

资产负债表

编制单位：贵州燃气投资控股(集团)有限公司

2017年6月30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:				流动资产:			
货币资金	1	3,345,683,581.17	2,331,433,338.53	短期借款	73		
应收票据	2			△向中央银行借款	74	5,391,093,478.00	4,425,326,140.12
应收账款	3			△吸收存款及同业存放	75		
△应收利息	4			△买入资金	76	167,464,885.87	146,253,228.61
△应收股利	5	10,479,190.74	10,479,190.74	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77		
预付款项	6			衍生金融资产	78		
应收利息	7	3,500,127,322.40	2,672,516,752.25	应收票据	79	581,079,175.08	876,777,319.16
应收股利	8	1,781,917,916.82	1,956,643,276.15	应付账款	80	3,526,894,341.21	2,942,527,767.90
预付款项	9	655,336,785.69	594,768,435.53	预收款项	81	590,360,580.02	516,698,097.38
应付账款	10			△卖出回购金融资产款	82		
预收款项	11			△应付手续费及佣金	83		28,790,893.08
应付账款	12			应付职工薪酬	84	623,272,416.85	555,973,581.29
应付利息	13			其中: 应付工资	85	295,551,284.92	257,650,497.92
应付股利	14			其中: 应付福利费	86	1,588,524.18	1,594,490.18
其他应付款	15	1,248,207,025.74	1,413,050,960.62	其中: 职工奖励及福利基金	88	-5,016.00	
△买入返售金融资产	16			应交税费	89	204,320,304.81	318,900,830.21
存货	17	2,989,439,588.50	2,137,936,938.57	其中: 应交税金	90	206,169,858.18	280,128,903.91
其中: 原材料	18	1,396,283,581.50	681,737,715.14	应付利息	91	181,508,846.65	48,943,007.59
库存商品(产成品)	19	559,805,727.48	500,499,495.32	应付股利	92	166,658,974.37	107,795.49
划分为持有待售的资产	20			其他应付款	93	2,651,608,979.28	3,040,952,134.69
一年内到期的非流动资产	21	41,000,000.00	55,200,000.00	△应付分保账款	94		
其他流动资产	22	151,658,227.19	118,487,526.10	△保险合同准备金	95		
流动资产合计	23	13,723,849,638.25	11,290,325,408.49	△代理买卖证券款	96		
非流动资产:	24			△代理承销证券款	97		
△发放贷款及垫款	25	212,673,547.11	173,985,383.86	划分为持有待售的负债	98		
可供出售金融资产	26	1,452,385,158.92	1,452,385,158.92	一年内到期的非流动负债	99	2,204,148,060.82	2,130,382,786.12
持有至到期投资	27			其他流动负债	100	16,423,410,042.96	15,146,633,581.64
长期股权投资	28	1,110,734,895.38	1,094,070,424.74	长期借款	102	3,345,195,565.38	2,797,575,565.38
投资性房地产	29	35,711,796.15	35,818,750.19	应付债券	103	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
固定资产	30	21,065,000,907.74	20,364,170,537.77	长期应付款	104	520,113,028.30	492,218,105.88
无形资产	31	9,663,803,014.07	9,362,610,908.17	专项应付款	105	1,833,371,668.91	1,846,453,338.66
减: 累计折旧	32	11,401,257,887.67	11,001,539,629.60	预计负债	106	1,012,593,378.41	1,052,849,292.62
固定资产减值准备	33	98,783,020.35	98,783,020.35	递延收益	107	62,959,953.65	11,025,000.00
在建工程	34	11,302,474,867.32	10,902,776,609.25	递延所得税负债	108	134,124,986.55	151,675,127.65
工程物资	35	4,088,439,197.89	4,545,483,750.42	其他非流动负债	109	141,243,243.22	132,785,626.30
固定资产清理	36	9,848,849.69	10,716,304.81	其中: 特准储备基金	110		
生产性生物资产	37	3,128.46	4,514,712.66	非流动负债合计	111	8,552,601,774.42	7,984,582,056.49
油气资产	38			负债合计	112	24,976,011,817.38	23,131,215,638.13
无形资产	39	5,195,728.28	2,490,761,706.17	所有者权益(或股东权益):	113		
开发支出	40	2,475,134,687.80	242,718.45	实收资本(或股本)	114	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
商誉	41	1,355,072.78	154,548,653.51	国有资本	115	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68
长期待摊费用	42	182,593,261.63	70,513,986.03	其中: 国有法人资本	116		
递延所得税资产	43	65,580,157.79	481,538,953.21	集体资本	117		
其他非流动资产	44	481,463,799.04	172,365,119.78	民營资本	118		
其他非流动资产	45			其中: 个人资本	119		
其中: 特准储备物资	46			外债资本	120		
非流动资产合计	47	21,589,224,699.78	21,589,751,222.00	其中: 已归还投资	121		
	48			其他权益工具	122		
	49			其中: 优先股	123		
	50			永续债	124		
	51			资本公积	125		
	52			减: 库存股	126		
	53			其他综合收益	127		
	54			其中: 外币报表折算差额	128	1,543,019,105.29	1,491,138,913.92
	55			专项储备	129		
	56			盈余公积	130		
	57			其中: 法定公积金	131	1,391,303,762.05	1,357,691,218.69
	58			任意盈余公积	132	4,506,654,592.56	4,304,603,625.98
	59			储备基金	133		
	60			= 企业发债基金	134		
	61			= 利润归还投资	135		
	62			△一般风险准备	136		
	63			未分配利润	137		
	64			归属于母公司所有者权益合计	138	1,391,303,762.05	1,357,691,218.69
	65			*少数股东权益	139	4,506,654,592.56	4,304,603,625.98
	66			所有者权益(或股东权益)合计	140	5,830,407,928.09	5,444,637,366.38
	67			负债和所有者权益(或股东权益)总计	141	267,172,025.61	151,729,280.87
	68				142	168,980,443.28	168,980,443.28
	69				143		
	70				144		
	71						
	72	35,332,054,338.04	32,880,276,630.49				

单位负责人: 张新印

主管财务负责人: 张新印

会计机构负责人: 张新印

报告编制人: 张新印



张新印

利 润 表

企财02表

2017年6月

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	18,617,783,313.92	8,100,085,145.63		31	3,224,866.88	437,359.99
其中：营业收入	2	18,607,255,926.32	8,091,384,098.49	其中：非流动资产处置利得	32		
△利息收入	3	10,356,632.90	8,610,518.84	非货币性资产交换利得	33	167,980,984.77	61,106,294.06
△已赚保费	4			政府补助	34		
△手续费及佣金收入	5	170,754.70	90,528.30	债务重组利得	35		
二、营业总成本	6	18,146,200,369.38	8,176,467,568.81	减：营业外支出	36	61,868,929.79	5,985,620.33
其中：营业成本	7	16,505,927,556.61	7,255,192,417.55	其中：非流动资产处置损失	37		
△利息支出	8	1,034,206.00	433,277.85	非货币性资产交换损失	38		
△手续费及佣金支出	9	128,973.67	80,665.90	债务重组损失	39	611,916,012.21	4,845,669.97
△退保金	10			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40	173,909,645.95	37,248,665.98
△赔付支出净额	11			减：所得税费用	41	438,006,366.26	-32,402,996.01
△提取保险合同准备金净额	12			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42	21,124,733.82	-57,126,777.31
△保单红利支出	13			归属于母公司所有者的净利润	43	416,881,632.44	24,723,781.30
△分保费用	14			*少数股东损益	44	-1,389,000.00	4,000.00
营业税金及附加	15	240,532,924.71	100,106,103.62	六、其他综合收益的税后净额	45	-1,389,000.00	4,000.00
销售费用	16	136,639,723.05	131,741,961.43	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	46	-1,392,000.00	4,000.00
管理费用	17	673,323,012.31	422,200,511.81	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	47	3,000.00	
其中：研究与开发费	18	22,356,596.32	16,076,252.07	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	48		
财务费用	19	333,087,810.93	257,866,789.55	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	49		
其中：利息支出	20	325,346,530.07	252,388,352.23	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	50		
利息收入	21	20,127,267.94	20,164,728.88	2.可供出售金融资产公允价值变动损益	51		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-166,212.25	-229,888.85	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	52		
资产减值损失	23	255,526,162.10	8,845,841.10	4.现金流量套期损益的有效部分	53		
其他	24			5.外币财务报表折算差额	54	436,617,366.26	-32,398,996.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			七、综合收益总额	55	20,044,219.14	-57,123,532.11
投资收益（损失以“-”号填列）	26	18,542,010.62	-632,013.89	归属于母公司所有者的综合收益总额	56	416,573,147.12	24,724,536.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	15,664,470.84	-7,815,331.67	*归属于少数股东的综合收益总额	57		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			八、每股收益：	58		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	490,124,955.16	-77,014,437.07	基本每股收益	59		
加：营业外收入	30	183,659,986.84	87,845,727.37	稀释每股收益	60		



编制单位：贵州盘江投资控股(集团)有限公司

报表填制人：

会计机构负责人：

主管财务负责人：

单位负责人：



覃常书

现金流量表

企财03表
金额单位：元

2017年6月

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	38,900.00	-36,564.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	11,343,139,265.73	3,328,328,828.48	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	21,211,657.26	-4,685,670.09	收到其他与投资活动有关的现金	32	615,166.05	1,449,877.02
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	2,744,100.28	2,367,661.35
△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	236,706,364.31	237,059,377.37
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	23,000,000.00	77,167,771.38
△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		84,453,474.89
△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	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	10,416,900.02	5,477,641.84
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	10,527,387.60	8,731,319.37	投资活动现金流出小计	39	270,123,264.33	404,158,265.48
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-267,379,164.05	-401,790,604.13
△回购业务资金净增加额	12	-28,790,893.08	19,383,000.00	三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13	11,542,660.42	16,021,128.43	吸收投资收到的现金	42	2,000,000.00	82,557,771.38
收到其他与经营活动有关的现金	14	186,600,332.79	94,718,749.08	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	11,544,230,410.72	3,462,497,355.27	取得借款所收到的现金	44	3,845,410,653.39	2,151,810,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	7,533,547,005.02	2,425,618,561.35	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17	24,060,248.09	-239,282,003.87	收到其他与筹资活动有关的现金	46	10,700,000.00	2,314,059.21
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	886,757,880.24	-614,508,866.26	筹资活动现金流入小计	47	3,858,110,653.39	2,236,681,830.59
△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	2,590,406,300.58	2,418,487,819.99
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	481,354.74	-98,748.23	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	174,180,488.04	265,561,971.58
△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		1,006,844.45
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,561,088,378.63	1,230,346,020.20	支付其他与筹资活动有关的现金	51	11,591,101.98	6,150,391.84
支付的各项税费	23	1,069,314,717.86	432,629,443.17	筹资活动现金流出小计	52	2,776,177,890.60	2,690,200,183.41
支付其他与经营活动有关的现金	24	350,701,756.61	313,888,636.14	筹资活动产生的现金流量净额	53	1,081,932,762.79	-453,518,352.82
经营活动现金流出小计	25	11,425,951,341.19	3,548,593,042.50	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	188,363.12	295,031.39
经营活动产生的现金流量净额	26	118,279,069.53	-86,095,687.23	五、现金及现金等价物净增加额	55	933,021,031.39	-941,109,612.79
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	2,232,467,694.15	2,606,083,121.50
收回投资收到的现金	28	1,000,000.00		六、期末现金及现金等价物余额	57	3,165,488,725.54	1,664,973,508.71
取得投资收益收到的现金	29	1,090,034.23	954,348.33		58		



