

公司代码：600403

公司简称：大有能源

河南大有能源股份有限公司
600403
2016 年半年度报告



二〇一六年八月三十日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人贺治强、主管会计工作负责人马跃强及会计机构负责人（会计主管人员）邢志丹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	96

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
大有能源或公司	指	河南大有能源股份有限公司
天峻义海	指	天峻义海能源煤炭经营有限公司
河南能源	指	河南能源化工集团有限公司
义煤公司或义煤集团	指	义马煤业集团股份有限公司
义安矿业	指	洛阳义安矿业有限公司
李沟矿业	指	义马煤业（集团）李沟矿业有限责任公司
义络煤业	指	义煤集团宜阳义络煤业有限责任公司
铁生沟煤业	指	义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司
阳光矿业	指	义煤集团阳光矿业有限公司
义海能源	指	义马煤业集团青海义海能源有限责任公司
木里煤业集团	指	青海省木里煤业开发集团有限公司
聚乎更采矿权	指	聚乎更矿区一露天首采区采矿权

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南大有能源股份有限公司
公司的中文简称	大有能源
公司的外文名称	Henan Dayou Energy Co., Ltd
公司的外文名称缩写	DYEC
公司的法定代表人	贺治强

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张建强	董海
联系地址	河南省义马市千秋路6号	河南省义马市千秋路6号
电话	0398-5886075	0398-5888908
传真	0398-5897007	0398-5897007
电子信箱	dsh@hndyny.com	dsh@hndyny.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省义马市千秋路6号
公司注册地址的邮政编码	472300
公司办公地址	河南省义马市千秋路6号
公司办公地址的邮政编码	472300
公司网址	http://www.hndyny.com

电子信箱	dsh@hndyny.com
------	----------------

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大有能源	600403	欣网视讯

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年6月15日
注册登记地点	河南省义马市千秋路6号
企业法人营业执照注册号	91410000249770406T
税务登记号码	91410000249770406T
组织机构代码	91410000249770406T
报告期内注册变更情况查询索引	公司于2016年6月15日办理完成“三证合一”的登记手续，合并后公司统一社会信用代码为：91410000249770406T。具体可查询全国企业信用信息公示系统 (http://gsxt.saic.gov.cn/)。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,588,610,640.23	2,873,402,512.05	-44.71
归属于上市公司股东的净利润	-959,650,421.28	-232,334,102.86	-313.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-798,046,201.03	-164,657,812.22	-385.67
经营活动产生的现金流量净额	-145,292,906.86	-359,733,179.98	59.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,614,326,616.43	8,491,419,273.91	-10.33
总资产	14,856,090,838.01	15,574,040,071.78	-4.61

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.4014	-0.0972	-312.96
稀释每股收益(元/股)	-0.4014	-0.0972	-312.96

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.3338	-0.0689	-384.47
加权平均净资产收益率（%）	-11.92	-2.39	减少9.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-9.91	-1.70	减少8.21个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,160.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,581,291.99	停工损失及其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-51,276.07	
所得税影响额	1,187.79	
合计	-161,604,220.25	

公司 2016 年度部分煤矿停产发生停工损失 1.58 亿元，主要是公司分公司千秋煤矿和耿村煤矿因事故停产导致的。2014 年 3 月 27 日，公司下属分公司千秋煤矿发生较大冲击地压事故，截止报告日仍未恢复生产，2016 年度发生相关费用 0.97 亿元；2015 年 12 月 22 日，公司下属分公司耿村煤矿发生冲击地压事故，2016 年发生相关费用 0.61 亿元。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

一、2016 年上半年的总体形势

第一，从各项经营指标来看，总体形势非常严峻。上半年，由于国家限制煤炭产能和耿村矿停产整改，公司煤炭产量降幅达 29.67%，商品煤销量降幅达 21.28%，营业收入和净利润也出现较大幅度的下滑，商品煤质量虽然较计划提高 125 千卡/kg，总体经营形势依然严峻。今年以来由于部分煤种价格企稳回升等因素影响，部分煤炭企业及时采取超常举措精准发力，已经扭亏为盈。而大有能源的总体情况，与兄弟单位相比，还有很大的差距，我们虽然也采取了一系列措施，但措施还不够系统全面、得力有效，落实的效果还不够明显，难以有力对冲市场下行。我们必须认清形势、顶住压力、正视现实，工作的措施要更精准一些、推进力度要更大一些、工作节奏要更快一些，奋起直追，迎头赶上。

第二，影响公司发展的关键问题正在积极化解，总体仍需加快提升。今年以来，公司上下紧紧围绕年初确定的总体目标和任务，积极强化生产经营分类管理、分流安置富余人员、严控资金和安全风险、加快处置闲置资产等各类措施，有力有序推进了各项工作。

