91			450,014.68		
华彬能源湖北有限公司	5,937,847.93			-259,116.98		
陕西西平物流有限责任公司	17,217,264.91			-6,456,654.62		
咸阳华彬丰盛投资管理有限公司	33,000,000.00					
陕西万晟通实业有限公司	4,000,000.00					
小计	260,208,150.10			34,649,160.29		
合计	260,208,150.10			34,649,160.29		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
陕西华电瑶池发电有限公司				216,524,994.56	
与西安德圣合作“水岸清城”房产开发项目				10,000,000.00	10,000,000.00
湖北华彬下沟煤炭运销有限公司	1,454,028.66			13,438,945.93	
华彬能源湖北有限公司				5,678,730.95	
陕西西平物流有限责任公司				10,760,610.29	
咸阳华彬丰盛投资管理有限公司				33,000,000.00	815,239.28
陕西万晟通实业有限公司				4,000,000.00	
小计	1,454,028.66			293,403,281.73	10,815,239.28
合计	1,454,028.66			293,403,281.73	10,815,239.28

注：①“水岸清城”房产建设项目房屋已出售完毕，公司撤回派驻该公司的财务总监，该公司董事长交通事故去世，公司处于清算程序，投资收回具有不确定性，故计提长期股权投资

资减值准备:

②咸阳华彬丰盛投资管理有限公司处于非正常经营阶段,按照其净资产的份额与长期股权投资账面价值的差额计提长期股权投资减值准备 815,239.28 元;

③2016 年度,权益法核算增加长期股权投资金额 34,649,160.29 元,收到联营单位湖北华彬下沟煤炭运销有限公司现金分红 1,454,028.66 元,冲减长期股权投资 1,454,028.66 元。

6.11 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	797,807,897.30			797,807,897.30
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	797,807,897.30			797,807,897.30
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	53,464,555.11			53,464,555.11
2、本年增加金额	17,600,225.88			17,600,225.88
(1) 计提或摊销	17,600,225.88			17,600,225.88
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	71,064,780.99			71,064,780.99
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	726,743,116.31			726,743,116.31
2、年初账面价值	744,343,342.19			744,343,342.19

6.12 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
一、账面原值				
1、年初余额	3,976,761,356.91	3,295,712,665.67	55,347,315.73	357,356.44
2、本年增加金额	401,214,169.25	79,793,397.41	971,337.07	
(1) 购置	6,687,066.18	27,534,991.52	971,337.07	
(2) 在建工程转入	394,527,103.07	52,258,405.89		
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		4,289,225.21	4,863,419.52	
(1) 处置或报废		4,289,225.21	4,863,419.52	
4、年末余额	4,377,975,526.16	3,371,216,837.87	51,455,233.28	357,356.44
二、累计折旧				
1、年初余额	228,593,128.86	339,549,852.71	30,285,812.98	326,780.20
2、本年增加金额	130,224,189.85	152,135,231.00	11,172,916.03	
(1) 计提	130,224,189.85	152,135,231.00	11,172,916.03	
3、本年减少金额		2,015,223.94	3,226,507.41	
(1) 处置或报废		2,015,223.94	3,226,507.41	
4、年末余额	358,817,318.71	489,669,859.77	38,232,221.60	326,780.20
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,019,158,207.45	2,881,546,978.10	13,223,011.68	30,576.24
2、年初账面价值	3,748,168,228.05	2,956,162,812.96	25,061,502.75	30,576.24

(续)

项 目	其他设备	办公设备	井巷工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	384,153.00	8,624,514.01	590,512,339.72	7,927,699,701.48
2、本年增加金额		1,362,965.09	11,711,355.19	495,053,224.01
(1) 购置		1,362,965.09		36,556,359.86
(2) 在建工程转入			11,711,355.19	458,496,864.15
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		130,950.95	2,637,135.26	11,920,730.94
(1) 处置或报废		130,950.95	2,637,135.26	11,920,730.94
4、年末余额	384,153.00	9,856,528.15	599,586,559.65	8,410,832,194.55

项目	其他设备	办公设备	井巷工程	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	198,281.64	3,827,268.29	50,442,098.83	653,223,223.51
2、本年增加金额	226.33	1,512,511.89		295,045,075.10
(1) 计提	226.33	1,512,511.89		295,045,075.10
3、本年减少金额		113,360.11		5,355,091.46
(1) 处置或报废		113,360.11		5,355,091.46
4、年末余额	198,507.97	5,226,420.07	50,442,098.83	942,913,207.15
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	185,645.03	4,630,108.08	549,144,460.82	7,467,918,987.40
2、年初账面价值	185,871.36	4,797,245.72	540,070,240.89	7,274,476,477.97

注：本期计提的固定资产累计折旧金额为 295,045,075.10 元。

6.13 在建工程

6.13.1 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
100 万吨 / 年煤基二甲醚项目				258,669,530.35		258,669,530.35
集团财务用友 NC 项目-待摊支出	7,626,784.13		7,626,784.13	7,626,784.13		7,626,784.13
矸石电厂-待摊支出	3,346,804.00		3,346,804.00	3,346,804.00		3,346,804.00
末煤洗选系统项目						
下沟矿洗煤厂末煤洗选系统						
下沟矿	14,726,896.44		14,726,896.44	15,429,822.44		15,429,822.44
蒋家河矿	2,468,532.39		2,468,532.39	3,822,785.04		3,822,785.04
雅店煤矿	1,262,703,702.89		1,262,703,702.89	687,362,028.42		687,362,028.42
乌优特 2*5KV 热电联产项目待摊支出	2,959,446.74		2,959,446.74	12,241,982.78		12,241,982.78
朝克井田矿-待摊支出				601,053.83		601,053.83
乌优特井田建筑项目	210,767,142.41		210,767,142.41	209,876,804.03		209,876,804.03
温泉酒店项目	4,868,966.91		4,868,966.91	651,138.27		651,138.27
煤化能源渣厂工程	53,621,606.19		53,621,606.19			
煤化能源搬迁工程	13,151,405.70		13,151,405.70			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#、2#商住楼	86,494,941.00		86,494,941.00			
其他				7,072,082.01		7,072,082.01
合计	1,662,736,228.80		1,662,736,228.80	1,206,700,815.30		1,206,700,815.30