单位负责人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

报表填制人：

覃蓓若

合并所有者权益变动表

2017年1-6月

编制单位：贵州盘江投资控股(集团)有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类别：未经审计

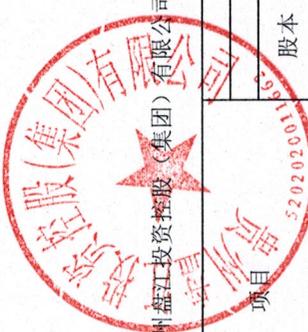
项目	本期												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	120,402.81				149,113.89		-6,896.44	15,172.93	16,898.04		135,769.12	544,445.74	974,906.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	120,402.81				149,113.89		-6,896.44	15,172.93	16,898.04		135,769.12	544,445.74	974,906.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,188.02		111.55	11,544.27			3,361.26	38,595.06	58,800.15
（一）综合收益总额							-108.05				2,112.48	41,657.31	43,661.74
（二）所有者投入和减少资本					5,188.02		219.60	-0.48			1,248.78	5,050.84	11,706.76
1.所有者投入资本					5,188.02							5,050.84	10,238.86
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他							219.60	-0.48			1,248.78	-16,655.12	1,467.90
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备提取和使用								11,544.75				8,542.02	20,086.77
1.本年提取								17,099.65				10,757.74	27,857.38
2.本年使用								5,554.89				2,215.72	7,770.61
（六）其他													
四、本期末余额	120,402.81				154,301.91		-6,784.89	26,717.20	16,898.04		139,130.38	583,040.79	1,033,706.25

单位负责人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

报表填制人：



张任



	上期														
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	120,402.81					138,116.72				15,483.30	16,898.04		135,924.51	518,307.26	922,980.47
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	120,402.81					138,116.72				15,483.30	16,898.04		135,924.51	518,307.26	922,980.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					0.32					6,237.17			-5,778.34	19,371.40	19,830.55
（一）综合收益总额					0.32								-5,778.34	2,472.45	-3,239.90
（二）所有者投入和减少资本													-65.66	14,226.24	14,160.58
1.所有者投入资本														14,300.00	14,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他													-65.66	-73.76	-139.42
（三）利润分配														-693.96	-693.96
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-693.96	-693.96
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
（五）专项储备提取和使用										6,237.17				3,366.67	9,603.84
1.本年提取										16,939.09				10,035.14	26,974.24
2.本年使用										10,701.93				6,668.47	17,370.40
（六）其他															
四、本期末余额	120,402.81					138,116.72				21,720.47	16,898.04		130,146.16	537,678.66	942,811.02

单位负责人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

报表填制人：



[Handwritten signature]

资产负债表

编制单位：贵州盘江煤电控股(集团)有限公司(母公司) 2017年5月30日 金额单位：元

项目	期末余额	年初余额	行次	期末余额	年初余额	行次
流动资产：						
货币资金	1,580,116,270.81	709,150,374.80	73	1,796,000,000.00	1,627,000,000.00	74
△结算备付金						75
△拆出资金						76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,479,190.74	10,479,190.74	77			77
衍生金融资产						78
应收票据	7,000,000.00	5,000,000.00	79	160,000,000.00	220,000,000.00	80
应收账款	32,114.00	13,276.00	81	37,928,447.74	44,798,917.75	81
预付账款	500,000.00	3,046,165.00	82	15,569,177.50	13,821,222.50	82
△应收保费						83
△应收分保账款						84
△应收分保准备金						85
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00	86	32,035,991.29	31,443,250.27	86
其他应收款	1,398,985,403.46	1,584,325,390.39	87	27,440,444.68	27,281,787.28	87
△买入返售金融资产						88
存货	17,288,808.06	21,940,253.75	89	-167,257.22	309,784.46	89
其中：原材料						90
库存商品(产成品)		5,286.90		-205,385.60	304,131.56	91
划分为持有待售的资产						92
一年内到期的非流动资产	365,000,000.00	162,000,000.00	93	1,500,000,000.00	23,080,022.22	93
其他流动资产	1,109,429.50	1,109,429.50	94	372,502,218.15	338,983,705.52	94
流动资产合计	3,480,511,216.57	2,607,064,080.18	95			95
非流动资产：						
△发放贷款及垫款						96
可供出售金融资产						97
持有至到期投资	304,933,243.00	304,933,243.00	98	2,009,636,000.02	1,909,029,000.04	98
长期应收款						99
长期股权投资	7,824,629,689.51	7,824,525,395.63	100	4,564,414,577.48	4,208,465,902.76	100
投资性房地产						101
固定资产	270,790,027.18	270,790,027.18	102			102
减：累计折旧	176,477,096.74	169,475,533.99	103	1,779,500,000.00	790,000,000.00	103
固定资产净值	93,981,782.11	101,314,493.19	104	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	104
减：固定资产减值准备	7,460,692.71	7,460,692.71	105	250,193,026.41	267,932,406.35	105
固定资产净额	86,521,089.40	93,853,800.48	106	101,145,489.36	98,366,946.66	106
在建工程	160,511,464.14	145,929,385.14	107			107
工程物资						108
固定资产清理						109
生产性生物资产						110
油气资产						111
无形资产	74,010,111.98	75,046,595.90	112			112
开发支出						113
商誉						114
长期待摊费用	85,880.00	114,500.00	115	3,633,036,515.57	2,658,499,352.81	115
递延所得税资产	2,890,257.27	2,890,257.27	116	8,197,453,983.05	6,866,965,255.57	116
其他非流动资产						117
非流动资产合计	11,931,092,957.87	11,034,357,277.69	118	1,204,028,142.68	1,204,028,142.68	118
其中：特准储备物资						119
非流动资产合计						120
所有者权益(或股本)：						
实收资本(或股本)	114,500.00	114,500.00	121	3,633,036,515.57	2,658,499,352.81	121
国有资本	2,890,257.27	2,890,257.27	122	8,197,453,983.05	6,866,965,255.57	122
其中：国有法人资本						123
集体资本						124
民间资本						125
其中：个人资本						126
外币资本						127
减：已归还投资						128
实收资本(或股本)净额						129
其他权益工具						130
其中：优先股						131
永续债						132
资本公积	8,453,581,745.30	8,417,293,177.42	133	715,461,963.43	758,215,083.43	133
减：库存股						134
其他综合收益						135
其中：外币报表折算差额						136
专项储备						137
盈余公积						138
其中：法定公积金						139
任意公积金						140
储备基金						141
=企业发展基金						142
=合同准备投资						143
△一般风险准备						144
未分配利润	1,818,737,394.15	2,229,119,607.36	145	1,818,737,394.15	2,229,119,607.36	145
归属于母公司所有者权益合计	3,736,639,868.82	4,187,382,002.03	146	3,736,639,868.82	4,187,382,002.03	146
*少数股东权益						147
所有者权益(或股本)合计	11,931,092,957.87	11,034,357,277.69	148	11,931,092,957.87	11,034,357,277.69	148
负债和所有者权益(或股本)合计						

单位负责人： 主管财务负责人： 会计机构负责人： 报表填制人：



利润表

企财02表
金额单位：元

2017年6月

编制单位：贵州盘江投资控股(集团)有限公司

项	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	166,796,166.49	143,051,458.83			31		
其中：营业收入	2	166,796,166.49	143,051,458.83		其中：非流动资产处置利得	32		
△利息收入	3				非货币性资产交换利得	33	25,000.02	
△已赚保费	4				政府补助	34		
△手续费及佣金收入	5				债务重组利得	35	2,500,866.33	3,972,056.74
二、营业总成本	6	603,075,545.30	212,590,723.34		减：营业外支出	36	19,008.27	
其中：营业成本	7	119,626,138.41	96,932,723.43		其中：非流动资产处置损失	37		
△利息支出	8				非货币性资产交换损失	38		
△手续费及佣金支出	9				债务重组损失	39	-410,384,761.46	-80,503,355.83
△退保金	10				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	40	8,483.67	51,896.13
△赔付支出净额	11				减：所得税费用	41	-410,393,245.13	-80,555,251.96
△提取保险合同准备金净额	12				五、净利润(净亏损以“-”号填列)	42	-410,393,245.13	-80,555,251.96
△保单红利支出	13				归属于母公司所有者的净利润	43		
△分保费用	14				*少数股东损益	44	-289,000.00	
营业税金及附加	15	6,914,869.48	379,087.42		六、其他综合收益的税后净额	45	-289,000.00	
销售费用	16	517,409.41	409,730.71		(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	46	-289,000.00	
管理费用	17	62,578,832.24	-17,434,071.07		其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	47		
其中：研究与开发费	18	4,119,679.98	2,299,912.12		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	48		
财务费用	19	178,238,295.76	132,303,252.85		(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	49		
其中：利息支出	20	173,928,677.27	126,694,426.33		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	50		
利息收入	21	1,499,351.80	1,302,912.07		2.可供出售金融资产公允价值变动损益	51		
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	52		
资产减值损失	23	235,200,000.00			4.现金流量套期损益的有效部分	53		
其他	24				5.外币财务报表折算差额	54	-410,682,245.13	-80,555,251.96
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	25				七、综合收益总额	55	-410,682,245.13	-80,555,251.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	26,857,413.88	-8,910,000.00		归属于母公司所有者的综合收益总额	56		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	27	26,857,413.88	-8,910,000.00		*归属于少数股东的综合收益总额	57		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28				八、每股收益：	58		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29	-409,421,964.93	-78,449,264.51		基本每股收益	59		
加：营业外收入	30	1,538,069.80	1,917,965.42		稀释每股收益	60		



单位负责人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

报表填制人：



覃常南

现金流量表

金额单位：元

2017年6月

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
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	10,000.00	
2	120,242,690.20	127,061,876.61	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
4			投资活动现金流入小计	33	10,000.00	153,765,000.00
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	15,909,440.40	17,164,736.30
6			投资支付的现金	35	16,000,000.00	209,000,000.00
7			△质押贷款净增加额	36		
8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
10			投资活动现金流出小计	39	31,909,440.40	226,164,736.30
11			投资活动产生的现金流量净额	40	-31,899,440.40	-72,399,736.30
12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
13			吸收投资收到的现金	42		
14	318,209,015.20	275,291,913.11	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
15	438,451,705.40	402,353,789.72	取得借款所收到的现金	44	1,911,000,000.00	942,000,000.00
16	67,328,664.21	59,236,189.30	△发行债券收到的现金	45		
17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
18			筹资活动现金流入小计	47	1,911,000,000.00	942,000,000.00
19			偿还债务所支付的现金	48	657,500,000.00	1,300,000,000.00
20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	73,018,699.49	44,484,511.06
21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
22	140,556,154.56	89,217,068.93	支付其他与筹资活动有关的现金	51	6,997,700.00	370,000.00
23	7,906,106.17	3,215,810.46	筹资活动现金流出小计	52	737,516,399.49	1,344,854,511.06
24	493,279,044.56	430,913,938.89	筹资活动产生的现金流量净额	53	1,173,483,600.51	-402,854,511.06
25	709,069,969.50	582,583,007.58	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
26	-270,618,264.10	-180,229,217.86	五、现金及现金等价物净增加额	55	870,965,896.01	-655,483,465.22
27			加：期初现金及现金等价物余额	56	709,150,374.80	1,391,898,140.65
28			六、期末现金及现金等价物余额	57	1,580,116,270.81	736,414,675.43
29		153,765,000.00		58		

单位负责人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

报表填制人：



覃唐高



母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

编制单位：贵州盘江投资控股(集团)有限公司

单位：万元 币种：人民币 审计类别：未经审计

项目	本期												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	120,402.81				75,821.51		-5,525.40		5,128.32		222,911.96		418,739.20
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	120,402.81				75,821.51		-5,525.40		5,128.32		222,911.96		418,739.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-4,275.31		238.32				-41,038.22		-45,075.21
(一) 综合收益总额							238.32				-41,038.22		-40,799.90
(二) 所有者投入和减少资本					-4,275.31								-4,275.31
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-4,275.31								-4,275.31
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	120,402.81				71,546.20		-5,287.08		5,128.32		181,873.74		373,663.99