第三，内部改革效果初现，外部改革机遇到来，需要强力突破。上半年我们突出抓放权提效和契约化管理两大举措落实，目前已取得积极成效、积累了经验，特别是随着石壕矿等第二批契约化管理单位的推进，我们的实施面不断扩大，实施单位由被动管理向主动作为、创造性开展工作转变，实现了减亏。同时，我们也要抢抓外部机遇，今年中央政府设立了 1000 亿元的工业企业结构调整专项奖补资金，鼓励企业去产能；河南省为帮助煤炭企业转型升级、扭亏解困，从 2016-2018 年，每年安排两亿资金，对省骨干煤炭企业技术改造、节能减排等转型升级项目给予专项补助。同时还出台了降电费、减税负、促融资等 50 条新规为企业减负，这些改革新政给煤炭企业降本增效提供了强大动力。此外，国家下发了关于“三供一业”分离移交工作的指导意见，省委、省政府的深化企业改革会议上也明确了“三供一业”移交的时间表，如果顺利完成移交工作，将有利于我们减轻负担、集中精力发展主营业务，也有利于整合资源改造提升基础设施，进一步改善职工居住环境。我们一定要抓住这次改革的机遇，深入推进改革措施落地，加快确立企业的市场主体地位，增强发展活力和内生动力，及早将改革的优势转化为公司发展的动力。

二、2016 年下半年的工作思路

关于下半年工作，公司的总体思路是：积极落实省委省政府的各项决策部署和指示精神，坚持深化改革与稳定运行两手抓、两促进，以“两学一做”学习教育为契机，群策群力推改革保政策落地，综合施策稳运行保减亏增盈，全力以赴防风险促安全稳定，确保圆满完成全年各项既定目标任务，坚决打赢三大攻坚战。

下半年，我们必须紧紧围绕国企改革这条主线，从严从实从细贯彻落实好具体要求，制定好配套实施细则，切实做到“五个务必”，推动提质增效工作再上新台阶。

一、安全务必从严。一是事故根本出不起。千秋“3.27”事故、耿村“12.22”事故对大有能源造成很大的损失。虽然目前耿村隐患整改等相关事宜已经通过验收且已经开始恢复生产，千秋矿工作面也将于近期启封复工，但这并不表明我们能够放松警惕，我们不仅要认真吸取事故的教训，更要反思自身在安全管理上存在的问题。各单位、各级安全部门要切实认识到严格工作作风、严格工作责任、严肃工作纪律对夯实安全基础、促进公司脱困发展的极端重要性，要有敢于负责、敢于担当的精神，严抓细管，通过严格的安全工作纪律，使安全工作建立在作风扎实，工作尽职尽责的可靠基础保障之上。**二是环保监管力度空前。**年初中央环保督查组在河北掀起“环保风暴”。近期，中央环保督查组进驻河南，我们一定要从思想和行动上高度重视，切实做好各项治污、防尘和达标排放等环保治理工作，确保万无一失。**三是认真做好雨季“三防”工作。**鉴于今年夏季降水较往年偏多且极端性强，防汛工作形势严峻，各单位一定要超前计划，科学防患，摸清矿区范围内的水害情况，加强井下水文地质工作，加大现场巡查力度，采掘、巷修工作面必须制定“雨季”顶板管理专项措施；认真检查排水设施完好可靠，确保排水系统畅通无阻；完善防雷防静电接地设施，确保各种设施的安全运行；针对靠近地表河流、山洪部位、水库附近的矿井，要及时巡查、开挖沟渠，防止地表水体倒灌矿井。要强化巡查监控和应急响应，及时关注气象部门，掌握天气变化情况，提早做好防范措施。**四是抓好安全管理。**认真落实新《安全生产法》，以推行“012345”主动预防安全管理模式为载体，深入推进安全“双基”建设向区队延伸，扎实开展重大灾害防治工作，严格落实异常变化情况及时汇报制度和“专家会诊”制度，加大以实操培训和案例教育为主要形式的职工培训工作，深化系统隐患排查治理，加强安全监督检查和兼并重组矿井的安全管理，推行职工安全积分评价机制，打破安全工作大锅饭现象，调动职工积极性、创造性，夯实安全工作群众基础。**五是抓好信访稳定工作。**当前形势下，我们面临的不稳定因素越来越多，各单位、各部门一定要严格落实信访稳定责任制，及时化解矛盾和纠纷，维护矿区和谐稳定。**六是加大责任追究。**各级领导干部一定要主动履行安全第一责任人职责，强化安全意识，对于安全事故，不仅要追究当事人的责任，各级纪委、监察部门和司法机关还要追查失职渎职责任。

二、改革务必从紧。我们要敢于直面问题，敢于啃硬骨头、敢于涉险滩、敢于过深水区，重点解决以下几个制约大有能源稳定持续发展的机制体制障碍。**一是加快推进国企改革。要增强改革的紧迫感和使命感。**对于大有能源来说，深化改革势在必行、迫在眉睫、任务艰巨。我们一定要切实认清改革的重要性，进一步增强改革的自觉性、主动性和实效性，用统一的意志、坚定的决心、务实的行动，高标准、高质量、高效率扎实做好深化改革各项工作。**要加快推进改革各项工作。**围绕国企改革的“五个全面”目标，在改革企业产权制度方面，要吸引各类资本参与国企混合所有制改革，同时要规范操作流程，健全定价机制，保障职工权益。在深化企业内部改革方面，要建立岗位管理制度，完善收入分配制度，抓好富余人员分流，解决管理人员能上能下、收入能增能减、职工能进能出问题。在发挥改革主体作用方面，我们要将上级的改革思路和措施融入到我们的工作中，化解到我们的行动上。下一步我们要做好清产核资、产权关系、“三供一业”、职工分流、人员安置及矛盾纠纷排查的摸底工作，确保改革措施按照既定目标取得实效。各单位也要积极行动起来不等不靠、自我加压，主动推进本单位的改革，促进深化改革工作取得进展、取得成效。**要凝聚改革的强大合力。**要正确处理好改革、发展、稳定之间的关系，把深化改革与推进解困转型等各项工作紧密结合起来，做到相辅相成、互为促进。**二是推进管理制度改革。**要