6.13.2 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
雅店矿项目		687,362,028.42	575,341,674.47			1,262,703,702.89
100 万吨 / 年煤基二甲醚项目		258,669,530.35	188,115,978.61	446,785,508.96		
乌优特 2*5KV 热电联产项目待摊支出		12,241,982.78	2,428,819.15	11,711,355.19		2,959,446.74
煤化能源渣厂工程			53,621,606.19			53,621,606.19
煤化能源搬迁工程			13,151,405.70			13,151,405.70
1#、2#商住楼			86,494,941.00			86,494,941.00
合计		958,273,541.55	919,154,425.12	458,496,864.15		1,418,931,102.52

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
雅店矿项目			394,397,740.40	361,495,607.45	6.35	自筹
100 万吨 / 年煤基二甲醚项目						自筹
乌优特 2*5KV 热电联产项目待摊支出						自筹
煤化能源渣厂工程						自筹
煤化能源搬迁工程						自筹
1#、2#商住楼						自筹
合计			394,397,740.40	361,495,607.45	6.35	

6.14 工程物资

项目	年末余额	年初余额
矿用物资	36,821,297.67	10,908,334.27
合计	36,821,297.67	10,908,334.27

6.15 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
设备清理	2,324,630.71	
合计	2,324,630.71	

6.16 无形资产

项目	采矿权	土地使用权	软件	探矿权	非专利技术	合计
一、账面原值						

项 目	采矿权	土地使用权	软件	探矿权	非专利技术	合 计
1、年初余额	376,361,962.17	182,832,818.87	18,895,086.26	7,711,712,802.14	8,400,000.00	8,298,202,669.44
2、本年增加金额	91,059,587.85	1,593,112.00	6,665.00		3,654,547.17	96,313,912.02
(1) 购置	91,059,587.85	1,593,112.00	6,665.00		3,654,547.17	96,313,912.02
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额		1,507,500.00				1,507,500.00
(1) 处置		1,507,500.00				1,507,500.00
4、年末余额	467,421,550.02	182,918,430.87	18,901,751.26	7,711,712,802.14	12,054,547.17	8,393,009,081.46
二、累计摊销						
1、年初余额	92,588,113.19	20,504,489.42	4,583,439.97		168,000.00	117,844,042.58
2、本年增加金额	106,504,972.87	5,726,889.14	1,922,351.76		1,189,882.54	115,344,096.31
(1) 计提	106,504,972.87	5,726,889.14	1,922,351.76		1,189,882.54	115,344,096.31
3、本年减少金额	89,277,306.70	2,347,557.35				91,624,864.05
(1) 处置		257,465.58				257,465.58
(2) 合并减少	89,277,306.70	2,090,091.77				91,367,398.47
4、年末余额	109,815,779.36	23,883,821.21	6,505,791.73		1,357,882.54	141,563,274.84
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	357,605,770.66	159,034,609.66	12,395,959.53	7,711,712,802.14	10,696,664.63	8,251,445,806.62
2、年初账面价值	283,773,848.98	162,328,329.45	14,311,646.29	7,711,712,802.14	8,232,000.00	8,180,358,626.86

注：①本期计提的无形资产累计摊销金额为 115,344,096.31 元。

②公司探矿权主要由两部分构成，一部分系公司以前年度购入的陕西雅店矿区探矿权，一直未开工建设，计划引入战略投资者合作。

另一部分系 2012 年 5 月子公司内蒙古华彬能源公司通过股权收购的方式以 41.2 亿元取得内蒙古元和煤炭资源有限责任公司（即巴彦宝力格煤田乌优特井田 70%的矿业权）、锡林郭勒元和能源投资有限责任公司（即巴彦宝力格煤田外围朝克井田 70%的矿业权）各 70%的股权增加的探矿权；购入后发生 5 亿元勘探支出，按照企业会计准则和《财政部关于印发企业和地质勘查单位探矿权采矿权会计处理规定的通知》增加了 2012 年的探矿权。

③根据企业会计准则规定，企业对无形资产摊销应考虑其经济利益流入方式，且探矿权属于使用寿命不确定无形资产，故未进行摊销。

6.17 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下合并下收购时收购价与公允价值之差	71,004,484.16					71,004,484.16
合计	71,004,484.16					71,004,484.16

注：本公司下属子公司陕西华彬置业有限公司 2013 年支付 1.4 亿元收购西安中锦房地产开发有限公司 70% 的股权，收购日西安中锦的公允价值为 98,565,022.63 元，合并报表日形成商誉 71,004,484.16 元。

6.18 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
工作面巷道成本	22,915,485.04	2,637,135.26	15,006,992.00		10,545,628.30
开办费	333,691.00	42,672.67			376,363.67
装修费	3,816,271.33		307,350.72		3,508,920.61
土地租赁	124,696.73	407,833.33	120,719.69		411,810.37
催化剂		4,228,795.08	1,178,173.91		3,050,621.17
彬县华彬大厦办公家具	2,971,247.09		1,782,547.44		1,188,699.65
合计	30,161,391.19	7,316,436.34	18,395,783.76		19,082,043.77

注：长期待摊费用中的催化剂为本公司的子公司陕西煤化能源有限公司生产用的药剂，放一次可以使用 3 年。

6.19 递延所得税资产/递延所得税负债

6.19.1 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	622,708,926.76	95,672,021.68	415,193,732.12	65,022,716.59
可弥补亏损	489,941,270.84	122,485,317.71	491,076,880.07	106,603,392.81
应付职工薪酬（已计提未支付）	188,458,410.13	28,268,761.52	406,328,386.82	60,949,258.02
长期股权投资减值准备	10,000,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资减值准备	25,000,000.00	3,750,000.00		
合计	1,336,108,607.73	251,676,100.91	1,322,598,999.00	234,075,367.42

6.19.2 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
长投减值损失	815,239.28	815,239.28
可抵扣亏损	1,280,857,972.74	1,085,429,554.27

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,281,673,212.02	1,086,244,793.55

6.19.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额
2021 年	190,837,822.56
2020 年	262,811,675.61
2019 年	258,968,163.96
2018 年	249,356,341.01
2017 年	318,883,969.60
合 计	1,280,857,972.74

注：①本公司子公司咸阳民盈置业有限公司本期计提长期股权投资减值准备 815,239.28 元，无法预计未来能否获得足够的应纳税所得额，上述可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

②本公司子公司内蒙古华彬能源有限公司、陕西新龙能材料有限公司、咸阳民盈置业有限公司、咸阳彬源洁净煤有限公司亏损 1,280,857,972.74 元，无法预计未来能否获得足够的应纳税所得额，上述可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