单位负责人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

报表填制人：



董 董



项目	上期															
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计					
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	120,402.81					74,348.86					5,128.32		224,749.59			414,764.68
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	120,402.81					74,348.86					5,128.32		224,749.59			414,764.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																-8,055.53
（一）综合收益总额																-8,055.53
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（五）专项储备提取和使用																
1.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他																
四、本期末余额	120,402.81					74,348.86					5,128.32		216,694.06			406,709.15

单位负责人：
主管财务负责人：
会计机构负责人：
报表填制人：





贵州盘江投资控股（集团）有限公司
二〇一七年一至六月财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币万元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

贵州盘江投资控股（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为盘江矿务局，于1966年开发建设，原为煤炭部直属企业，1998年划归贵州省管理，是省国资委监管的大型企业，属于煤炭开采和洗选行业，法人代表张仕和，经营范围包括煤炭开采、洗选加工、发电、建材、汽修、机修等业务，主要产品有洗精煤、动力煤、电力、水泥、机修制造等，是中国煤炭100强企业和省内50强企业。经过40多年的建设，目前，旗下有盘江精煤股份有限公司（上市公司）、贵州林东矿业集团有限责任公司、盘江水泥公司、建筑安装公司、房地产公司、煤层气公司、装备制造公司、煤层气开发、地质勘查、酒店、石材、茶叶等子公司。对外参股投资了信托、银行、证券、铁合金公司等企业。此外，为矿区配套服务设立了技术中心、矿山救护、医院、机电制修、后勤、技校等附属单位。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

贵州盘江精煤股份有限公司

贵阳海螺盘江水泥有限责任公司

贵定海螺盘江水泥有限责任公司

遵义海螺盘江水泥有限责任公司

贵州盘江房地产开发有限责任公司

贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司

贵州盘江采矿工程技术中心有限公司

盘江六盘水装备制造有限公司

贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司

中煤盘江重工有限公司

贵州林东矿业集团有限责任公司

盘江六盘水荷城花园酒店有限公司

贵州盘江饭店有限公司

贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司

西昌盘江煤焦化有限公司

攀枝花盘江煤焦化有限公司

贵州贵天下茶业有限责任公司

贵州盘南煤炭开发有限责任公司

盘江国际投资贸易有限公司

贵州盘江煤电多种经营开发有限公司

盘江运通物流股份有限公司

贵州盘江思南天成石材开发有限责任公司

贵州盘江石阡天成石材开发有限责任公司

贵州盘江建设工程有限公司

贵州盘江集团财务有限公司

贵州盘江贸易有限公司

海南和兴度假酒店有限公司

贵州盘江工程质量检测所有限公司

贵州盘江投资控股（集团）煤矿设计研究院有限公司

贵州盘江投资控股（集团）勘测有限责任公司

贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心

贵州盘江物流有限公司

赫章康兴扶贫开发有限公司

西部红果煤炭交易有限公司

贵州盘江资产管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“五、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司本营业周期为 6 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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。

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

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：

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司对单项金额重大（单项金额在 1,000 万元以上）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

公司按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项系指期末单项金额未达到上述单项金额重大标准的应收款项确认为组合风险较大的应收款项。

一般情况下，应收款项根据公司历年债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄组合估计的坏账准备计提比例如下：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对债务人出现经营危机，现金周转困难等有明显迹象表明其偿债有较大困难并经多次催收仍无法收回的应收款项单项计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

公司的产成品入库按实际成本计价，发出时采用加权平均法。公司的原材料、委托加工物资按计划成本核算，计划成本与实际成本的差异，在“材料成本差异”科目核算，领用时按材料成本差异率分摊材料价差，将计划成本调整为实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该

等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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，公司根据财政部（89）财工字第 302 号文件规定，井巷建筑物按原煤产量计提折旧，计提

比例为 2.5 元/吨。其他固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	13-40	3	7.46~2.43
动力设备	18	3	5.39
传导设备	15-28	3	6.47~3.46
生产设备	10-15	3	9.70~6.47
综采综掘设备	10-15	3	9.70~6.47
运输设备	12	3	8.08
其他设备仪器工具	12-14	3	8.08~6.93
井巷建筑物	按原煤产量吨煤提取 2.5 元计入折旧		

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。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。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产

的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 生物资产

- 1、本公司的生物资产为生产性资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。
- 2、生物资产按成本进行初始计量。
- 3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。
- 5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 28 年，残值率 0%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。
- 6、消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。
- 7、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。
自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。
公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。
- 8、生物资产出售、盘亏、死亡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。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十一) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

3 年。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

本公司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。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），

同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 递延收益

公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十三）政府补助。

(二十八) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 具体原则

(1) 销售

财务部收到业务人员提供的相关单据后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(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)、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

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。

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

收实际收到款项时确认政府补助。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十二) 安全生产费、维简费

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司提取的维简费比照以上安全生产费核算方法处理。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十四) 利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计未发生变更。

(三十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、6%、4%、3%
营业税	应税收入	5%
城建税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
资源税	原煤销量计提	6.35 元/吨
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
煤炭价格调节基金	按商品煤外销量计提	0-10 元/吨
矿产资源补偿费	原煤产量计提	6 元/吨
水土保持补偿费	原煤产量计提	0.5 元/吨

（1）教育费附加：根据贵州省财政厅、贵州省教育厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合下发黔非税[2011]15 号《关于调整地方教育费附加征收范围和标准有关问题的通知》文件规定，公司从 2011 年 1 月 1 日起地方教育费附加税率调整为 2%。

（2）煤炭价格调节基金：根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会办公室下发黔煤价调办[2010]55 号《关于省属煤炭企业缴纳价格调节基金有关问题的通知》文件规定，公司从 2011 年 1 月 1 日起每月恢复计提缴纳煤炭价格调节基金。

①根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会办公室下发黔煤价调办【2010】55 号《关

于省属煤炭生产企业缴纳价格调节基金有关问题的通知》文件规定，公司从 2011 年 1 月 1 日起每月恢复计提缴纳煤炭价格调节基金。煤炭价格调节基金征收标准按煤炭品种分类确定，在征收税费时一并收取，原煤（含洗混煤）每吨 30 元、洗精煤（含无烟块煤）每吨 50 元、焦炭每吨 70 元。

②根据贵州省经济和信息化委员会、贵州省财政厅、贵州省物价局、贵州省能源局联合发文《关于修订印发贵州省煤炭价格调节基金征集使用管理办法和贵州省煤炭价格调节基金征集使用管理办法实施细则的通知》（省经信办【2011】56 号），2011 年 10 月 1 日起，凡在贵州省行政区域内从事煤炭生产企业均按照煤炭销售价格缴纳煤炭价格调节基金。

煤炭价格调节基金的征集，按“从价计征”原则，对原煤按销售（含税，下同）价格的 10%在征收税费时一并收取；对将原煤进行洗选和加工的，参照本县（市、区、特区）同类产品平均销售价格对其原煤进行收取。按销售价格征集煤炭价格调节基金低于每吨 50 元的，按 50 元/吨征集。

③根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会《关于调整煤炭价格调节基金征收标准的通知》（黔煤价调[2012]4 号）规定，从 2014 年 8 月 1 日起，下调煤炭价格调节基金征收标准，调整后的标准为“对原煤按销售价格（含税，下同）的 4%征收煤炭价格调节基金；按销售价格征收煤炭价格调节基金低于每吨 20 元的，按 20 元征收。”

④根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会《关于调整煤炭价格调节基金征收标准的通知》（黔煤价调【2014】2 号）精神，自 2014 年 8 月 24 日起，煤炭价格调节基金按每吨 10 元从量计征。

⑤根据国家财政部、发改委《关于全面清理涉及煤炭原油天然气收费基金有关问题的通知》（财税[2014]74 号），自 2014 年 12 月 1 日起，停止征收煤炭价格调节基金。

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
贵州湄潭盛兴茶业有限公司	15%	
贵州盘江精煤股份有限公司	15%	
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	15%	
贵定海螺盘江水泥有限责任公司	15%	
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	15%	

公司名称	税率	备注
贵州盘江房地产开发有限责任公司	25%	
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	25%	
贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	25%	
盘江六盘水装备制造有限公司	25%	
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	15%	
中煤盘江重工有限公司	25%	
贵州林东矿业集团有限责任公司	25%	
盘江六盘水荷城花园酒店有限公司	25%	
贵州盘江饭店有限公司	25%	
贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	25%	
西昌盘江煤焦化有限公司	15%	
攀枝花盘江煤焦化有限公司	15%	
贵州贵天下茶业有限责任公司	15%	
深圳贵天下茶业有限公司	25%	
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	25%	
黔南州贵天下茶业有限责任公司	15%	
盘江国际投资贸易有限公司	25%	
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	25%	
盘江运通物流股份有限公司	25%	
贵州盘江思南天成石材开发有限责任公司	25%	
贵州盘江石阡天成石材开发有限责任公司	25%	
贵州盘江建设工程有限公司	25%	
贵州盘江集团财务有限公司	25%	
盘江国际投资贸易有限公司	25%	
海南和兴度假酒店有限公司	25%	
贵州盘江工程质量检测所有限公司	25%	
贵州盘江投资控股（集团）勘测有限责任公司	25%	
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	25%	
贵州盘江资产管理有限公司	25%	
贵州盘江物流有限公司	25%	
赫章康兴扶贫开发有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
西部红果煤炭交易有限公司	25%	

(三) 税收优惠及批文

贵州盘江精煤股份有限公司：

1、所得税：

①根据贵州省地方税务局黔地税函【2011】32号《贵州省地方税务局关于执行西部大开发企业所得税15%优惠税率有关问题的通知》文件规定，公司属于2011年1月1日以前已经享受鼓励类产业企业所得税15%优惠税率的企业，在财政部、国家税务总局对新一轮西部大开发税收政策未出台之前，企业所得税暂按15%的税率预缴。在财政部、国家税务总局新一轮西部大开发税收政策出台之后，按照新规定调整执行。

②根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围内，经税务机关确认后，其企业所得税可按15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，如不符合本公告的相关规定，可在履行相关程序后，按税法规定的税率重新计算申报。

五、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

ABC 股份有限公司
2015 年 6 月 30 日
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例(%)	表决权比例	是否 合并 报表	少数股东权 益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
贵州盘江精煤股份有限公司	控股子公司	贵州六盘水红果	股份有限公司	165,505.19	原煤开采、洗选精煤等	320,552.38		58.07%	58.07%	是	299,267.25		
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	控股子公司	贵州贵阳	有限责任	70,600.00	水泥和熟料的生产、销售等	35,300.00		50.00%	50.00%	是	55,736.41		
贵定海螺盘江水泥有限责任公司	控股子公司	贵州贵定	有限责任	46,000.00	水泥和熟料的生产、销售等	23,000.00		50.00%	50.00%	是	31,710.85		
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	控股子公司	贵州遵义	有限责任	53,000.00	水泥和熟料的生产、销售等	26,500.00		50.00%	50.00%	是	56,827.20		
贵州盘江房地产开发有限责任公司	控股子公司	贵州六盘水红果	有限责任	24,500.00	土地开发、商品房投资开发等	24,500.00		100.00%	100.00%	是			
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	控股子公司	贵州贵阳	有限责任	41,412.87	矿井煤层气抽采、销售、利用等	26,608.16		72.95%	72.95%	是	15,632.94		
贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	全资子公司	贵州贵阳	有限责任	15,000.00	煤矿工程技术开发、煤化工技术开发 等	15,000.00		100.00%	100.00%	是			
盘江六盘水装备制造有限公司	全资子公司	贵州六盘水	有限责任	4,200.00	煤矿运输机械、设备、工矿配件等加 工业务	4,200.00		100.00%	100.00%	是			
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	控股子公司	贵州贵阳	有限责任	2,000.00	煤矿技术咨询及相关技术服务等	1,279.00		65.00%	65.00%	是	731.14		
中煤盘江重工有限公司	控股子公司	贵州贵阳	有限责任	36,000.00	煤矿运输机械、设备、工矿配件等加 工业务	18,000.00		50.00%	50.00%	是	16,931.34		
贵州林东矿业集团有限责任公司	全资子公司	贵州贵阳	有限责任	15,430.00	原煤开采、洗选精煤等	15,430.00		100.00%	100.00%	是	15,394.72		
贵州盘江荷城花园酒店有限公司	全资子公司	贵州六盘水	有限责任	17,000.00	酒店服务等	17,000.00		100.00%	100.00%	是			
贵州盘江饭店有限公司	全资子公司	贵州贵阳	有限责任	5,000.00	酒店服务等	5,000.00		100.00%	100.00%	是			