学习借鉴郑煤、鹤煤等兄弟单位的经验，通过深化人事改革、承包薪酬管理、拓宽经营发展渠道，真正让能干事、想干事、干成事的精兵强将走上工作岗位，调动广大职工工作的积极性和创造性，拓宽矿井收入渠道，增加企业收入。**三是推进人力资源改革。**要持续优化员工结构，确保中高级专业技术人才总量增加；要推动薪酬分配向技术骨干、核心员工及一线员工倾斜，确保公司核心员工、专业技术人员队伍稳定；要坚持以岗定人的基本原则，严格规范机构设置，严控管理人员编制，形成机构精简、人员精干、运作高效的“扁平式”管理格局，确保完成总体核减在岗人员10%以上的目标。

三、生产务必从稳。作为煤炭企业来讲，生产永远是企业发展的基础，上半年，我们的原煤产量大幅下降，有外部环境的因素，也有我们内部组织的影响，因此，我们要妥善处理好稳定生产和减少亏损的关系，科学高效的组织生产。**一是稳定煤炭产量。**要继续加强开拓进尺的监督考核，抓好采掘接替平衡，加强岩巷快速掘进作业线的使用管理，力争实现100米/月，继续加大煤巷掘进设备的投入，进一步提高煤巷单进水平。耿村复工复产后，要精心组织，充分发挥公司大矿的作用，在保证安全的前提下，尽可能的提高产量，创出更好的效益。**二是提高煤炭质量。**要做好煤质预测预报、抓好井下分采分运配套工程的落实；在抓好已有洗煤厂满负荷运行的同时，抓好在建和待建洗煤厂的推进；要建立商品煤考核体系，鼓励出好煤、卖好价；要着力落实好部分矿井矿厂分置管理，切实体现产品质量在经营考核中的重要性。

四、管理务必从细。面对当前的形势，各项管理的出发点和落脚点都应归结为降本增效。上半年，我们在成本控制和资金管理方面，做出了较大的努力，也取得了不错的成绩。但是，从全公司来看执行的深度和广度还不够，主动行动起来的基层单位还太少，有些好的措施还没有得到推广，成本还有进一步压缩的空间。**一是严控资金投入。**要强化全面预算管理，坚持以收定支，量入为出原则，实行工资结算与发放双挂钩机制，依据资金状况，分批次发放工资，坚决打破资金管理上的大锅饭现象，调动各层级的积极性、创造性。要切实解决流动资金占用量大，周转率低，使用成本高的问题，提高资金的使用效率；要强化源头控制，加大对设备、材料等内外部调剂力度，着力减少新购设备、材料投入；要拓宽筹资渠道，加强与各金融机构的战略合作，充分发挥大有能源层面和下属子公司两级融资主体的作用，多渠道低成本筹集资金；要争取税收优惠政策，使企业在税法所允许的范围内，达到合理避税、节税，减轻企业税收负担的目的。**二是多措并举减亏止亏。**要着力做好契约化管理的推广工作，完善考核办法，优化考核指标；要积极宣传推广内部市场化的经验和做法，充分发挥示范引领作用；要坚持对生产布局、工艺流程、生产环节进行科学优化，坚决消除各类无效损耗；要按照人尽其才、节约高效的原则，合理配置人力资源，降低人力成本；要加强和完善废旧物资管理，加大物资回收复用力度，确保实现降本增效；要加快清查闲置资产，通过转让、置换等方式拓宽收入渠道，补充现金流，特别是办公租房，一定要加大清查力度，减少办公成本。**三是加大货款清欠力度。**因此，做好清欠工作是我们减少资金占用、防控经营风险的重要手段。下半年，我们要成立清欠工作领导小组，加强组织领导，细分清欠任务，明确清欠责任人，切实把清欠工作作为重点大事来抓；要认真开展排查摸底，各责任人对责任范围内欠款进行全面清理核查，完善应收帐款明细表，明确落实催讨责任人，建立清欠工作推进计划表；对故意拖欠不缴的，对有偿还能力而又不积极清偿的，公司法律部门要通过采取诉讼手段进行解决，确保清欠效果；公司纪委要做好对清欠工作的督查考核，将清欠工作完成情况作为责任部门及责任人的绩效考核目标，与薪酬、奖罚及绩效挂钩，提高全员催收的积极性，同时，对清欠工作不努力、措施不当，并造成严重后果的责任人，将严肃追究责任。