6.20 短期借款

6.20.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	193,500,000.00	137,000,000.00
抵押借款	157,000,000.00	1,145,000,000.00
保证借款	1,676,000,000.00	1,768,000,000.00
已贴现的应收票据	2,210,500,000.00	2,067,870,000.00
合 计	4,237,000,000.00	5,117,870,000.00

注：已贴现应收票据为本公司集团本部开具给下属子公司陕西华彬煤业股份有限公司的银行承兑汇票及下属子公司彬煤实业有限公司开具给集团本部的银行承兑汇票，陕西华彬煤业股份有限公司及集团本部已将上述应收票据进行了贴现。

6.20.2 质押借款明细

单位名称	借款银行	借款金额	质押物
彬县煤炭有限责任公司	宁夏银行西安长安路支行	47,000,000.00	定期存单
彬县煤炭有限责任公司	恒丰银行西安分行	66,500,000.00	定期存单
陕西华彬煤业股份有限公司	中国银行彬县支行	80,000,000.00	应收账款
合 计		193,500,000.00	

6.20.3 抵押借款明细

单位名称	借款银行	借款金额	抵押物
------	------	------	-----

单位名称	借款银行	借款金额	抵押物
彬县煤炭有限责任公司	中国工商银行彬县支行	157,000,000.00	蒋家河矿采矿权抵押
合 计		157,000,000.00	

6.20.4 保证借款明细

单位名称	借款银行	借款金额	保证人
彬县煤炭有限责任公司	成都银行西安分行	50,000,000.00	陕西东岭物资有限公司、陕西煤化能源有限公司、何万盈、张芝叶
彬县煤炭有限责任公司	中信银行西安分行	250,000,000.00	何万盈、陕西东岭物资有限公司
咸阳彬煤实业有限公司	恒丰银行西安分行	10,000,000.00	陕西东岭物资有限责任公司、陕西华彬股份有限公司、何万盈
陕西华彬煤业股份有限公司	农行彬县支行	283,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司, 陕西东岭工贸集团股份有限公司
陕西华彬煤业股份有限公司	浙商银行西安分行	135,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司, 陕西东岭工贸集团股份有限公司
陕西华彬煤业股份有限公司	交通银行咸阳分行	198,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司, 陕西东岭物资有限公司, 何万盈, 陕西华彬置业有限公司
陕西华彬煤业股份有限公司	民生银行西安分行	300,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司, 陕西东岭物资有限公司, 陕西黄河矿业(集团)有限责任公司
陕西华彬煤业股份有限公司	恒丰银行西安分行	200,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司
陕西华彬煤业股份有限公司	西安银行电子城支行	100,000,000.00	陕西黄河矿业(集团)有限责任公司, 东岭锌业股份有限公司
陕西华彬煤业股份有限公司	宁夏银行西安长安路支行	50,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司, 陕西黄河矿业(集团)有限责任公司、陕西东岭工贸集团股份有限公司、何万盈, 李黑记、李保平
陕西华彬煤业股份有限公司	中国银行彬县支行	100,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司、何万盈、陕西东岭工贸集团股份有限公司
合 计		1,676,000,000.00	

6.21 应付账款

6.21.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	867,171,397.34	818,131,504.13
1 至 2 年	400,391,041.05	149,626,978.17
2 至 3 年	103,010,257.06	57,742,976.62
3 年以上	298,083,119.41	241,294,361.09
合 计	1,668,655,814.86	1,266,795,820.01

6.21.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西省国土资源厅	159,746,000.00	分期支付的土地款
华电煤业集团运销有限公司	130,117,672.50	未到结算期
煤科集团沈阳研究院有限公司	31,074,432.57	未到结算期

西安第一建筑工程公司	24,964,484.78	工程未完工
陕西中豪建设集团有限公司	20,500,000.00	工程未完工
合计	366,402,589.85	

6.22 预收款项

6.22.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	387,522,411.21	340,287,131.35
1 至 2 年	6,414,433.47	8,739,345.96
2 至 3 年	2,135,383.21	6,101,828.62
3 年以上	14,060,451.70	8,158,108.18
合计	410,132,679.59	363,286,414.11

6.22.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
咸阳友谊科工贸有限公司	4,041,301.72	未到结算期
微山县春蓄物资贸易有限公司	4,000,000.00	未到结算期
长江电气集团股份有限公司	3,411,326.00	未到结算期
合计	11,452,627.72	

6.23 应付职工薪酬

6.23.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	554,340,774.77	224,047,366.79	142,782,411.87	635,605,729.69
二、离职后福利-设定提存计划	85,410,313.91	105,756,398.48	1,156,509.07	190,010,203.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	639,751,088.68	329,803,765.27	143,938,920.94	825,615,933.01

6.23.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	286,748,563.20	133,942,580.21	108,052,016.77	286,709,119.66
2、职工福利费		24,352,219.50	24,352,219.50	
3、社会保险费	88,357,775.85	2,039,501.32	2,240,156.80	88,157,120.37
其中：医疗保险费	65,857,812.05	1,059,023.02	1,059,023.02	65,857,812.05
工伤保险费	17,192,025.69	606,197.55	806,853.03	16,991,370.21
生育保险费	5,307,938.11	374,280.75	374,280.75	5,307,938.11
4、住房公积金	166,366,090.75	63,225,579.75	7,650,572.15	221,941,098.35
5、工会经费和职工教育经费	38,798,391.31	487,486.01	487,446.65	38,798,391.31

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	554,340,774.77	224,047,366.79	142,782,411.87	635,605,729.69

6.23.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	76,336,842.11	97,210,361.38	1,123,609.16	172,423,594.33
2、失业保险费	9,073,471.80	8,546,037.10	32,899.91	17,586,608.99
合 计	85,410,313.91	105,756,398.48	1,156,509.07	190,010,203.32

6.24 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	37,923,001.33	-275,465,652.84
营业税	54,674,153.24	56,598,959.97
城建税	7,773,075.08	5,632,514.78
企业所得税	510,888,126.43	418,824,216.00
房产税	1,404,598.27	476,150.20
个人所得税	9,707,660.76	2,836,558.15
印花税	1,884,991.02	1,650,121.79
教育费附加	7,920,555.66	5,216,934.48
土地使用税	10,825,520.83	10,530,143.59
水利建设基金	14,378,988.81	7,550,215.67
资源税	29,356,151.96	18,615,146.46
其他	8,048.22	1,010,099.67
合 计	686,744,871.61	253,475,407.92