ABC 股份有限公司
2015 年 6 月 30 日
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例(%)	表决权比例	是否 合并 报表	少数股东权 益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	控股子公司	贵州平塘	有限责任	30,000.00	造纸	22,500.00		75.00%	75.00%	是	7,499.93		
西昌盘江煤焦化有限公司	控股子公司	四川西昌	有限责任	20,000.00	焦煤生产与销售	10,200.00		51.00%	51.00%	是	10,899.05		
攀枝花盘江煤焦化有限公司	控股子公司	四川攀枝花	有限责任	20,000.00	焦煤生产与销售	10,200.00		51.00%	51.00%	是	12,392.04		
贵州贵天下茶业有限责任公司	全资子公司	贵州贵阳	有限责任	12,846.34	茶叶销售	8,000.00		62.27%	62.27%	是	6231.61		
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	控股子公司	贵州盘县	有限责任	54,450.00	原煤生产	36,273.06		61.98%	61.98%	是	20,944.01		
盘江国际投资贸易有限公司	全资子公司	贵州贵阳	有限责任	9,983.23	投资贸易	9,944.53		100.00%	100.00%	是			
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	全资子公司	贵州盘县	有限责任	6,209.66	多种经营与开发	6,209.66		100.00%	100.00%	是			
盘江运通物流股份有限公司	控股子公司	贵州贵阳	股份有限公司	10,000.00	物流	6,000.00		60.00%	60.00%	是	2,445.58		
贵州盘江思南天成石材开发有限责任公司	全资子公司	贵州思南	有限责任	4,000.00	石材生产与销售	4,000.00		100.00%	100.00%	是			
贵州盘江石阡天成石材开发有限责任公司	全资子公司	贵州石阡	有限责任	4,000.00	石材生产与销售	4,000.00		100.00%	100.00%	是			
贵州盘江建设工程有限公司	全资子公司	贵州盘县	有限责任	7,597.83	工程建设	7,597.83		100.00%	100.00%	是			
贵州盘江集团财务有限公司	控股子公司	贵州贵阳	有限责任	50,000.00	金融业	50,000.00		81.40%	81.40%	是	10,448.92		
贵州盘江贸易有限公司	全资子公司	贵州贵阳	有限责任	10,000.00	贸易	7,000.00		70.00%	70.00%	是	2,856.05		
海南和兴度假酒店有限公司	控股子公司	海南	有限责任	8,507.93	酒店服务等	8,991.86		93.70%	93.70%	是	374.63		
贵州盘江工程质量检测所有限公司	全资子公司	贵州盘县	有限责任	80	质量检测	80		100.00%	100.00%	是			
贵州盘江投资控股(集团)煤矿设计研究院有	全资子公司	贵州盘县	有限责任	400	设计	400		100.00%	100.00%	是			

ABC 股份有限公司
2015 年 6 月 30 日
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例(%)	表决权比例	是否 合并 报表	少数股东权 益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
限公司													
贵州盘江投资控股(集团)勘测有限责任公司	全资子公司	贵州盘县	有限责任	560	勘测	560		100.00%	100.00%	是			
贵州盘江资产管理有限公司	控股子公司	贵州贵阳	有限责任	2,000.00	资产管理	1,200.00		60.00%	60.00%	是	1,125.78		
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	控股子公司	贵州贵阳	有限责任	2,000.00	工程建设	1,020.00		51.00%	51.00%	是	1,213.14		
贵州盘江物流有限公司			有限责任	20,000.00	货物运输代理	12,000.00		60.00%	60.00%	是	8,906.89		
赫章康兴扶贫开发有限公司			有限责任	1,000.00	其他农业	1,000.00		100.00%	100.00%	是			
西部红果煤炭交易有限公司			有限责任	100,000.00	其他服务	5,035.47		51.00%	51.00%	是	3159.96		

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期无新增合并单位；

2、 与上期相比本期减少合并单位 3 家。

黔南州贵天下茶业有限责任公司、贵州湄潭盛兴茶业有限公司、深圳贵天下健康食品有限公司。

(三) 本期无新纳入合并范围的主体

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	300.01	243.57
银行存款	316,547.78	203,757.34
其他货币资金	17,720.57	29,142.42
合计	334,568.36	233,143.33
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,890.80	8,233.30
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
因诉讼被法院冻结的银行存款		6,300.00
存放中央银行和同业款项	15,128.68	7,443.73
合计	18,019.48	21,977.03

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,047.92	1,047.92

项目	期末余额	年初余额
其中：债券工具投资		
权益工具投资	1,047.92	1,047.92
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	1,047.92	1,047.92

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,128.84	100,742.82
商业承兑汇票	206,883.89	166,508.86
合计	350,012.73	267,251.68

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	87,238.54	35.68	54,991.47	63.04	32,247.07	115,741.08	44.18	54,991.47	47.51	60,749.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,958.31	61.75	10,718.89	7.10	140,239.42	139,933.31	53.42	10,718.89	7.66	129,214.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,288.53	2.57	583.23	9.27	5,705.30	6,283.53	2.40	583.23	9.28	5,700.30
合计	244,485.38	100.00	66,293.59		178,191.79	261,957.92	100.00	66,293.59		195,664.33

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
智杰环球	1,027.86	0.00	0.00	预计可收回
云南赛肯贸易有限公司	2,978.36	2,478.36	83.21	预计出现坏账
云南大为制焦有限公司	1,037.70	839.55	80.90	诉讼中
云南云维集团有限公司	9,130.73	6,391.51	70.00	诉讼中
贵州松河煤业发展有限责任公司	1,081.52	0.00	0.00	关联单位，不计提坏账准备
攀钢集团钛业有限责任公司	2,379.22	0.00	0.00	攀钢关联单位，不计提坏账准备
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司炼铁厂	5,826.73	0.00	0.00	关联单位，不计提坏账准备
贵州粤黔电力有限责任公司	4,808.75	0.00	0.00	关联方不计提
盘县凯鑫商贸有限公司	1,328.24	1,328.24	100.00	货款回笼不畅
云南曲靖麒麟煤化工有限公司	3,235.31	3,235.31	100.00	货款回笼不畅
内江市博威新宇化工有限公司	3,471.11	3,471.11	100.00	货款回笼不畅
贵州华能焦化制气股份有限公司	36,746.04	36,746.04	100.00	货款回笼不畅
贵州宏财投资集团有限责任公司	1,408.00	165.84	11.78	预计可收回
翔龙嘉莲房款	4,374.80	335.52	7.67	预计可收回
SEASON MARBLE PTY LTD	1,460.36	0.00	0.00	预计可收回
上海璃澳实业有限公司	3,482.20	0.00	0.00	预计可收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽海螺物资贸易有限责任公司	1,569.88	0.00	0.00	关联单位，不计提坏账准备
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	1,891.74	0.00	0.00	关联单位，不计提坏账准备
合计	87,238.54	54,991.47		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,090.03	6,104.50	5.00
1 至 2 年	16,564.83	1,656.48	10.00
2 至 3 年	7,454.83	1,490.97	20.00
3 至以上	4,848.62	29,304,419.44	604,387.01
合计	150,958.31	29,313,671.39	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
贵州华能焦化制气股份有限公司	36,746.04	15.03	36,746.04
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	15,248.00	6.24	770.06
柳州钢铁股份有限公司	14,985.00	6.13	
首钢水城钢铁(集团)有限责任公司	10,274.00	4.20	498.97
云南云维集团有限公司	9,130.73	3.73	6,391.51
合计	86,383.77	35.33	44,406.58

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	50,014.28	76.32	43,957.44	73.91
1 至 2 年	4,708.27	7.18	4,708.27	7.92
2 至 3 年	2,203.69	3.36	2,203.69	3.71
3 年以上	8,607.45	13.14	8,607.45	14.46
合计	65,533.68	100.00	59,476.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
贵州省亿福投资有限公司	1,276.15	1.95
武汉鼎晟工贸有限公司	1,344.27	2.05
贵州水红铁路有限责任公司柏果站	1,595.60	2.43
盘县滑石达源煤业有限责任公司	1,831.05	2.79
浙江物产金属集团有限公司	2,742.04	4.18
合计	8,789.10	13.40

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	105,637.28	67.00	25,538.21	24.18	80,099.07	944,918,456.69	77.71			944,918,456.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,098.63	31.78	7,218.46	14.41	42,880.17	109,891,508.17	9.04	40,310,817.95	36.68	69,580,690.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,928.75	1.22	87.29	4.53	1,841.46	161,097,955.42	13.25	1,341,956.53	0.83	159,755,998.89
合计	157,664.66	100.00	32,843.96		124,820.70	1,215,907,920.28	100.00	41,652,774.48		1,174,255,145.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
遵义市国土资源局	1,036.00	0.00		预计能够收回
未报进度工程款	2,018.21	2,018.21	100.00	
黔西南州发展资源开发有限公司	4,886.37	0.00		预计能够收回
水城海螺盘江水泥有限责任公司	5,000.00	0.00		预计能够收回
泰鸿源房地产开发公司	7,550.45	0.00		预计能够收回
应收出口退税	19,979.47	0.00		预计能够收回
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	25,966.78	0.00	0.00	预计能够收回
六枝工矿（集团）有限责任公司	39,200.00	23,520.00	60.00	预计出现坏账
合计	105,637.28	25,538.21		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,665.16	0.18	0.00
1 至 2 年	4,361.70	0.04	0.00
2 至 3 年	1,324.06	0.03	0.00
3 至以上	7,747.71	7,218.21	93.17
合计	50,098.63	7,218.46	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
水城海螺盘江水泥有限责	借款	50,000,000.00	1 年以内	3.27	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
任公司					
泰鸿源房地产开发公司		75,504,500.00	1 年以内	4.94	
应收出口退税	出口退税款	199,794,701.69	1 年以内	13.07	
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	借款	259,667,788.16	1 年以内	16.98	
六枝工矿(集团)有限责任公司	借款	392,000,000.00	1 年以内	25.64	
合计		976,966,989.85		20.87	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,820.31	3,191.95	139,628.36	69,333.10	1,159.33	68,173.77
周转材料	246.02	0.00	246.02	246.02	0.00	246.02
在产品	17,493.44	0.00	17,493.44	9,728.39	0.00	9,728.39
库存商品	57,725.87	1,745.30	55,980.57	51,795.24	1,745.30	50,049.95
其他	85,595.56	0.00	85,595.56	85,595.56	0.00	85,595.56
合计	303,881.20	4,937.25	298,943.96	216,698.32	2,904.63	213,793.69

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,159.33	2,032.62				3,191.95
库存商品	1,745.30	0.00				1,745.30
合计	2,904.63	2,032.62	0.00	0.00	0.00	4,937.25