五、创新务必从快。我们要深入推进创新驱动发展战略，把大众创业、万众创新纳入发展规划，加快双创平台建设，通过大众创业引导职工自主创业和合伙创业，有组织地创业、创收。要加快科技创新体系建设，积极开展科技创新成果收购，加快科技成果转化和“五小”成果推广应用；抓好重点科技项目推进，为安全生产提供强有力的技术支撑。各单位都要加强扶持力度，利用闲置厂房、设备设施等改造为双创平台，推进全员创业、创新、创效、创收。推动走出去战略，

主动在更广阔的空间进行产业结构调整和优化资源配置。要立足自身优势，推动防火、防瓦斯等技术、设备、过剩产能走出去，在对外安装指导、生产托管、技术培训等方面有所作为，打造新的经济增长点。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,588,610,640.23	2,873,402,512.05	-44.71
营业成本	1,792,274,035.02	2,515,139,257.61	-28.74
销售费用	77,668,157.25	85,327,006.53	-8.98
管理费用	353,194,437.26	365,108,661.82	-3.26
财务费用	26,390,887.81	12,733,539.65	107.25
经营活动产生的现金流量净额	-145,292,906.86	-359,733,179.98	59.61
投资活动产生的现金流量净额	-402,316,626.95	-456,610,808.90	11.89
筹资活动产生的现金流量净额	33,414,960.87	963,434,031.78	-96.53

营业收入变动原因说明:营业收入同比下降 44.71%，主要是受市场环境的影响，煤炭销量、售价均下降所致；

营业成本变动原因说明:营业成本同比下降 28.74%，主要是因为煤炭销量下降，营业收入减少，同时公司严控成本支出所致；

销售费用变动原因说明:销售费用同比下降 8.98%，主要是因为本期职工薪酬减少所致；

管理费用变动原因说明:管理费用同比下降 3.26%，主要是公司严控各项费用支出所致；

财务费用变动原因说明:财务费用同比上升 107.25%，主要是本期利息收入减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是因为本期各项经营支出现金流减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是因为本期构建固定资产支出较上期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是因为本期银行借款较上期减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司报告期内实现归属于上市公司股东的净利润为-9.60 亿元，较上年同期大幅下降，主要原因是煤炭价格和销量大幅下降所致，销售的煤炭品种变化不大。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司不存在需要对公开披露文件中披露的未来发展与规划实施进度进行分析或说明的情况。

(3) 经营计划进展说明

公司 2015 年年度报告披露的 2016 年主要经营指标为：煤炭产销量 1,680 万吨；营业收入 45 亿元；利润-20 亿元；公司整体实现零死亡，消灭一级非伤亡事故，杜绝一般环境事件（IV 级）。2016 年上半年实际完成情况为：生产商品煤 575.76 万吨，销售商品煤 580.04 万吨，实现营业收入 15.89 亿元，归属于上市公司股东的净利润-9.60 亿元，全公司实现安全生产。实际煤炭产销量和营业收入，较年度计划经营指标的半数有较大差距，主要原因是：从 2016 年开始，按照国发

(2016) 7 号文件要求, 对所有生产矿井以新的合规生产能力核定产能, 以及主力矿井耿村矿因事故停产整改, 导致公司商品煤产销量、销售收入大幅不及预期。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
煤炭采掘销售	1,158,101,724.32	1,384,285,251.67	-16.34	-38.64	-10.37	减少 34.51 个百分点
煤炭贸易	282,097,490.14	277,139,618.68	1.79	-43.54	-43.90	增加 0.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
煤炭采掘销售	1,158,101,724.32	1,384,285,251.67	-16.34	-38.64	-10.37	减少 34.51 个百分点
煤炭贸易	282,097,490.14	277,139,618.68	1.79	-43.54	-43.90	增加 0.67 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2016年上半年, 公司主营业务中煤炭销售额11.58亿元, 比上年同期下降38.64%, 公司主营业务中煤炭贸易额2.82亿元, 比上年同期下降43.54%, 主要是由于宏观经济持续低迷, 煤炭需求量和价格同比大幅下降造成的。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
河南地区	1,060,293,773.91	-46.51
省外地区	379,905,440.55	-6.12

主营业务分地区情况的说明

2016年上半年, 公司主营业务主要分布于河南省内, 以及青海等省外地区。2016年上半年河南省内的销售额10.60亿元, 比上年同期下降46.51%, 省外地区的销售额3.80亿元, 较上年度下降6.12%。主要是受市场环境的影响, 煤炭销量售价下降所致。

(三) 核心竞争力分析

产品优势: 公司矿区储量丰富, 煤种齐全, 所产优质长焰煤、焦煤、贫煤、洗精煤广泛应用于发电、造气、工业锅炉、炼焦、建材等行业。

交通优势：公司总部和主要生产矿区紧临连霍高速公路、陇海铁路、郑西高铁和 310 国道等交通大动脉，区位优势突出，销售网络遍布河南、湖北、华东等 20 个省区。

技术优势：公司把科学技术视为第一生产力，注重科技创新，拥有“八所一站”的技术研发机构、100 余项国家专利、国内领先的机械化生产系统，防灭火技术、瓦斯综合治理技术和冲击地压综合防治技术在行业处于领先地位。