6.25 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	57,116,666.66	74,333,333.34
企业借款利息	2,947,541.15	
银行借款利息	4,492,720.61	
合 计	64,556,928.42	74,333,333.34

6.26 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	159,283,339.35	159,283,339.35
合 计	159,283,339.35	159,283,339.35

6.27 其他应付款

6.27.1 款项性质

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	88,935,742.40	69,119,618.92
往来款	877,207,873.10	573,419,408.09
应付股权转让款	1,619,699,810.00	1,619,699,810.00
应付费用	490,352,416.08	438,227,293.28
应付职工报销款及社保等	1,119,668.83	2,082,422.58
其他	835,044.46	48,084,368.50
合 计	3,078,150,554.87	2,750,632,921.37

6.27.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古元和（集团）有限责任公司	1,619,699,810.00	尚未支付的股权转让款
煤炭价格调节基金	212,623,878.62	暂未支付
技术开发费	202,498,532.13	暂未支付
彬县统筹办	104,395,320.93	暂未支付
彬县煤炭收费管理局	60,675,320.02	暂未支付
合 计	2,199,892,861.70	

6.28 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.29）	455,000,000.00	967,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注 6.31）	35,821,454.26	
合 计	490,821,454.26	967,000,000.00

6.29 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	175,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	1,605,000,000.00	700,000,000.00
抵押借款		717,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 6.28）	455,000,000.00	967,000,000.00
合 计	1,325,000,000.00	650,000,000.00

6.29.1 保证借款明细

单位名称	借款银行	借款金额	保证人
彬县煤炭有限责任公司	彬县农村信用合作联社	385,000,000.00	东岭锌业股份有限公司
彬县煤炭有限责任公司	长安银行彬县支行	110,000,000.00	陕西东岭工贸集团股份有限公司、陕西煤化能源有限公司
彬县煤炭有限责任公司	中国建设银行咸阳分行	250,000,000.00	陕西东岭物资有限责任公司
陕西煤化能源有限公司	秦农银行高新支行	280,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司、陕西东岭工贸集团股份有限公司

单位名称	借款银行	借款金额	保证人
陕西华彬煤业股份有限公司	长安银行彬县支行	110,000,000.00	陕西东岭工贸集团股份有限公司
陕西华彬煤业股份有限公司	中国建设银行彬县支行	320,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司
陕西华彬煤业股份有限公司	西安银行电子城支行	150,000,000.00	彬县煤炭有限责任公司
合 计		1,605,000,000.00	

6.29.2 质押借款明细

单位名称	借款银行	借款金额	质押物
彬县煤炭有限责任公司	中国工商银行彬县支行	175,000,000.00	陕西华彬煤业股份有限公司股权质押
合 计		175,000,000.00	

6.30 应付债券

6.30.1 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
企业债券	1,362,651,488.30	1,844,813,979.97
合 计	1,362,651,488.30	1,844,813,979.97

6.30.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年末余额
彬煤发债一期	1,100,000,000.00	2011.04.18	5+2 年	1,100,000,000.00	604,804,043.62
彬煤发债二期	800,000,000.00	2015.07.30	5+2 年	800,000,000.00	757,847,444.68
合 计	1,900,000,000.00			1,900,000,000.00	1,362,651,488.30

注：①公司于 2011 年 4 月 1 日收到国家发展和改革委员会《关于陕西彬县煤炭有限责任公司发行 2011 年企业债券核准的批复》（发改财金[2011]728 号）核准文件，同意公司发行“2011 年彬县煤炭有限责任公司企业债券”11.00 亿元，公司于 2011 年 4 月 20 日收到中国光大银行深圳上步支行彬煤债募集资金 10.80 亿元，本期 4 月份归还一期本金 4.91 亿元。

②公司于 2015 年 3 月 6 日收到国家发展和改革委员会《关于陕西彬县煤炭有限责任公司发行 2011 年企业债券核准的批复》（发改财金[2015]422 号）核准文件，同意公司发行“2015 年彬县煤炭有限责任公司企业债券”8.00 亿元，公司于 2015 年 8 月 4 日收到中国银行股份有限公司北京金融中心支行彬煤债募集资金 3.90 亿元，8 月 5 日收到彬煤债募集资金 4.00 亿元，1,000.00 万元为彬煤债承销费用，4,000.00 万元为彬煤债咨询费用。

6.31 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
农银金融租赁有限公司	51,519,622.62	87,459,491.13

项 目	年末余额	年初余额
民生金融租赁股份有限公司	212,685,397.19	307,979,150.70
长城国兴金融租赁有限公司		106,937,377.66
和谐国际融资租赁有限公司		25,000,000.00
天地融资租赁有限公司	39,010,556.14	69,636,183.82
减：一年内到期部分（附注 6.28）	35,821,454.26	
合 计	267,394,121.69	597,012,203.31

6.32 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
项目经费	50,000.00		50,000.00		
合 计	50,000.00		50,000.00		

6.33 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,800,000.00	120,000.00		15,920,000.00	
合 计	15,800,000.00	120,000.00		15,920,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
专项技改拨款		120,000.00			120,000.00	与资产相关
拆迁补助	15,800,000.00				15,800,000.00	与资产相关
合 计	15,800,000.00	120,000.00			15,920,000.00	

6.34 实收资本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
库存股	36,213,887.18						36,213,887.18
职工个人股	3,683,758.00						3,683,758.00
预留股	4,791,940.00						4,791,940.00
合 计	44,689,585.18						44,689,585.18

6.35 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	227,900,518.02			227,900,518.02
其他资本公积	9,300,000.00			9,300,000.00
合 计	237,200,518.02			237,200,518.02

6.36 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全费	918,253,454.18	79,737,350.79	77,149,423.11	920,841,381.86
维简费	549,775,376.00	54,537,989.89	54,537,989.89	549,775,376.00
合计	1,468,028,830.18	134,275,340.68	131,687,413.00	1,470,616,757.86

6.37 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	826,992,950.21	42,436,584.35		869,429,534.56
任意盈余公积	826,992,950.21	42,436,584.35		869,429,534.56
合计	1,653,985,900.42	84,873,168.70		1,738,859,069.12