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)	55,200,000.00	32,000,000.00
合计	55,200,000.00	32,000,000.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	386.06	266.06
资源税	1,732.06	1,816.06
待抵扣进项税金	13,047.70	9,766.63
合计	15,165.82	11,848.75

(十) 发放贷款及垫款

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款		
信用卡		
住房抵押		
其他		
企业贷款和垫款	27,727.64	22,708.82
贷款	12,450.00	12,450.00
贴现	15,277.64	10,258.82
其他		
贷款和垫款总额		
减：贷款损失准备	6,460.29	5,310.28
其中：单项计提数		

项目	期末余额	年初余额
组合计提数	6,460.29	5,310.28
贷款和垫款账面价值	21,267.35	17,398.54

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			0.00			0.00
可供出售权益工具	145,238.52		145,238.52	145,238.52		145,238.52
其中：按公允价值计量	107,503.84		107,503.84	107,503.84		107,503.84
按成本计量	37,734.67		37,734.67	37,734.67		37,734.67
合计	145,238.52	0.0	145,238.52	145,238.52	0.0	145,238.52

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	73,649.44		73,649.44
公允价值	107,503.84		107,503.84
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	33,854.40		33,854.40
已计提减值金额			

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
BLACKWATCHPTYLTD	7,040.64			75.21	0.00	0.00	0.00	0.00	7,115.85		
第三砂轮厂林东冶炼厂	38.65								38.65		
贵州安和矿业科技工程股份有限公司	384.86			-40.00	0.00	0.00	0.00	0.00	344.86		
贵州海城房地产开发公司	6,000.00								6,000.00		
贵州盘江力博装备制造有限公司	259.26			-14.26	0.00	0.00	0.00	0.00	245.00		
贵州省西能煤炭勘查开发有限公司	3,385.04			-43.00	0.00	0.00		0.00	3,342.04		
贵州首黔资源开发有限公司	11,076.04			-645.00	0.00	0.00	0.00		10,431.04	4,201.46	
贵州松河煤业发展有限责任公司	0.00								0.00		
贵州鑫林精煤有限责任公司	237.42								237.42		
国投盘江发电有限公司	22,770.85			-184.00	0.00	0.00	0.00		22,586.85		
林桐矿业有限公司	1,220.72								1,220.72		
凉都新能源有限责任公司	553.05	0.00	0.00	27.50	0.00	0.00	0.00		580.55		
六盘水交通新能源有限责任公司	298.19				0.00	0.00	0.00		298.19		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
盘县岩博酒业有限公司	2,058.20			-293.00	0.00	0.00	0.00		1,765.20		
黔西南州发展资源开发有限公司	12,052.97			662.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,714.97		
水城海螺盘江水泥有限责任公司	8,318.20			10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,328.20		
桐梓综合能源有限公司	392.99				0.00	0.00	0.00		392.99		
铜仁海螺盘江水泥有限责任公司	28,716.16			3,035.00	0.00	0.00		0.00	31,751.16		
遵义汇兴铁合金公司	4,603.79			-924.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,679.79		
小计	109,407.04	0.00	0.00	1,666.45	0.00	0.00	0.00	0.00	111,073.49		4,201.46
合计	109,407.04	0.00	0.00	1,666.45	0.00	0.00	0.00	0.00	111,073.49		4,201.46

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,957.07			3,957.07
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,957.07			3,957.07
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	375.40			375.40
(2) 本期增加金额	10.51			10.51
—计提或摊销	10.51			10.51
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	385.91			385.91
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,571.17			3,571.17
(2) 年初账面价值	3,581.68			3,581.68

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,035,030.23	75,645.19	4,169.33	2,106,506.09
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	812,044.22	53,455.83	1,262.60	864,237.44
机器设备	866,623.76	16,189.61	2,174.56	880,638.81
运输工具	43,263.56	2,159.39	308.24	45,114.72
电子设备	29,264.53	369.31	10.82	29,623.02
其他	283,834.16	3,471.05	413.11	286,892.09
二、累计折旧合计：	934,874.27	34,389.06	2,883.03	966,380.30
其中：土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	224,235.02	13,263.48	1,111.77	236,386.73
机器设备	504,123.65	17,328.47	1,171.02	520,281.10
运输工具	30,677.68	2,205.43	298.06	32,585.05
电子设备	10,613.98	293.42	17.34	10,890.06
其他	165,223.94	1,298.26	284.85	166,237.36
三、固定资产账面净值合计	1,100,155.96	0.00	0.00	1,140,125.79
其中：土地资产	0.00			0.00
房屋及建筑物	587,809.19		0.00	627,850.71
机器设备	362,500.12		0.00	360,357.71
运输工具	12,585.88		0.00	12,529.67
电子设备	18,650.55			18,732.96
其他	118,610.22			120,654.73
四、减值准备合计	9,878.30	0.00	0.00	9,878.30
其中：土地资产	0.00	0.00		0.00
房屋及建筑物	6,909.44			6,909.44
机器设备	2,911.30			2,911.30
运输工具	0.00		0.00	0.00
电子设备	0.00		0.00	0.00
其他	57.56		0.00	57.56
五、固定资产账面价值	1,090,277.66	0.00	0.00	1,130,247.49

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				
其中：土地资产	0.00			0.00
房屋及建筑物	580,899.75			620,941.27
机器设备	359,588.81			357,446.41
运输工具	12,585.88			12,529.67
电子设备	18,650.55			18,732.96
其他	118,552.66			120,597.17

本期折旧额 34,389.06 万元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 74,974.55 万元。

2、期末暂时闲置的固定资产

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、期末持有待售的固定资产情况

无。

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LNG 项目部	4,548.85	0.00	4,548.85	3,048.85	0.00	3,048.85
安龙翔龙嘉莲	7.44	0.00	7.44	7.44	0.00	7.44
安装工程	646.97	0.00	646.97	646.97	0.00	646.97
安装工程	23.10	0.00	23.10	23.10	0.00	23.10
播土采区东一区	2,127.29	0.00	2,127.29	2,127.29	0.00	2,127.29
厂区道路破损维修	12.82	0.00	12.82	12.82	0.00	12.82
待摊支出	5,934.97	0.00	5,934.97	5,434.97	0.00	5,434.97
待摊支出	8,949.84	0.00	8,949.84	8,498.45	0.00	8,498.45
待摊支出	6,326.81	0.00	6,326.81	5,626.89	0.00	5,626.89
电站	1,195.50	0.00	1,195.50	1,195.50	0.00	1,195.50
东井厂	55.97	0.00	55.97	55.97	0.00	55.97
粉煤灰高强轻质纤维生产线	5,520.38	0.00	5,520.38	4,720.38	0.00	4,720.38
粉煤灰烧结陶粒生产线	2,432.12	0.00	2,432.12	2,232.12	0.00	2,232.12
粉煤灰一期工程	694.51	0.00	694.51	552.35	0.00	552.35
贵州煤炭资源开发利用工程研究中心		0.00	0.00	74,278.97		74,278.97

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恒普基建项目	30,202.73		30,202.73	30,202.73		30,202.73
槐子公司合并调整	11.05	0.00	11.05	11.05	0.00	11.05
火铺参数井	524.78	0.00	524.78	224.78	0.00	224.78
技改	301.18	0.00	301.18	301.18	0.00	301.18
技校改扩建土石方工程	56.78	0.00	56.78	48.00	0.00	48.00
技校教学楼、图文信息楼、实训楼勘测费	13.16	0.00	13.16	13.16	0.00	13.16
技校实训楼城市基础设施配套费	8.47	0.00	8.47	8.47	0.00	8.47
技校实训楼综合楼沉降观测费	6.00	0.00	6.00	6.00	0.00	6.00
技校实训综合楼室外排水系统	26.97	0.00	26.97	26.97	0.00	26.97
技校实训综合楼图纸审查费	0.75	0.00	0.75	0.75	0.00	0.75
加油加气站	1,873.66	0.00	1,873.66	1,573.14	0.00	1,573.14
金佳参数井	515.63	0.00	515.63	215.84	0.00	215.84
金佳矿佳竹箐采区井巷工程	9,907.64		9,907.64	9,706.44		9,706.44
井巷工程	10,687.48	0.00	10,687.48	2,563.48	0.00	2,563.48
井巷工程	11,154.94	0.00	11,154.94	11,073.90	0.00	11,073.90
井巷工程	12,072.63	0.00	12,072.63	12,072.63	0.00	12,072.63
矿建工程	286.31	0.00	286.31	286.31	0.00	286.31

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
两河厂房工程款	293.38	0.00	293.38	293.38	0.00	293.38
林华井田瓦斯治理	2,251.00	0.00	2,251.00	2,251.00	0.00	2,251.00
林华煤矿各项工程	5,047.24	0.00	5,047.24	5,047.24	0.00	5,047.24
零星工程	416.90	0.00	416.90	416.90	0.00	416.90
龙盟环保材料项目-设备购置与安装	45,692.30	0.00	45,692.30	45,692.30	0.00	45,692.30
马依基建项目	108,655.00		108,655.00	108,655.00		108,655.00
盘关向斜西翼北段	354.56	0.00	354.56	354.56	0.00	354.56
评估审计费	6.00	0.00	6.00	6.00	0.00	6.00
其他	33,176.6		33,176.63	33,176.6		33,176.63
轻钢彩瓦库房安装工程	28.50	0.00	28.50	28.50	0.00	28.50
山脚树矿矸石山安全改造工程	13,128.39		13,128.39	8,004.39		8,004.39
设备购置	56.58	0.00	56.58	56.58	0.00	56.58
石阡大理石开采加工及废渣综合利用	6,236.84	0.00	6,236.84	6,236.84	0.00	6,236.84
水页 1 号井	982.40	0.00	982.40	982.40	0.00	982.40
思南大理石开采加工及废渣利用项目	3,217.68	0.00	3,217.68	3,217.68	0.00	3,217.68
四采区	91.68	0.00	91.68	91.68	0.00	91.68
松河第一井组	6,028.94	0.00	6,028.94	6,028.94	0.00	6,028.94

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	1,174.95	0.00	1,174.95	1,174.95	0.00	1,174.95
龙盟环保材料项目-土建工程	15,617.31	0.00	15,617.31	15,617.31	0.00	15,617.31
瓦斯治理工程及瓦斯管路安装	4,843.39		4,843.39	4,843.39		4,843.39
下一采区	614.16	0.00	614.16	614.16	0.00	614.16
响水参数井	236.26	0.00	236.26	236.26	0.00	236.26
雨谷采区	15,328.53	0.00	15,328.53	10,508.25	0.00	10,508.25
在安装工程	389.06	0.00	389.06	389.06	0.00	389.06
在安装设备	297.23	0.00	297.23	297.23	0.00	297.23
在建工程	569.35	0.00	569.35	569.35	0.00	569.35
在建工程	4,027.53	0.00	4,027.53	2,785.53	0.00	2,785.53
在建工程	8,902.23	0.00	8,902.23	5,572.23	0.00	5,572.23
征地协调费	2.00	0.00	2.00	2.00	0.00	2.00
中井厂	57.00	0.00	57.00	57.00	0.00	57.00
中煤盘江重工一期工程	42.60	0.00	42.60	42.60		42.60
装车监控系统	12.54	0.00	12.54	12.54	0.00	12.54
总医院改扩建	15,939.03	0.00	15,939.03	14,489.60	0.00	14,489.60
合计	409,843.92	0.00	409,843.92	454,548.38	0.00	454,548.38