管理优势：公司长年积累了丰富的管理经验，以“用心做事、追求卓越”的核心价值观引领，取得了省部级以上优秀管理成果和全国煤炭工业企业管理现代化创新成果 120 多项，打造了国家级安全质量标准化矿井 7 对、国家级瓦斯治理示范矿井 4 对。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司无对外投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
义安矿业	10,000	两年	6.5%	弥补生产经营资金缺口	义马煤业集团股份有限公司、万基控股集团集团有限公司	否	是	否	否	公司自有资金	控股子公司	1,300	
义安矿业	10,000	两年	6.5%	弥补生产经营资金缺口	义马煤业集团股份有限公司、万基控股集团集团有限公司	否	是	否	否	公司自有资金	控股子公司	1,300	

委托贷款情况说明

1、经公司第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十三次会议审议批准，公司委托控股股东义煤公司的关联公司河南能源化工集团财务有限公司向义安矿业提供贷款 10,000 万元，期限两年，年利率为 6.5%。公司独立董事对此发表了独立意见。详见 2016 年 1 月 9 日披露的《河南大有能源股份有限公司关于向控股子公司提供委托贷款暨关联交易公告》（临 2016-003 号）。

2、经公司第六届董事会第十六次会议、第六届监事会第十六次会议审议批准，公司委托控股股东义煤公司的关联公司河南能源化工集团财务有限公司向义安矿业提供贷款 10,000 万元，期限两年，年利率为 6.5%。公司独立董事对此发表了独立意见。详见 2016 年 6 月 8 日披露的《河南大有能源股份有限公司关于向控股子公司提供委托贷款暨关联交易公告》（临 2016-017 号）。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

义络煤业注册资本 8000 万元，为公司的全资子公司，该公司的经营范围为矿山设备销售、原煤开采销售。截至报告期末，该公司总资产 38551.03 万元，净资产 26007.69 万元，2016 年上半年实现营业收入 7948.44 万元，净利润-4640.54 万元。

李沟矿业注册资本 5142.85 万元，公司持股比例为 51%，该公司的经营范围为矿山设备购销，原煤开采、销售。截至报告期末，该公司总资产 14773.69 万元，净资产 1245.47 万元，2016 年上半年营业收入 2834.82 万元，归属于母公司净利润-730.53 万元。

天峻义海注册资本 11000 万元，为公司的全资子公司，该公司经营范围为原煤洗选加工及销售兼：工程机械修理、机械房屋租赁、工业与民用建筑与安装；煤炭器材、建筑材料销售。（取得相关许可证，方可经营）。截至本报告期末，该公司总资产 463094.91 万元，净资产 444079.49 万元，2016 年上半年营业收入 26886.57 万元，净利润 332.37 万元。

义安矿业注册资本 33259.85 万元，公司持股比例 50.5%，该公司的经营范围为矿山机械及配件购销，煤矿技术服务，煤矿设备安装及租赁。煤炭开采（仅限前置许可证件齐全的下属分公司经营）。截至本报告期末，该公司总资产 119135.09 万元，净资产 22090.41 万元，2016 年上半年营业收入 9356.92 万元，归属母公司净利润-3645.81 万元。

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2016 年 6 月 30 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过了《关于河南大有能源股份有限公司 2015 年度利润分配预案的议案》，2015 年度利润分配政策为：2015 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

由于煤炭市场没有发生根本性好转，预计年初至下一报告期期末的累计净利润仍为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度财务报表出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

董事会说明：董事会同意中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，该报告客观公正地反映了公司财务状况及经营成果。董事会将带领管理层在继续保持天峻义海正常生产经营的同时，积极采取措施，加大工作力度，争取尽快完善天峻义海采矿权手续，消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

截止目前，天峻义海除采矿权证外的其它煤炭生产经营证照已办理齐全、年检正常，矿山在公司的正常管控下持续经营并享有全部收益，生产经营并未因无采矿证受到影响。

为保障公司及全体股东的合法权益，公司一直在积极配合公司的直接控股股东义马煤业集团股份有限公司、间接控股股东河南能源化工集团有限公司，以及河南省政府有关部门，与青海省政府有关部门及木里煤业集团协调沟通，要求木里煤业集团履行 2014 年 9 月 12 日与天峻义海签订的关于将聚乎更采矿权的资源及权益转让给天峻义海的协议，为天峻义海尽早办理合法的采矿权证，彻底消除天峻义海在资产权属和生产经营资质方面的法律瑕疵。公司为此一直在努力，从未间断。

监事会说明：中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告，客观、真实地反映了公司的实际情况，揭示了公司的经营风险和财务风险。监事会希望董事会和管理层引起高度重视，认真尽职履责，严格执行法律法规及公司的相关规定，积极采取有效措施，尽快消除强调事项造成的不利影响。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项适用 不适用**四、公司股权激励情况及其影响**适用 不适用**五、重大关联交易**适用 不适用**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
义煤集团阳光矿业有限公司	河南鑫曼矿山工程有限公司	阳光矿业矿区平面范围内铝土矿资源,资源储量554.5万吨,可采储量274.75万吨	1,397.09	2014年7月10日	2029年8月	4,500	市场价格	可有效降低阳光矿业和大有能源的投资风险	否	