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金和任意盈余公积金，2016 年计提法定盈余公积和任意盈余公积各 42,436,584.35 元。

6.38 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,236,715,334.36	4,299,820,488.72
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	4,236,715,334.36	4,299,820,488.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	58,026,281.42	147,220,225.96
减：提取法定盈余公积	42,436,584.35	105,162,690.16
提取任意盈余公积	42,436,584.35	105,162,690.16
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,209,868,447.08	4,236,715,334.36

6.39 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,026,082,303.43	2,056,867,509.27	2,004,443,201.08	1,327,265,223.63
其他业务	107,499,038.67	102,042,033.38	45,038,759.30	37,723,787.94
合计	3,133,581,342.10	2,158,909,542.65	2,049,481,960.38	1,364,989,011.57

6.39.1 主营业务按产品分部列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭及煤化工销售	2,888,772,039.54	1,767,814,105.05	1,973,253,772.36	1,290,149,374.68
水泥、粉煤灰销售	9,012,390.32	8,821,739.95	20,089,057.84	16,938,696.99
商品房销售	128,297,873.57	280,231,664.27	2,722,000.00	2,599,586.87

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电池			8,378,370.88	17,577,565.09
合 计	3,026,082,303.43	2,056,867,509.27	2,004,443,201.08	1,327,265,223.63

6.39.2 主营业务按地区分布列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	240,768,501.84	258,102,485.60	21,159,093.05	32,874,675.23
华北地区	240,751,381.64	235,492,851.88	8,070,678.03	8,522,595.97
华南地区	754,925.81	596,391.39	23,071,856.15	33,769,599.40
华中地区	133,953,662.07	132,993,806.31	672,869,226.59	326,868,079.54
东北地区	35,106,433.84	28,998,133.86	1,059,654.44	1,118,989.84
西北地区	2,344,664,752.23	1,374,425,977.03	1,128,399,143.38	758,803,115.34
西南地区	30,082,646.00	26,257,863.20	149,813,549.44	165,308,168.31
合 计	3,026,082,303.43	2,056,867,509.27	2,004,443,201.08	1,327,265,223.63

6.39.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例%
陕西泰格瑞贸易有限公司	1,729,600,101.79	55.20
宁波富德能源有限公司	240,768,501.84	7.68
湖南省山原煤炭贸易有限公司	146,621,706.69	4.68
咸阳九天商贸有限公司	62,092,067.75	1.98
中建投商贸有限公司	52,459,396.97	1.67
合 计	2,231,541,775.04	71.21

6.40 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	926,621.12	9,920,912.46
城市维护建设税	14,802,389.24	11,103,037.63
教育费附加	14,545,293.11	10,814,669.06
资源税	77,129,025.92	65,324,649.96
土地使用税	2,185,346.78	
房产税	4,241,737.83	
水利基金	2,576,495.14	
印花税	391,159.02	
合 计	116,798,068.16	97,163,269.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.41 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	15,059,818.65	20,150,860.29
运输费		1,354,568.39
站台费	12,024,390.04	9,679,978.66
代理费	641,694.88	4,517,379.67
服务费	90,475.64	96,326.80
业务宣传费	166,968.59	4,041,847.30
销售运费	3,443,986.90	2,110,112.75
车辆费	148,075.54	437,303.17
物料消耗	2,269,305.71	3,119,615.66
印刷制作费		162,485.10
折旧费	1,240,488.82	2,322,836.62
差旅费	300,063.74	99,557.60
其他	1,682,392.67	2,318,808.42
合 计	37,067,661.18	50,411,680.43

6.42 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	5,641,980.68	43,397,211.24
工资薪酬	43,130,928.19	39,207,639.17
福利费	10,624,244.27	10,407,468.17
折旧费	11,491,129.50	19,068,833.05
差旅费	1,280,167.67	5,369,404.17
业务招待费	5,736,414.42	8,162,465.23
研究开发费	990,647.34	7,149,496.21
房租费	969,485.94	3,379,340.32
咨询费	5,504,224.66	4,931,020.32
税费	22,928,373.35	27,075,273.54
保险费	60,569,927.02	1,266,430.66
车辆费用	3,391,717.42	2,635,206.13
其他	14,454,867.72	28,971,081.30
合 计	186,714,108.18	201,020,869.51

6.43 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	299,417,893.68	373,349,621.85
减：利息收入	84,557,928.37	69,674,173.89
手续费及其他	45,729,387.30	26,134,312.28

项目	本年发生额	上年发生额
合计	260,589,352.61	329,809,760.24

6.44 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	207,515,194.63	33,974,956.95
持有至到期投资减值损失	25,000,000.00	
长期股权投资减值损失		815,239.28
合计	232,515,194.63	34,790,196.23

6.45 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,649,160.29	66,858,216.59
处置长期股权投资产生的投资收益	10,569,107.84	-13,780,179.71
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,993,071.82	27,911,333.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	34,275,452.63	38,210,035.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-40,000,000.00	
银行理财产品到期产生的投资收益	237,629.93	3,720,923.76
合计	44,724,422.51	122,920,329.79

注：投资收益中处置长期股权投资产生的投资收益分别为下属子公司陕西华彬置业有限公司及陕西华彬龙能新能源科技有限公司处置其子公司产生。

6.46 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	699,084.92	1,919,204.88	699,084.92
其中：固定资产处置利得	699,084.92	1,919,204.88	699,084.92
无形资产处置利得			
政府补助	565,000.00		565,000.00
债务重组利得		168,854.35	
罚款	240,531.35	284,472.61	240,531.35
保险理赔	2,677,035.53	1,473,083.59	2,677,035.53
其他		946,235.60	
合计	4,181,651.80	4,791,851.03	4,181,651.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
招商引资专项经费	50,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
财政贴息	500,000.00		与收益相关
技术局专利资助奖励	15,000.00		与收益相关
合计	565,000.00		

6.47 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,029,517.35	4,918,927.82	1,029,517.35
其中：固定资产处置损失	1,029,517.35	4,918,927.82	1,029,517.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
捐赠支出		100,000.00	
罚款支出	6,391,654.32	18,733,458.52	6,391,654.32
非常损失		4,505,859.49	
其他	391,244.86	512,381.76	391,244.86
合计	7,812,416.53	28,770,627.59	7,812,416.53

6.48 所得税费用

6.48.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	87,792,892.53	91,030,224.52
递延所得税费用	-17,600,733.49	-108,024,209.70
合计	70,192,159.04	-16,993,985.18