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
红旗瓦斯电站	100.00	67.57				67.57	68.00	68.00	-	-	-	折旧资金
火铺参数井	700.00	224.78	300.00			524.78	95.00	95.00	-	-	-	折旧资金
吉源瓦斯电站	100.00	60.00				60.00	60.00	60.00	-	-	-	折旧资金
加油加气站	7,868.30	1,573.24	300.42			1,873.66	20.00	20.00	-	-	-	折旧资金
金河瓦斯电站	100.00	54.05				54.05	54.00	54.00	-	-	-	折旧资金
金佳参数井	227.57	215.84	299.79			515.63	95.00	95.00	-	-	-	折旧资金
林华井田瓦斯治理	4,739.00	2,251.00				2,251.00	47.00	47.00	-	-	-	折旧资金
龙凤发电站	850.00	386.00				386.00	45.00	45.00	-	-	-	折旧资金
盘关向斜西翼北段	250.23	354.56				354.56	94.00	94.00	-	-	-	折旧资金
其他（电站调拨）	700.00	637.36				637.36	91.00	91.00	-	-	-	折旧资金
山脚树瓦斯提纯 LNG 项目	4,908.00	3,048.85				3,048.85	64.00	64.00	-	-	-	折旧资金
水页 1 号井	1,000.00	982.40				982.40	98.00	98.00	-	-	-	折旧资金
松河第一井组	13,722.92	6,028.94				6,028.94	99.00	99.00	-	-	-	折旧资金
西井瓦斯电站	100.00	76.38				76.38	76.00	76.00	-	-	-	折旧资金
响水参数井	249.99	236.26				236.26	95.00	95.00	-	-	-	折旧资金

ABC 股份有限公司
2015 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
中井厂	4,500.00	57.00				57.00	1.00	1.00	-	-	-	折旧资金
贵州煤炭资源开发利 用工程研究中心	177,092.00	74,278.97		74,278.97		0.00	100.00	100.00	207,563,442.1 7	9,145,468.3 4	54.00	专项借款
中煤盘江重工一期工 程	60,981.00	42.60				42.60	1.05	95.00	17,781,887.50	379,166.67	100.00	自有
矿建工程	1,300.00	12,072.63				12,072.63	93.00	95.00	-	-	-	自筹资金
土建工程	2,000.00	1,174.95				1,174.95	79.13	95.00	-	-	-	自筹资金
在安装工程	500.00	389.06				389.06	77.80	95.00	-	-	-	自筹资金
待摊支出	1,000.00	8,498.45				8,498.45	79.70	95.00	-	-	-	自筹资金
总医院改扩建工程	29,907.00	14,491.60	1,447.43			15,939.03	38.51	38.51	-	-	-	自筹
合计		127,202.50	2,347.64	74,278.97	0.00	55,271.17			0.00	0.00		

(十六) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程用设备、配件等	984.88	1,071.63
合计	984.88	1,071.63

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	342,408.04	5,600.47	0.00	348,008.51
其中：软件	1,494.08		0.00	1,494.08
土地使用权	103,848.50			103,848.50
商标权	60.00	0.00	0.00	60.00
特许权	234,707.11	0.00	0.00	234,707.11
其他	2,298.35	5,600.47	0.00	7,898.82
二、累计摊销合计	91,957.58	7,163.17	0.00	99,120.75
其中：软件	535.34	84.03	0.00	619.37
土地使用权	16,728.79	1,065.66	0.00	17,794.45
商标权	33.00	3.00	0.00	36.00
特许权	74,059.43	5,793.57	0.00	79,853.01
其他	601.01	216.91		817.92
三、无形资产减值准备合计	1,374.29	0.00	0.00	1,374.29
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	1,374.29	0.00	0.00	1,374.29
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	249,076.17	0.00	0.00	247,513.47
其中：软件	958.75			874.71
土地使用权	85,745.42			84,679.76
商标权	27.00			24.00
特许权	160,647.67			154,854.10
其他	1,697.33			7,080.89

本期摊销额 7163.17 万元。

期末无形资产中不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(十八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京中亚宝丰国际物流有限公司	15,454.87					15,454.87
贵州贵天下茶业有限责任公司		804.46				804.46
合计	15,454.87	804.46	0.00	0.00	0.00	16,259.33

说明：贵州盘江物流有限公司根据 2016 年 3 月 2 日签署的《贵州盘江物流有限公司收购宁波中亚泰富股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波松峰能投投资管理有限公司持有的北京中亚宝丰国际物流有限公司股权协议》，以股权加现金模式作价 2 亿元人民币收购北京中亚宝丰国际物流有限公司（以下简称被购买企业）100% 股权。公司以 2016 年 3 月 31 日为交割日，根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2016】第 250441 号专项审计报告，交割日被购买企业的可辨认净资产账面价值为 4,545.13 万元，对于收购溢价部分，公司在合并报表中确认为商誉，金额为 15,454.87 万元。

2、 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的减值测试是依据第三方的评估报告，结合企业的实际情况进行判断。

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	448.13		119.13		329.00
房租	82.30		72.43		9.87
设备大中修	247.09		89.62		157.46
龙凤综采系统	0.00		79.44		-79.44
工程待摊费用	1,184.62		0.00		1,184.62
商超市场费	1,225.15		69.75		1,155.39
待摊广告费	1,531.57	825.62	471.56		1,885.64
其他	2,332.54		417.07		1,915.47

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
合计	7,051.40	825.62	1,319.00	0.00	6,558.02

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
坏账准备	51,192.54	8,235.30	51,192.54	8,235.30
存货跌价准备	1,972.52	295.88	1,972.52	295.88
固定资产减值准备	9,729.27	1,459.39	9,729.27	1,459.39
长期投资减值	4,201.46	630.22	4,201.46	630.22
无形资产减值准备	1,185.71	177.86	1,185.71	177.86
其他减值	5,310.28	796.54	5,310.28	796.54
可抵扣亏损	952.36	238.09	952.36	238.09
折旧差异调整	79,330.04	12,061.34	79,330.04	12,061.34
精算应付长期职工薪 酬	140,633.77	21,105.54	140,633.77	21,105.54
递延收益	19,823.16	2,980.85	19,823.16	2,988.47
预计负债	1,102.50	165.38	1,102.50	165.38
合计	315,433.61	48,146.37	315,433.61	48,154.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公 允价值变动	16,748.27	2,513.48	16,748.27	2,513.48
可供出售金融资产收	22.00	5.50	22.00	5.50

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
益				
精算应付长期职工薪酬	54,624.44	8,193.67	54,624.44	8,193.67
合计	71,394.70	10,712.64	71,394.70	10,712.64

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
股权分置流通权	13,386.31	13,386.31
留抵增值税	3,847.37	3,850.20
合计	17,233.68	17,236.51

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	446,406.08	349,829.34
保证借款	13,873.27	13,873.27
抵押借款	70,880.00	70,880.00
质押借款	7,950.00	7,950.00
合计	539,109.35	442,532.61

(二十三) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	16,746.49	14,625.32
定期存款（含通知存款）		
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
合计	16,746.49	14,625.32

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,433.06	59,002.87
商业承兑汇票	28,674.86	28,674.86
合计	56,107.92	87,677.73

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	296,155.70	237,719.05
1-2 年	19,965.70	19,965.70
2-3 年	15,054.09	15,054.09
3 年以上	21,513.93	21,513.93
合计	352,689.43	294,252.78

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁建工集团	5,203.14	资金短缺
中煤张家口煤矿机械有限公司	4,731.07	资金短缺
中煤北京煤矿机械有限责任公司	4,288.10	资金短缺
郑州煤矿机械集团股份有限公司	2,787.98	未到结算期
郑州煤矿机械集团股份有限公司	1,147.98	资金紧张
西安煤矿机械有限公司	1,046.15	资金短缺
合计	19,204.43	

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	56,790.94	49,424.69
1-2 年	2,245.12	2,245.12
2-3 年	0.00	

项目	期末余额	年初余额
3 年以上		
合计	59,036.06	51,669.81

(二十七) 卖出回购金融资产款

标的物类别	期末余额	期初余额
证券		
票据		2,879.09
贷款		
其他		
合计		2,879.09

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,826.83	156,773.20	146,548.35	51,051.68
离职后福利-设定提存计划	13,906.87	18,932.27	22,427.24	10,411.90
辞退福利	753.60			753.60
一年内到期的其他福利	110.06			110.06
合计	55,597.36	175,705.47	168,975.59	62,327.24

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,765.05	131,742.00	120,524.28	36,982.77
(2) 职工福利费	159.45	3,083.52	3,050.18	192.79

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	0.33	9,309.73	10,373.23	-1,063.17
其中：医疗保险费	2,575.97	6,880.89	7,914.36	1,542.50
工伤保险费	430.01	2,347.55	2,377.31	400.25
生育保险费	60.48	81.29	81.56	60.21
其他	276.36			276.36
(4) 住房公积金	3,708.65	7,906.53	11,104.89	510.29
(5) 工会经费和职工教育经费	6,630.74	2,380.97	1,495.77	7,515.94
(6) 短期带薪缺勤	0.00			0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
(8) 其他	1,220.13	2,350.45		3,570.58
合计	37,484.36	156,773.20	146,548.35	47,709.21

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,443.46	17,715.05	21,021.50	10,137.01
失业保险费	460.03	1,030.19	1,215.34	274.88
企业年金缴费	3.37	3.69	7.06	0.00
补充医疗保险费	0.00	183.34	183.34	0.00
合计	13,906.87	18,932.27	22,427.24	10,411.90

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,135.32	20,481.86
营业税	-219.98	-230.89
资源税	2,596.25	3,033.56
企业所得税	5,785.59	-362.98
城市维护建设税	526.86	571.16
房产税	1,333.89	768.09

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	840.50	514.20
个人所得税	127.74	74.81
教育费附加	419.42	521.68
其他税费	6,886.45	6,518.61
合计	20,432.03	31,890.08

(三十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,250.10	1,567.89
企业债券利息	11,856.00	2,276.60
短期借款应付利息	2,044.78	1,012.90
划分为金融负债的优先股\永续债利息		0.00
其中：工具 1		0.00
工具 2		0.00
其他利息		36.91
合计	18,150.88	4,894.30

(三十一) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	16,665.90	10.78
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	16,665.90	10.78

(三十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付个人款	1,218.98	1,221.90

项目	期末余额	年初余额
应付工程款	14,963.96	17,496.40
借款	54,393.09	54,390.31
应付质保金、保证金	92,667.90	131,602.21
应付、暂收其他单位	72,911.84	73,291.18
其他	29,005.13	26,093.21
合计	265,160.90	304,095.21

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
煤业公司收深圳金清华股权投资管理有限公司款项	5,000.00	未结算
煤业公司收深圳中融康投资管理有限公司款项	5,000.00	未结算
红林公司矿山环境治理恢复保证金	3,917.22	未结算
应付煤炭局过关卡费	1,709.36	未结算
其他应付社会保险费、职工跨月工资、伤残金、党费等	1,142.50	未结算
平坝公司向贵州华黔能源有限公司借款	1,056.00	未结算
盘县国土局	1,013.66	手续未完成
贵州弯田煤业集团有限公司	1,000.00	往来款
林建公司欠分包工程款	907.08	未结算
建信基金管理有限责任公司	810.00	未结算
北信瑞丰基金管理有限公司	600.00	未结算
六盘水煤矿机械厂破产管理人	519.09	未催要
六盘水市社保	497.69	无力偿还
贵州盘兴高速公路有限公司	355.00	未结算
贵州省地矿局第二工程勘察院	308.26	未结算
合计	23,835.86	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,202.42	202,825.90
一年内到期的应付债券	180,000.00	0.00
一年内到期的长期应付款	4,394.88	4,394.88
一年内到期的长期应付职工薪酬	5,817.50	5,817.50
合计	220,414.80	213,038.28

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
中国煤矿机械装备有限责任公司借款	6,500.00	6,500.00
短期应付债券	9,000.00	5,000.00
合计	15,500.00	11,500.00

(三十五) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	102,751.11	102,751.11
保证借款	142,507.00	142,507.00
抵押借款	6,750.00	6,750.00
质押借款	82,511.45	27,749.45
合计	334,519.56	279,757.56