承包情况说明

阳光矿业铝土矿资源承包事项已经公司第六届董事会第四次会议审议通过,详见2014年7月9日《公司第六届董事会第四次会议决议公告》(临2014-028号)。

(3) 租赁情况适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**七、承诺事项履行情况**适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	河南能源	详见 2014 年 5 月 28 日披露的《河南大有能源股份有限公司间接控股股东河南能源化工集团有限公司规范承诺事项的公告》。	2019 年 5 月 31 日	是	是		
	解决关联交易	河南能源	详见 2014 年 5 月 28 日披露的《河南大有能源股份有限公司间接控股股东河南能源化工集团有限公司规范承诺事项的公告》。	无具体时间, 长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	义煤公司	详见 2014 年 6 月 17 日披露的《河南大有能源股份有限公司 2014 年度第一临时股东大会决议公告》。	2019 年 5 月 31 日	是	是		
	解决关联交易	义煤公司	详见 2012 年 2 月 30 日披露的《河南大有能源股份有限公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》。	无具体时间, 长期有效	否	是		
	其他	义煤公司	将保持上市公司在人员、资产、业务、财务、机构等五个方面的独立性。	无具体时间, 长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	大有能源	待国家和河南省对煤炭企业医疗保险移交地方出台具体操作方案后, 公司将会及时纳入社会统筹, 并将在生育保险纳入社会统筹后及时为员工缴纳生育保险。	无具体时间, 视政策出台时间而定。	否	是	待国家和河南省对煤炭企业医疗保险移交地方出台具体操作方案后, 公司将及时办理相关事项。	
其他承诺	其他	义海能源	详见 2015 年 7 月 9 日披露的《河南大有能源股份有限公司关于持股 5%以上股东承诺增持公司股份的公告》	无具体时间	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

经 2015 年年度股东大会审议通过，聘任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度会计报表及内控报告审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明**(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	36,614
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条	质押或冻 结情况	股东 性质

				件股份 数量	股份 状态	数量	
义马煤业集团股份有限公司	0	1,507,183,566	63.04%	0	无	0	国有法人
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	283,400	560,300,845	23.44%	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	40,235,387	1.68%	0	无	0	国有法人
从都国际企业有限公司		29,750,332	1.24%	0	无	0	未知
上海富欣创业投资有限公司	-3,000,000	28,123,159	1.18%	0	无	0	国有法人
中国信达资产管理股份有限公司	0	21,812,867	0.91%	0	无	0	国有法人
中国华融资产管理股份有限公司	0	15,242,802	0.64%	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	14,642,000	0.61%	0	无	0	国有法人
中广有线信息网络有限公司	0	12,627,784	0.53%	0	无	0	国有法人
陈国华	870,450	4,870,450	0.20%	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
义马煤业集团股份有限公司	1,507,183,566	人民币普通股	1,507,183,566				
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	560,300,845	人民币普通股	560,300,845				
中国证券金融股份有限公司	40,235,387	人民币普通股	40,235,387				
从都国际企业有限公司	29,750,332	人民币普通股	29,750,332				
上海富欣创业投资有限公司	28,123,159	人民币普通股	28,123,159				
中国信达资产管理股份有限公司	21,812,867	人民币普通股	21,812,867				
中国华融资产管理股份有限公司	15,242,802	人民币普通股	15,242,802				
中央汇金资产管理有限责任公司	14,642,000	人民币普通股	14,642,000				
中广有线信息网络有限公司	12,627,784	人民币普通股	12,627,784				
陈国华	4,870,450	人民币普通股	4,870,450				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东义煤公司系义海能源的母公司，与其他上述股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
贾明魁	董事	离任	工作变动
吴东升	董事	离任	工作变动
张志伟	监事	离任	个人原因
邓文兴	董事	选举	
胡平均	董事	选举	
李俊卿	监事	选举	

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河南大有能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,188,656,171.68	1,809,850,744.62
结算备付金			
拆出资金			
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		418,252,230.15	606,980,140.46
应收账款		1,396,165,808.24	1,294,328,862.18
预付款项		41,994,801.33	62,579,486.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		14,369,113.33	17,088,495.80
其他应收款		139,478,440.73	138,343,536.03
买入返售金融资产			
存货		755,712,070.13	755,313,374.45
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		213,724,872.38	259,346,788.97
流动资产合计		4,168,353,507.97	4,943,831,429.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		316,517,267.11	343,825,180.57
投资性房地产		43,341,715.62	44,686,182.20
固定资产		7,330,291,582.48	5,118,312,527.61
在建工程		1,350,933,899.08	3,425,185,937.58
工程物资		19,226,993.20	15,651,752.17
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,281,461,931.14	1,299,473,731.86