6.48.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	182,081,072.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,312,160.87
子公司适用不同税率的影响	-44,128,279.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-11,087,652.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,041,287.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	90,054,643.08
所得税费用	70,192,159.04

6.49 现金流量表项目

6.49.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的利息收入	84,557,928.37	69,674,173.89
收到的其他外部单位往来款	455,674,927.68	255,110,228.60
收到的票据保证金及银行存款质押	895,792,799.48	
收到的政府补助	565,000.00	15,800,000.00
合 计	1,436,590,655.53	340,584,402.49

6.49.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的手续费	45,729,387.30	26,134,312.28
付现的销售管理费用	79,050,867.25	38,304,671.41
支付的票据保证金及银行存款质押	539,447,381.61	254,152,285.65
合 计	664,227,636.16	318,591,269.34

6.49.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的融资租赁款		100,000,000.00
收到的其他单位借款	911,000,000.00	
合 计	911,000,000.00	100,000,000.00

6.49.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的融资租赁款	279,222,479.39	478,690,636.16
支付的回购股权款		32,201,836.80
归还其他单位借款	532,000,000.00	
合 计	811,222,479.39	510,892,472.96

6.50 现金流量表补充资料

6.50.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,888,913.43	87,232,711.70
加：资产减值准备	232,515,194.63	34,790,196.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧	312,645,300.98	213,946,728.33
无形资产摊销	115,344,096.31	21,091,992.37
长期待摊费用摊销	18,395,783.76	14,026,499.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	330,432.43	2,999,722.94
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用	299,417,893.68	373,349,621.85
投资损失	-44,724,422.51	-122,920,329.79
递延所得税资产减少	-17,600,733.49	-108,024,209.70
递延所得税负债增加		
存货的减少	404,012,337.18	-77,139,734.52
经营性应收项目的减少	-136,512,430.51	265,365,296.02
经营性应付项目的增加	431,352,938.28	-364,487,418.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,727,065,304.17	340,231,076.80
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	750,572,650.08	1,048,071,369.28
减：现金的期初余额	1,048,071,369.28	1,108,835,485.60
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	-297,498,719.20	-60,764,116.32

6.50.2 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	750,572,650.08	1,048,071,369.28
其中：库存现金	1,636,307.63	5,225,594.74
可随时用于支付的银行存款	219,935,458.19	567,058,060.19
可随时用于支付的其他货币资金	529,000,884.26	475,787,714.35
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、年末现金及现金等价物余额	750,572,650.08	1,048,071,369.28
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		

6.72 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,689,292,472.03	其中 1,569,292,472.03 元为票据保证金，120,000,000.00 元为本公司在宁夏银行及恒丰银行西安分行贷款的质押物

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	167,623,073.19	蒋家河煤矿采矿权，为本公司在工行彬县支行贷款的抵押物
合计	1,856,915,545.22	

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		注册资本 (万元)
				直接	间接	
彬县华彬精煤有限公司	彬县	彬县	煤炭的采购、销售、洗选、物流	100.00	100.00	2,000.00
陕西华彬龙能新能源科技有限公司	咸阳市	咸阳市	研发锂离子电池正极材料、电解液、锂离子电池、动力及储能离子电池组；	100.00	100.00	30,000.00
咸阳华彬化工材料有限公司	咸阳市	咸阳市	过氧化二苯甲酰、NN 二甲基苯胺生产及销售	100.00	100.00	300.00
咸阳天喜建材有限责任公司	咸阳市	咸阳市	建材销售	100.00	100.00	6,000.00
陕西华彬置业有限公司	西安市	西安市	房地产	100.00	100.00	10,000.00
内蒙古华彬能源有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	煤矿机械设备销售	100.00	100.00	50,000.00
咸阳市民盈置业有限公司	咸阳市	咸阳市	房地产开发、销售、酒店业投资开发	100.00	100.00	1,008.00
咸阳彬源洁净煤有限责任公司	咸阳市	咸阳市	煤炭零售	81.00	81.00	600.00
陕西华彬雅店煤业有限公司	彬县	彬县	煤炭生产及零售	70.00	70.00	30,000.00
陕西华彬煤业股份有限公司	咸阳市	咸阳市	煤炭零售	65.00	65.00	100,000.00
咸阳彬煤实业有限公司	咸阳市	咸阳市	煤炭零售	60.00	60.00	1,000.00
大连华彬实业有限公司	大连市	大连市	煤炭批发	100.00	100.00	2,000.00
陕西煤化能源有限公司	咸阳市	咸阳市	煤化工	92.552	92.552	150,000.00
陕西华彬莲花温泉酒店有限公司	宝鸡	宝鸡	服务业	51.98	51.98	21,000.00

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
陕西华彬煤业股份有限公司	35.00	61,524,001.13		1,012,169,707.51
陕西煤化能源有限公司	7.448	-5,989,397.44		86,174,651.07

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西华彬煤业	5,034,351,398.82	3,171,817,155.57	8,206,168,554.39	4,620,050,084.55	694,205,019.81	5,314,255,104.36

子公司名称	年末余额					
股份有限公司						
陕西煤化能源有限公司	795,235,896.47	5,739,262,617.74	6,534,498,514.21	5,211,561,179.75	165,920,000.00	5,377,481,179.75

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西华彬煤业股份有限公司	4,671,226,024.20	3,386,182,521.19	8,057,408,545.39	4,799,820,741.11	545,438,641.83	5,345,259,382.94
陕西煤化能源有限公司	898,129,575.44	5,503,104,319.82	6,401,233,895.26	4,716,012,998.39	447,787,377.66	5,163,800,376.05

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量	营业收入	净利润	经营活动现金流量
陕西华彬煤业股份有限公司	1,414,103,399.27	175,782,860.38	980,475,079.26	1,101,388,869.54	-110,947,313.84	226,718,705.11
陕西煤化能源有限公司	746,139,987.91	-80,416,184.75	49,821,008.05	269,682,959.66	-227,357,194.42	307,708,713.39

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西华电瑶池发电有限公司	咸阳市	咸阳市	发电	45.00	45.00	权益法
湖北华彬下沟煤炭运销有限公司	江陵县	江陵县	煤炭销售	30.00	30.00	权益法
华彬能源湖北有限公司	孝感市	孝感市	煤炭销售	30.00	30.00	权益法
陕西西平物流有限责任公司	西安市	西安市	煤炭集运站建设、经营及管理；煤炭销售业务的咨询	24.59	24.59	权益法