(三十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
2012 年公司债	80,000.00	80,000.00
2016 年第一期中期票据	70,000.00	70,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提 利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
2012 年公司债	80,000.00	2012/12/28	7 年	80,000.00	80,000.00	0.00	3,700.00	0.00	3,700.00	80,000.00
2015 年第一期中期票据	70,000.00	2015/12/2	3 年	70,000.00	70,000.00	0.00	2,800.00	0.00	2,800.00	70,000.00
合计				150,000.00	150,000.00	0.00	6,500.00	0.00	6,500.00	150,000.00

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
采矿权使用费	2,271.32	2,271.32
造育林费	1,348.20	528.26
矿山环境治理恢复保证金	4,238.00	2,238.00
采矿权价款	43,589.55	43,589.55
融资租赁费	564.23	594.68
合计	52,011.30	49,221.81

(三十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,838,652,830.43	2,053,152,880.80
二、辞退福利		
三、其他长期福利	7,800,508.23	
合计	1,846,453,338.66	2,053,152,880.80

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	183,865.28	205,315.29
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,555.60	-17,616.50
(1) 当期服务成本	439.60	2,452.70
(2) 过去服务成本		-26,751.60
(3) 结算利得 (损失以“-”表示)		0.00
(4) 利息净额	1,116.00	6,682.40
3. 计入其他综合收益的设定收益成本		5,720.00
(1) 精算利得 (损失以“-”表示)		5,720.00
4. 其他变动		-9,553.51

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 结算时支付的对价		0.00
(2) 已支付的福利	-2,769.90	-9,553.51
(3) 结算时消除的负债		
5. 期末余额	185,420.88	183,865.28

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	183,865.28	205,315.29
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,555.60	-17,616.50
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	5,720.00
4. 其他变动	0.00	-9,553.51
5. 期末余额	185,420.88	183,865.28

(三十九) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
采矿权价款	35,200.66			35,200.66	
上级拨入专项资金	22,332.86			22,332.86	
化解过剩产能奖补资金	14,296.00		4,040.44	10,255.56	
棚改房项目	7,550.45			7,550.45	
煤矿安全改造项目	7,264.33			7,264.33	
中央预算内投资（国债专项工程）	4,699.23			4,699.23	
第三批扩大内需中央预算资金	2,060.74			2,060.74	
9+3 省级人才培养专项资金	1,501.00			1,501.00	
2010 年煤矿安全改造项目	1,459.31			1,459.31	
递延收益	1,448.88			1,448.88	
2016 年煤矿重大灾害治理示范工程中央预算资金	1,050.00			1,050.00	
其他	971.15			971.15	
各项基金	915.95			915.95	
煤炭安全改造项目	846.66			846.66	
矿山环境污染治理保证金	616.30			616.30	
第二批煤矿安全改造	586.00			586.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技能人才培养专项补贴	457.03			457.03	
现代职业教育质量提升专项资金	443.72			443.72	
09 煤矿地质勘探扩大内需国债资金	378.00			378.00	
电煤增产增供财务奖励	300.00			300.00	
国债资金利息	292.43	14.85		307.28	
代管党费	142.94			142.94	
老屋基矿地质补充勘探	117.00			117.00	
环保补助	111.61			111.61	
2012 年中等职业教育中央预算	100.00			100.00	
2013 年省高技术产业化示范工程项目资金	70.00			70.00	
金佳防灭火系统	52.00			52.00	
贵州省科技人才省长专项基金	11.00			11.00	
国债资金	9.50			9.50	
实训设备采购资金	0.20			0.20	
合计	105,284.93	14.85	4,040.44	101,259.34	

(四十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	6,296.00	1,102.50	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	6,296.00	1,102.50	

重要预计负债的相关重要假设、估计说明：根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，预计负债是指根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件的，企业应将其确认为负债：

一是该义务是企业承担的现时义务；

二是该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，这里的“很可能”指发生的可能性为“大于 50%，但小于或等于 95%”；

三是该义务的金额能够可靠地计量。

年初子公司盘江股份按涉及的案件 6300 万元总债务中的 25%（1575 万元）的 70%（1102.5 万元）为盘江股份依法应当承担的责任范围，超过 1102.5 万元的 5197.5 万元依法属于盘江股份不应承担责任的范围。

本年根据法院判决将年初为确认预计负债部份于当年确认 5193.5 万元。

(四十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,167.51	869.74	2,624.76	13,412.49	
合计	15,167.51	869.74	2,624.76	13,412.49	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
平塘县委企业扶持资金	6,182.52		0.00		6,182.52	与资产相关
失业保险稳岗补贴	1,976.71		1,976.71		0.00	与资产相关
余热发电奖励资金计入递延收益	1,186.02		140.91		1,045.11	与资产相关
中盘重工一期工程	973.00		194.00		779.00	与资产相关
政府补助	1,094.21		52.90	0.00	1,041.31	
研究开发补贴_贵州煤高效气化关键技术及产业化示范研究项目课题二第一期经费	607.00		0.00		607.00	与资产相关
瓦斯提纯贴息款	369.00		0.00		369.00	与资产相关
粉煤灰二期工程	260.00		0.00		260.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	256.69		19.01		237.68	与资产相关
总医院概括建工程	200.00		0.00		200.00	与资产相关
2014 年收经信委对金佳补助	196.43		3.57		192.86	与资产相关
省财政厅批金佳低浓度瓦斯提纯项目	164.96		2.13		162.82	与资产相关
研究开发补贴_矿用液压支架延寿及再制造技术试验研究	150.00		0.00		150.00	与资产相关
2011 年省级环保专项资金	148.30		2.54		145.76	与资产相关
财政贴息_火矿洗煤工艺升级改造	144.80		14.09		130.71	与收益相关
技改专项款	128.00		0.00		128.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保补贴_老矿矿井水处理工程	115.50		3.99		111.51	与资产相关
2015 年茶叶精加工生产线补贴 100 万元	85.00		10.00		75.00	与资产相关
2010 瓦斯综合利用项目环保资金	84.85		1.45		83.39	与资产相关
高预紧力支护系统及巷道加固技术研究	80.00		0.00		80.00	与资产相关
金佳矿矿井水净化饮水工程	70.23		94.04		-23.82	与资产相关
火矿煤矿重大灾害治理示范工程	70.20		5.01		65.19	与资产相关
研究开发补贴_远程自动控制采煤技术研究及应用	70.00		0.00		70.00	与收益相关
国债项目_土城矿瓦斯防治“五零”项目	63.21		26.79		36.42	与资产相关
研究开发补贴_火铺矿定向钻孔施工技术研究	50.00		0.00		50.00	与收益相关
茶叶示范基地	50.00		0.00		50.00	与资产相关
盘江公司煤矿安全监管综合信息平台建设项目	45.24		54.76		-9.52	与资产相关
贵州复杂构造区页岩气赋存与渗透机制研究	42.04		1.29		40.74	与资产相关
中小企业发展专项款	35.33		4.00		31.33	与资产相关
研究开发补贴_贵州省知识产权优势企业培育工程	30.00		0.00		30.00	与资产相关
2016 年第一批省煤矿安全技改专项资金项目-煤矿职业危害防治项目	30.00		0.00		30.00	与资产相关
工业转型发展专项款	26.50		3.00		23.50	与资产相关
高突低透气性煤层增透技术研究及应用	25.00		0.00		25.00	与资产相关
环保补贴_月矿干燥系统环保补助资金	22.06		2.34		19.72	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土矿水净化饮水工程	20.00		0.00		20.00	与资产相关
研究开发补贴_盘江矿区松软突出煤层护-封-联瓦斯治理新技术体系	20.00		0.00		20.00	与收益相关
研究开发补贴_三软煤层(17#)开采技术研究	20.00		0.00		20.00	与收益相关
创新补贴款	20.00		0.00		20.00	
研究开发补贴_超导磁分离净化煤炭废水研究	16.00		0.00		16.00	与收益相关
污水处理工程	15.00		5.00		10.00	与资产相关
2014 年新设备新技术及新产品开发项目补贴 20 万元	13.97		2.00		11.97	与资产相关
除颤仪购置费	5.00		0.00		5.00	与资产相关
专利资助费	4.74		5.20		-0.46	与收益相关
研究开发补贴_贵州省煤炭高效生产工程(技术)研究中心平台建设		869.74			869.74	与收益相关
合计	15,167.51	869.74	2,624.76	0.00	13,412.49	

(四十二) 股本

项目	年初余额	期末余额
贵州盘江资本运营有限公司	120,402.81	120,402.81

项目	年初余额	期末余额
股份总额	120,402.81	120,402.81

(四十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	137,816.72	5,188.02		143,004.74
其他资本公积	11,297.17			11,297.17
合计	149,113.89	5,188.02	0.00	154,301.91

注：资本公积变动影响包括：

（1）子公司贵州贵天下茶业有限责任公司本年度增资扩股按照增资扩股协议增加的资本溢价 5188.02 万元；

(四十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-25,092.39	111.55	0.00	0.00	111.55	0.00	-24,980.84
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动	-25,092.39	111.55		0.00	111.55		-24,980.84
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	0.00				0.00		0.00
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	18,195.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,195.96
其中：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	0.00				0.00		0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	18,169.22				0.00		18,169.22
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益	0.00				0.00		0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00				0.00		0.00
外币财务报表折算差额	26.73				0.00		26.73
其他综合收益合计	-6,896.44	111.55	0.00	0.00	111.55	0.00	-6,784.89

(四十五) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
煤炭生产安全费	8,010.40	13,421.25	5,554.90	15,876.75
维简费	7,162.53	3,677.92		10,840.45
合计	15,172.93	17,099.17	5,554.90	26,717.20

注：根据国家安全监管总局、国家煤矿安监局关于印发《煤矿井下安全避险“六大系统”建设完善基本规范（试行）》的通知（安监总煤装[2011]33号）和贵州省人民政府办公厅下发的《省人民政府办公厅转发省安全监管局贵州煤监局关于进一步加强煤矿瓦斯综合治理和利用意见的通知》（黔府办发[2010]111号）有关的要求，公司从2011年1月1日起，煤炭生产安全费用标准从原来的15元/吨提高到40元/吨。

(四十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,898.04			16,898.04
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,898.04			16,898.04

按净利润的10%计提。

(四十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	135,769.12	135,924.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-510.63
调整后年初未分配利润	135,769.12	135,413.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,112.47	355.25
所有者投入的其他	1,248.80	

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	139,130.39	135,769.12

(四十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,848,721.01	1,639,023.85	794,615.97	712,705.12
其他业务	12,004.58	11,568.91	14,522.44	12,814.12
利息收支	1,035.66	103.42	861.05	43.33
手续费及佣金收支	17.08	12.90	9.05	8.07
合计	1,861,778.33	1,650,709.08	810,008.51	725,570.64

(四十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	474.86	987.72
城建税	3,019.20	1,462.31
教育费附加	3,019.40	1,493.82
资源税	13,147.06	6,066.76
房产税	1,374.46	
土地使用税	2,347.72	
其他	670.59	
合计	24,053.29	10,010.61

(五十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,280.85	2,930.41
工资	2,420.11	1,780.11
包装袋费用	4,031.09	3,940.20
广告费	63.00	370.00
折旧	435.85	300.15
装卸费	450.02	480.25
业务经费	301.22	182.00
修理费	123.69	321.22
其他	3,558.14	2,869.86
合计	13,663.97	13,174.20

(五十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	35,747.16	25,475.22
保险费	542.82	531.80
水土流失补偿费	264.91	237.37
矿产资源补偿费	51.60	102.32
排污费	1,052.41	947.62
中介费	342.56	316.27
诉讼费	130.55	85.85
董事会费	15.08	15.67
税金	328.55	3,265.41
折旧费	3,226.40	3,135.02
办公费	1,033.33	757.35
会议费	37.22	36.62
无形资产摊销	7,197.32	6,829.38
差旅费	716.07	612.94