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,080,969.15	3,197,670.83
递延所得税资产		265,493,041.92	299,125,828.43
其他非流动资产		77,389,930.34	80,749,831.45
非流动资产合计		10,687,737,330.04	10,630,208,642.70
资产总计		14,856,090,838.01	15,574,040,071.78
流动负债：			
短期借款		1,700,000,000.00	1,726,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		305,150,000.00	428,130,000.00
应付账款		1,801,668,365.43	1,689,543,847.52
预收款项		34,383,803.02	46,423,785.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		473,504,088.07	250,307,354.78
应交税费		50,478,403.82	38,721,629.81
应付利息		53,242,268.48	51,287,638.34
应付股利		12,423,390.32	12,423,390.32
其他应付款		658,177,281.80	645,969,652.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		959,000,000.00	178,000,000.00
其他流动负债		9,776,686.04	9,218,289.34
流动负债合计		6,057,804,286.98	5,076,825,587.58
非流动负债：			
长期借款		493,500,000.00	1,280,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		564,589,409.45	564,616,569.47
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,902,492.54	15,902,492.54
其他非流动负债		13,953,577.56	13,953,577.56
非流动负债合计		1,087,945,479.55	1,874,472,639.57
负债合计		7,145,749,766.53	6,951,298,227.15
所有者权益			

股本		2,390,812,402.00	2,390,812,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		328,547,494.17	328,547,494.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		94,009,050.84	11,451,287.04
盈余公积		521,991,829.64	521,991,829.64
一般风险准备			
未分配利润		4,278,965,839.78	5,238,616,261.06
归属于母公司所有者权益合计		7,614,326,616.43	8,491,419,273.91
少数股东权益		96,014,455.05	131,322,570.72
所有者权益合计		7,710,341,071.48	8,622,741,844.63
负债和所有者权益总计		14,856,090,838.01	15,574,040,071.78

法定代表人：贺治强主管会计工作负责人：马跃强会计机构负责人：邢志丹

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河南大有能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		917,139,348.97	1,426,773,381.11
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		197,755,296.18	598,218,081.85
应收账款		1,456,491,109.53	1,306,107,033.61
预付款项		27,427,590.33	33,765,192.55
应收利息			
应收股利		14,369,113.33	17,088,495.80
其他应收款		3,503,818,968.15	3,259,606,754.51
存货		209,731,019.05	156,521,077.60
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		465,925,212.49	509,376,185.04
流动资产合计		6,792,657,658.03	7,307,456,202.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,198,494,708.74	6,225,802,622.20
投资性房地产			
固定资产		3,555,664,744.54	3,747,210,122.47
在建工程		533,615,070.97	438,403,611.88
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		3,226,933,002.67	3,285,539,343.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,638,691.63	2,746,393.31
递延所得税资产		182,007,677.68	182,007,677.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,699,353,896.23	13,881,709,770.69
资产总计		20,492,011,554.26	21,189,165,972.76
流动负债：			
短期借款		1,700,000,000.00	1,650,000,000.00
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		165,150,000.00	171,690,000.00
应付账款		1,177,137,764.48	1,126,514,878.05
预收款项		32,070,222.10	43,216,540.52
应付职工薪酬		239,249,511.38	97,426,960.89
应交税费		12,455,158.05	17,289,614.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,916,050,535.14	4,026,391,685.95
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		959,000,000.00	178,000,000.00
其他流动负债		7,544,576.28	7,186,517.98
流动负债合计		8,208,657,767.43	7,317,716,198.32
非流动负债：			
长期借款		493,500,000.00	1,280,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		464,615,458.26	464,642,618.28
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		852,824,565.82	888,682,025.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,810,940,024.08	2,633,324,644.08
负债合计		10,019,597,791.51	9,951,040,842.40
所有者权益：			
股本		2,390,812,402.00	2,390,812,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,811,997,742.61	8,811,997,742.61
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		54,133,148.14	6,129,479.15
盈余公积		215,114,099.47	215,114,099.47
未分配利润		-999,643,629.47	-185,928,592.87
所有者权益合计		10,472,413,762.75	11,238,125,130.36
负债和所有者权益总计		20,492,011,554.26	21,189,165,972.76

法定代表人：贺治强主管会计工作负责人：马跃强会计机构负责人：邢志丹

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,588,610,640.23	2,873,402,512.05
其中：营业收入		1,588,610,640.23	2,873,402,512.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,366,275,525.98	3,070,696,250.46
其中：营业成本		1,792,274,035.02	2,515,139,257.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		41,822,963.21	66,680,064.78
销售费用		77,668,157.25	85,327,006.53
管理费用		353,194,437.26	365,108,661.82
财务费用		26,390,887.81	12,733,539.65
资产减值损失		74,925,045.43	25,707,720.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-27,307,913.46	-30,226,682.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,307,913.46	-30,223,915.69
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-804,972,799.21	-227,520,421.15
加：营业外收入		616,950.28	17,035,043.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		162,171,082.25	84,712,083.97
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-966,526,931.18	-295,197,462.04
减：所得税费用		35,295,284.03	-3,385,885.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,001,822,215.21	-291,811,576.87
归属于母公司所有者的净利润		-959,650,421.28	-232,334,102.86
少数股东损益		-42,171,793.93	-59,477,474.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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		-1,001,822,215.21	-291,811,576.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-959,650,421.28	-232,334,102.86
归属于少数股东的综合收益总额		-42,171,793.93	-59,477,474.01
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.4014	-0.0972
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.4014	-0.0972