7.3 合并报表范围的变化

本公司下属子公司陕西华彬置业处置其子公司陕西秦渭房地产有限公司、下属子公司陕西华彬龙能新能源科技有限公司处置其子公司因迪能源(苏州)有限公司,导致报告期内合并范围发生变化。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.2 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西泰格瑞贸易有限公司	同一股东控制

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西泰格瑞贸易有限公司	采购商品	173,337,153.42	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西泰格瑞贸易有限公司	销售商品	1,729,600,101.79	

8.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
陕西泰格瑞贸易有限公司	108,000,000.00	2016.9.28		

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
陕西泰格瑞贸易有限公司	147,495,150.51			
合计	147,495,150.51			
其他应收款:				
陕西泰格瑞贸易有限公司	108,144,002.88			
合计	108,144,002.88			

8.5.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
陕西泰格瑞贸易有限公司	282,165,119.91	
合计	282,165,119.91	
预收款项:		
陕西泰格瑞贸易有限公司	229,375,698.99	
合计	229,375,698.99	

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陕西泰格瑞贸易有限公司	1,036,203.30	
合计	1,036,203.30	

9、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司期末对外提供担保情况：

金融机构	借款主体	总额（万元）	担保方式	担保时间
进出口银行陕西省分行	陕西东岭物资有限公司	90,000.00	彬煤担保+土地抵押	2015.9-2017.9
民生银行西安分行	陕西东岭锌业有限公司	3,000.00	彬煤担保	2016.6-2017.6
农行彬县支行	陕西华彬煤业股份有限公司	29,300.00	东岭工贸、彬煤担保	2016.5-2017.5
恒丰银行西安分行	陕西鸿盛实业有限公司	6,000.00	彬煤保证担保	2016.1-2017.1
农行宝鸡分行	宝鸡八方山铅锌矿业有限责任公司	3,000.00	彬煤保证担保	2016.4-2017.4
农行宝鸡分行	陕西东岭锌业有限公司	22,310.00	彬煤保证担保	2016.4-2017.4
恒丰银行西安分行	陕西东岭物资有限公司	20,000.00	彬煤保证担保	2016.12-2017.12
西安银行城东支行	陕西东岭物资有限公司	27,381.00	东岭工贸、彬煤担保、东岭冶炼	2016.11-2017.11
建行彬县支行	陕西华彬煤业股份有限公司	32,000.00	彬煤保证担保	2016.9-2019.10
恒丰银行西安分行	陕西华彬煤业股份有限公司	20,000.00	彬煤保证担保	2016.2-2017.4
农银租赁	陕西华彬煤业股份有限公司	7,087.64	彬煤保证担保	2013.3-2018.3
恒丰银行西安分行	陕西鸿盛实业有限公司	4,500.00	彬煤保证担保	2016.9-2017.9
兰州中信	兰州东岭有限公司	15,000.00	彬煤保证担保	2016.2-2017.2
齐商银行	陕西东岭物资有限公司	8,000.00	彬煤保证担保	2016.6-2017.6
民生银行青岛分行	陕西东岭工贸有限公司	30,000.00	彬煤保证担保	2016.3-2017.3
农行宝鸡分行	陕西东岭工贸有限公司	10,500.00	彬煤保证担保	2016.4-2017.4
中行宝鸡分行	陕西东岭工贸有限公司	50,000.00	彬煤保证担保	2016.3-2019.3
西安银行大学南路支行	陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	20,000.00	彬煤保证担保	2016.10-2017.10
长城国兴融资租赁	韩城市添工冶金有限责任公司	30,000.00	彬煤保证担保	2015.12-2018.12
秦农银行高新支行	陕西煤化能源有限公司	30,000.00	彬煤担保+东岭工贸担保	2015.12-2018.12
西安银行股份有限公司电子城支行	陕西万晟通实业有限公司	6,000.00	彬煤担保+华彬煤业担保	2016.12-2018.12
浙商银行西安分行	陕西华彬煤业股份有限公司	13,500.00	彬煤担保+东岭工贸担保	2016.8-2017.8
交通银行咸阳分行	陕西华彬煤业股份有限公司	19,800.00	彬煤担保+东岭物资担保	2016.5-2017.5
民生银行西安分行	陕西华彬煤业股份有限公司	30,000.00	彬煤担保+东岭物资担保	2016.3-2017.3
宁夏银行西安长安路支行	陕西华彬煤业股份有限公司	5,000.00	彬煤担保+东岭工贸担保	2016.12-2017.12
中国银行彬县支行	陕西华彬煤业股份有限公司	10,000.00	彬煤担保+东岭工贸担保	2016.12-2017.12

金融机构	借款主体	总额(万元)	担保方式	担保时间
	司			
长安银行彬县支行	彬县煤炭有限责任公司	26,000.00	煤化能源担保+东岭工贸担保+土地抵押	2016.12-2018.8
恒丰银行西安分行	咸阳彬煤实业有限公司	1,000.00	煤业担保+东岭物资担保	2016.9-2017.9
恒丰银行西安分行	陕西万晟通实业有限公司	1,500.00	煤业担保+东岭物资担保	2016.10-2017.10
合计		570,878.64		

10、资产负债表日后事项

截止 2017 年 4 月 20 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项

11、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,997,791.12	100.00	1,341,266.53	7.00	41,656,524.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	42,997,791.12	100.00	1,341,266.53	7.00	41,656,524.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	128,655,374.67	100.00	4,746,198.45	3.69	123,909,176.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	128,655,374.67	100.00	4,746,198.45	3.69	123,909,176.22

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,706,390.78		
1 至 2 年	13,412,665.31	1,341,266.53	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	18,119,056.09	1,341,266.53	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	24,878,735.03		
合 计	24,878,735.03		

12.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 3,404,931.92 元。

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
咸阳彬煤实业有限公司	货款	23,632,059.06	1 年以内	54.96	
宁波景隆铝业有限公司	货款	10,000,000.00	1 年以内、1-2 年	23.26	600,000.00
咸阳秦能电力有限责任公司	货款	7,412,665.31	1-2 年	17.24	741,266.53
咸阳彬源洁净煤有限责任公司	货款	1,246,675.97	1-2 年	2.90	
彬县电力有限责任公司	货款	706,390.78	1 年以内	1.64	
合 计		42,997,791.12		100.00	1,341,266.53