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	136.98	121.88
材料及低耗品	957.78	673.98
修理费	3,638.93	2,705.38
研究开发费	1,398.65	1,607.63
其他	10,513.98	-5,237.66
合计	67,332.30	42,220.05

(五十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,534.65	25,238.84
减：利息收入	2,012.73	2,016.47
汇兑损益		
其他	2,786.86	2,564.31
合计	33,308.78	25,786.68

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,402.62	124.58
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		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,150.00	760.00
合计	25,552.62	884.58

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1566.45	-781.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	287.76	718.34
合计	1,854.21	-63.19

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	322.49	43.74	322.49
其中：固定资产处置利得	322.49	43.74	322.49
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,798.10	6,110.63	16,798.10
其他	1,245.41	2,630.20	1,245.41
合计	18,366.00	8,784.57	18,366.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
去产能奖补资金	8,749.00		与收益相关
失业稳岗补贴	2,067.00	2,100.00	与收益相关
增值税即征即退	423.00	644.00	与收益相关
垃圾焚烧补贴收入	1,848.00	1,576.00	与收益相关
资源综合利用增值税退税	1,064.00		与收益相关
电煤补贴收入	2,203.00		与收益相关
其他	444.10	491.25	与收益相关
职工技能提升培训国家补助		994.69	与收益相关
进出口增量补贴		304.69	与收益相关
合计	16,798.10	6,110.63	

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-464.21		-464.21
其中：固定资产处置损失	-464.21		-464.21
无形资产处置损失			
存货盘亏、报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	103.00	200.00	103.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔款			
罚款和滞纳金	535.06	142.16	535.06
其他	6,013.05	256.40	6,013.05
合计	6,186.90	598.56	6,186.90

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,390.96	3,724.87
递延所得税费用		
其他		
合计	17,390.96	3,724.87

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	2,012.73	2,016.47
除税费返还的外的其他政府补助收入及往来	13,049.10	6,110.63
其他	3,598.20	1,344.77
合计	18,660.03	9,471.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	2,730.87	3,410.66
修理费	3,762.62	3,026.60
中介费	342.56	316.27
咨询费	136.98	121.88
水土流失补偿费	264.91	237.37
排污费	1,052.41	947.62
差旅费	716.07	612.94
办公费	1,033.33	757.35
会议费	37.22	36.62
广告费	63.00	370.00
保险费	542.82	531.80
材料及低耗品	957.78	673.98
研究开发费	1,398.65	1,607.63
董事会经费	15.08	15.67
包装袋费用	4,031.09	3,940.20
其他	17,985.89	14,782.27
合计	35,071.28	31,388.86

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,041.69	547.76
合计	1,041.69	547.76

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,041.69	547.76
合计	1,041.69	547.76

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,159.11	615.04
合计	1,159.11	615.04

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,800.64	-3,240.30
加：资产减值准备	25,552.62	884.58
固定资产等折旧	34,389.06	27,619.00
无形资产摊销	7,163.17	6,829.38
长期待摊费用摊销	1,319.00	909.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-786.70	-43.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	32,534.65	25,238.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,854.21	63.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7.62	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,145.76	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,150.3	-54,169.2
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,957.83	-29,214.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,418.00	19,212.40
其他	-4,753.61	-2,699.49
经营活动产生的现金流量净额	11,827.91	-8,609.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	316,548.88	166,497.32
减：现金的期初余额	223,246.77	260,608.31
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	93,302.11	-94,110.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	316,548.88	211,166.30
其中：库存现金	300.01	243.57
可随时用于支付的银行存款	316,248.87	210,922.73
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	316,548.88	211,166.30
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物
现金流量表补充资料的说明：期末现金中不含存放中央银行和同业款项和银行票据
保证金 18019.48 万元。

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,019.48	存放中央银行和同业款项和银行票据保证金及诉讼冻结账户
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	18,019.48	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州盘江精煤股份有限公司	盘县	盘县	煤炭采选	58.07		设立
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	贵阳	贵阳	水泥	50		设立
贵定海螺盘江水泥有限责任公司	贵定县	贵定县	水泥	50		设立
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	遵义	遵义	水泥	50		设立
贵州盘江房地产开发有限责任公司	盘县	盘县	房地产	100		设立
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	贵阳	贵阳	煤层气	72.95		设立
贵州盘江采矿工程技术中心有限公司	贵阳	贵阳	其他	100		设立
盘江六盘水装备制造有限公司	六枝特区	六枝特区	矿山机械制造	100		设立
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	贵阳	贵阳	技术服务	65		设立
中煤盘江重工有限公司	贵阳	贵阳	矿山机械制造	50		设立
贵州林东矿业集团有限责任公司	贵阳	贵阳	煤炭采选	100		同一控制合并
盘江六盘水荷城花园酒店有限公司	六盘水	六盘水	酒店	100		设立
贵州盘江饭店有限公司	贵阳	贵阳	酒店	100		设立
贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	平塘县	平塘县	纸制品	75		设立
西昌盘江煤焦化有限公司	西昌	西昌	炼焦	51		设立
攀枝花盘江煤焦化有限公司	攀枝花	攀枝花	炼焦	51		设立
贵州贵天下茶业有限责任公司	贵阳	贵阳	茶叶	62.27		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	盘县	盘县	煤炭采选	61.98	设立
盘江国际投资贸易有限公司	贵阳	贵阳	贸易	100	设立
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	盘县	盘县	其他	100	设立
盘江运通物流股份有限公司	贵阳	贵阳	物流	60	设立
贵州盘江思南天成石材开发有限责任公司	思南	思南	石材	100	设立
贵州盘江石阡天成石材开发有限责任公司	石阡	石阡	石材	100	设立
贵州盘江建设工程有限公司	盘县	盘县	工程建设	100	设立
贵州盘江集团财务有限公司	贵阳	贵阳	金融	81.4	设立
贵州盘江贸易有限公司	贵阳	贵阳	贸易	100	设立
海南和兴度假酒店有限公司	海口	海口	酒店	93.7	设立
贵州盘江工程质量检测所有限公司	盘县	盘县	技术服务	100	设立
贵州盘江投资控股（集团）煤矿设计研究院有限公司	盘县	盘县	技术服务	100	设立
贵州盘江投资控股（集团）勘测有限责任公司	盘县	盘县	技术服务	100	设立
贵州盘江资产管理有限公司	贵阳	贵阳	投资与资产管理	60	设立
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	贵阳	贵阳	技术服务	51	设立
贵州盘江物流有限公司	贵阳	贵阳	其他服务	60	设立
赫章康兴扶贫开发有限公司	贵州省赫章县	贵州省赫章县	其他农业	100	设立
西部红果煤炭交易有限公司	盘县	盘县	其他服务	51	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州盘江精煤股份有限公司	41.93%	19,326.09		299,267.25
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	50.00%	2,561.61		55,736.41
贵定海螺盘江水泥有限责任公司	50.00%	3,765.07		31,710.85
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	50.00%	10,242.40		56,827.20
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	27.05%	131.24		15,634.43
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	35.00%	-71.48		659.66
中煤盘江重工有限公司	50.00%	66.23		16,997.57
贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	25.00%	0.00		7,499.93
西昌盘江煤焦化有限公司	49.00%	11.62		10,899.05
攀枝花盘江煤焦化有限公司	49.00%	14.87		12,392.04
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	38.02%	6,535.18		20,942.08
盘江运通物流股份有限公司	40.00%	20.64		1,652.72
贵州盘江集团财务有限公司	18.87%	275.94		10,599.76
贵州盘江贸易有限公司	30.00%	-159.70		2,856.05

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南和兴度假酒店有限公司	6.30%	-14.21		374.63
贵州盘江资产管理有限公司	40.00%	-23.39		1,125.78
贵州省煤层气页岩气工程技术研究中心	49.00%	0.65		1,213.14

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州盘江精煤股份有限公司	470,841.98	776,552.47	1,247,394.45	414,037.96	163,168.34	577,206.29	380,770.79	765,889.60	1,146,660.39	344,056.38	158,172.58	502,228.97
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	31,447.70	140,623.62	172,071.33	56,598.51	4,000.00	60,598.51	35,797.05	147,703.32	183,500.36	73,569.14	4,000.00	77,569.14
贵定海螺盘江水泥有限责任公司	34,983.34	100,479.73	135,463.07	50,894.39	21,147.00	72,041.38	28,352.44	103,766.84	132,119.29	1,515,570.65	795,897.77	2,311,468.42
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	73,566.19	108,684.21	182,250.40	28,596.01	40,000.00	68,596.01	84,169.85	112,191.34	196,361.19	38,179.62	65,000.00	103,179.62
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	24,884.14	51,879.86	76,764.00	17,928.79	6,785.30	24,714.08	24,697.73	50,494.65	75,192.39	17,015.82	6,802.85	23,818.67

ABC 股份有限公司
2015 年 6 月 30 日
财务报表附注

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州省动能煤炭技术发展服务有限公司	1,621.37	756.92	2,378.30	1,084.68	13.60	1,098.28	1,687.92	781.10	2,469.02	992.29	13.60	1,005.89
中煤盘江重工有限公司	26,709.80	61,933.06	88,642.87	52,852.27	1,795.45	54,647.72	24,071.67	61,049.52	85,121.19	49,463.06	1,795.45	51,258.51
贵州盘江龙盟新型环保材料有限公司	6,085.58	85,162.46	91,248.04	21,434.61	39,813.73	61,248.34	12,448.59	83,029.39	95,477.98	21,579.16	43,900.52	65,479.68
西昌盘江煤焦化有限公司	93,797.69	0.00	93,797.69	71,554.73	0.00	71,554.73	46,693.40	0.00	46,693.40	24,675.97	0.00	24,675.97
攀枝花盘江煤焦化有限公司	94,497.12	1,006.30	95,503.42	70,213.53	0.00	70,213.53	85,336.88	1,056.01	86,392.89	61,996.32	0.00	61,996.32
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	35,592.04	199,462.34	235,054.38	123,796.80	56,170.76	179,967.55	29,291.94	191,407.31	220,699.25	133,391.23	60,774.53	194,165.75
盘江运通物流股份有限公司	14,191.94	2,150.03	16,341.97	11,410.11	37.20	11,447.31	13,432.18	2,258.13	15,690.31	10,822.88	37.10	10,859.98
贵州盘江集团财务有限公司	152,170.62	105,195.85	257,366.47	201,167.61	21.87	201,189.47	63,477.64	113,648.55	177,126.20	122,389.32	8.44	122,397.76
贵州盘江贸易有限公司	28,501.26	0.96	28,502.22	18,974.14	7.90	18,982.04	26,813.81	1.10	26,814.91	16,755.50	8.30	16,763.80

ABC 股份有限公司
2015 年 6 月 30 日
财务报表附注

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
司												
海南和兴度假酒店有 限公司	479.03	5,585.46	6,064.50	112.41	5.60	118.01	186.95	5,687.25	5,874.20	696.81	3.10	699.91
贵州盘江资产管理有 限公司	933.18	3,006.07	3,939.25	124.80	1,600.00	1,724.80	954.21	3,006.10	3,960.30	87.38	1,600.00	1,687.38
贵州省煤层气页岩气 工程技术研究中心	7,919.77	413.65	8,333.42	5,809.29	48.34	5,857.62	7,972.33	114.66	8,086.99	5,558.70	53.82	5,612.52

八、与金融工具相关的风险

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(六十一) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州盘江资本运营有限公司	贵阳	投资	100,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

十、 其他重要事项

无

贵州盘江投资控股（集团）有限公司
(加盖公章)

二〇一七年六月三十日