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	778,295,727.33	4.80	123,563,917.25	0.76	654,731,810.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,421,234,781.03	95.20	444,165,086.87	2.74	14,977,069,694.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,199,530,508.36	100.00	567,729,004.12	3.50	15,631,801,504.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,446,964,504.01	100.00	364,367,282.98	2.36	15,082,597,221.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,446,964,504.01	100.00	364,367,282.98	2.36	15,082,597,221.01

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华宇延祥国际投资有限公司	345,727,364.05	69,145,472.81	20.00	
陕西鸿盛实业有限公司	272,092,222.22	54,418,444.44	20.00	
陕西国润置业有限责任公司	160,476,141.06			已出具抵账协议
合计	778,295,727.33	123,563,917.25	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,156,434.83		
1至2年	168,094,144.86	16,809,414.49	10.00
2至3年	53,533,685.77	16,060,105.73	30.00
3至4年	51,717,365.62	25,858,682.81	50.00
4至5年	61,462,240.13	49,169,792.10	80.00
5年以上	336,267,091.74	336,267,091.74	100.00
合计	685,230,962.95	444,165,086.87	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	14,736,003,818.08		
合计	14,736,003,818.08		

12.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 203,361,721.14 元；

12.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方	14,736,003,818.08	13,939,171,180.57
借款	1,433,279,406.71	1,477,880,885.85
备用金	30,247,283.57	29,912,437.58
合计	16,199,530,508.36	15,446,964,504.01

12.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陕西煤化能源有限公司	往来款	4,422,198,380.55	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	27.30	
内蒙古华彬能源有限公司	往来款	3,894,480,215.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	24.04	
陕西华彬雅店煤业有限公司	往来款	2,966,170,539.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	18.31	
陕西华彬置业有限公司	往来款	1,315,261,198.64	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	8.12	
西安中锦房地产开发有限公司	往来款	749,605,079.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.63	
合计		13,347,715,414.32	-	82.40	

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,511,434,594.02		3,511,434,594.02	3,381,434,594.02		3,381,434,594.02
对联营、合营企业投资	260,403,281.73	10,000,000.00	250,403,281.73	227,208,150.10	10,000,000.00	217,208,150.10
合计	3,771,837,875.75	10,000,000.00	3,761,837,875.75	3,608,642,744.12	10,000,000.00	3,598,642,744.12

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
彬县华彬精煤有限公司	20,000,000.00	130,000,000.00		150,000,000.00		
陕西华彬龙能新能源科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
咸阳华彬化工材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
咸阳天喜建材有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
陕西华彬置业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
内蒙古华彬能源有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
咸阳民盈置业有限公司	10,080,000.00			10,080,000.00		
咸阳彬源洁净煤有限责任公司	4,860,000.00			4,860,000.00		
陕西华彬雅店煤业有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
陕西华彬煤业股份有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
咸阳彬煤实业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
大连华彬实业有限公司	20,056,594.02			20,056,594.02		
陕西煤化能源有限公司	1,388,280,000.00			1,388,280,000.00		
陕西万晟通实业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
陕西华彬莲花温泉酒店有限公司	109,158,000.00			109,158,000.00		
合计	3,381,434,594.02	130,000,000.00		3,511,434,594.02		

12.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
陕西华电瑶池发电有限公司	175,610,077.36			40,914,917.21		
与西安德圣合作“水岸清城”房产开发项目	10,000,000.00					
湖北华彬下沟煤炭运销有限公司	14,442,959.90			450,014.68		
华彬能源湖北有限公司	5,937,847.93			-259,116.98		
陕西西平物流有限责任公司	17,217,264.91			-6,456,654.62		
陕西万晟通实业有限公司	4,000,000.00					
合计	227,208,150.10			34,649,160.29		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
陕西华电瑶池发电有限公司				216,524,994.56	
与西安德圣合作“水岸清城”房产开发项目				10,000,000.00	10,000,000.00
湖北华彬下沟煤炭运销有限公司	1,454,028.66			13,438,945.93	
华彬能源湖北有限公司				5,678,730.95	
陕西西平物流有限责任公司				10,760,610.29	
陕西万晟通实业有限公司				4,000,000.00	
合计	1,454,028.66			260,403,281.73	10,000,000.00

12.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,801,443,534.19	1,414,103,399.27	1,459,892,871.92	1,101,388,869.54
其他业务	9,455,655.54	6,932,432.80	9,455,655.54	6,930,880.92
合 计	1,810,899,189.73	1,421,035,832.07	1,469,348,527.46	1,108,319,750.46

12.5 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	511,141.64	445,327,421.16
权益法核算的长期股权投资收益	34,649,160.29	66,858,216.59
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,993,071.82	27,911,333.33
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	34,275,452.63	38,210,035.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-40,000,000.00	
银行理财产品产生的投资收益	3,794.79	579,863.02
合 计	34,432,621.17	578,886,869.92



编号:0 02877916

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区北京市海淀区青云里满庭芳园
小区9号楼青云当代大厦22层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业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。）



在线扫码获取详细信息

再次复印无效

登记机关



2017年02月17日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO.006799

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》记载事项发生变更, 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》。



中华人民共和国财政部制

再次复印无效



会计师事务所 执业证书

名称:	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	郝树平
办公场所:	北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010170
注册资本(出资额):	1240万元
批准设立文号:	京财会许可[2012]0084号
批准设立日期:	2012-09-28



证书序号：000110

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，

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

证书号：22

发证时间：二〇一〇年一月十九日

证书有效期至：二〇一九年一月十九日



再次复印无效



姓 名 袁心蕊
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1990-03-23
Date of birth _____
工作单位 迪安联·陕西分所
Working unit _____
身份证号码 226311199003235123
Identity card No. _____



证书编号: 110101705061
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

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 月 日
/y /m /d

再次复印无效



姓名 李华林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-07-09
Date of birth
工作单位 陕西兴合会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 411521198507096033
Identity card No.



证书编号: 610000281353
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇六年十二月二十九日
Date of issuance y m d

再次复印无效

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所
事务所
CPAs



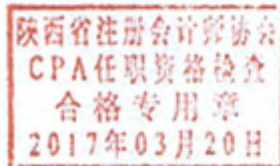
同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
事务所
CPAs



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 月 日
y m d