法定代表人：贺治强 主管会计工作负责人：马跃强 会计机构负责人：邢志丹

母公司利润表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		990,070,826.83	1,956,049,466.05
减：营业成本		1,226,178,309.00	1,704,636,023.83
营业税金及附加		16,166,318.49	43,007,806.28
销售费用		62,070,753.65	54,070,105.32
管理费用		322,055,019.18	393,150,742.53
财务费用		-26,333,010.37	-4,794,139.58
资产减值损失		63,387,855.11	26,498,300.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-16,339,375.79	-21,093,216.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-30,223,915.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-689,793,794.02	-281,612,589.76
加：营业外收入		215,387.49	7,226,179.72
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		159,994,090.05	83,893,350.88
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-849,572,496.58	-358,279,760.92
减：所得税费用		-35,857,459.98	-58,808,895.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-813,715,036.60	-299,470,865.51
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		-813,715,036.60	-299,470,865.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：贺治强 主管会计工作负责人：马跃强 会计机构负责人：邢志丹

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,955,277,216.53	3,456,109,775.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,417,533.49	89,346,252.70
经营活动现金流入小计		2,020,694,750.02	3,545,456,028.55
购买商品、接受劳务支付的现金		992,424,857.39	2,078,174,131.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		843,546,534.10	1,317,589,956.75
支付的各项税费		164,327,317.78	388,518,728.62
支付其他与经营活动有关的现金		165,688,947.61	120,906,392.16
经营活动现金流出小计		2,165,987,656.88	3,905,189,208.53

经营活动产生的现金流量净额		-145,292,906.86	-359,733,179.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,719,382.47	
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			
投资活动现金流入小计		2,719,382.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,036,009.42	456,610,808.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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		405,036,009.42	456,610,808.90
投资活动产生的现金流量净额		-402,316,626.95	-456,610,808.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		1,150,000,000.00	2,113,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		109,000,000.00	135,680,000.00
筹资活动现金流入小计		1,259,000,000.00	2,248,880,000.00
偿还债务支付的现金		1,182,300,000.00	1,165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,285,039.13	44,492,700.33
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		2,000,000.00	75,953,267.89
筹资活动现金流出小计		1,225,585,039.13	1,285,445,968.22
筹资活动产生的现金流量净额		33,414,960.87	963,434,031.78
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		-514,194,572.94	147,090,042.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,517,850,744.62	1,503,180,467.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,003,656,171.68	1,650,270,510.86

法定代表人：贺治强 主管会计工作负责人：马跃强 会计机构负责人：邢志丹

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,454,284,166.73	2,175,504,231.74

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		123,061,165.74	178,090,260.67
经营活动现金流入小计		1,577,345,332.47	2,353,594,492.41
购买商品、接受劳务支付的现金		688,736,540.18	1,086,225,768.72
支付给职工以及为职工支付的现金		644,714,196.58	1,042,905,527.69
支付的各项税费		83,331,268.17	254,550,022.61
支付其他与经营活动有关的现金		237,042,441.50	66,866,230.28
经营活动现金流出小计		1,653,824,446.43	2,450,547,549.30
经营活动产生的现金流量净额		-76,479,113.96	-96,953,056.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,059,759.07
取得投资收益收到的现金		13,687,920.14	10,009,999.99
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			
投资活动现金流入小计		13,687,920.14	19,069,759.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,633,489.91	152,147,837.89
投资支付的现金			134,470,525.64
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		242,834,217.87	426,922,224.40
投资活动现金流出小计		417,467,707.78	713,540,587.93
投资活动产生的现金流量净额		-403,779,787.64	-694,470,828.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,150,000,000.00	1,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			99,450,000.00
筹资活动现金流入小计		1,150,000,000.00	1,899,450,000.00
偿还债务支付的现金		1,105,500,000.00	805,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,875,130.54	87,493,942.95
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	41,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,181,375,130.54	933,493,942.95
筹资活动产生的现金流量净额		-31,375,130.54	965,956,057.05
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		-511,634,032.14	174,532,171.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,343,773,381.11	1,289,870,956.98
六、期末现金及现金等价物余额		832,139,348.97	1,464,403,128.27

法定代表人：贺治强 主管会计工作负责人：马跃强 会计机构负责人：邢志丹

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,390,812,402.00				328,547,494.17			11,451,287.04	521,991,829.64		5,238,616,261.06	131,322,570.72	8,622,741,844.63
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、本年期初余额	2,390,812,402.00				328,547,494.17			11,451,287.04	521,991,829.64		5,238,616,261.06	131,322,570.72	8,622,741,844.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							82,557,763.80				-959,650,421.28	-35,308,115.67	-912,400,773.15
（一）综合收益总额											-959,650,421.28	-42,171,793.93	-1,001,822,215.21
（二）所有者投入和减少资本													
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							82,557,763.80				6,863,678.26	89,421,442.06
1. 本期提取							164,946,921.02				14,640,066.37	179,586,987.39
2. 本期使用							82,389,157.22				7,776,388.11	90,165,545.33
（六）其他												
四、本期期末余额	2,390,812,402.00				328,547,494.17		94,009,050.84	521,991,829.64		4,278,965,839.78	96,014,455.05	7,710,341,071.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,390,812,402.00				328,547,494.17			47,463,093.35	521,991,829.64		6,562,804,483.90	293,312,982.30	10,144,932,285.36
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、本年期初余额	2,390,812,402.00			328,547,494.17		47,463,093.35	521,991,829.64	6,562,804,483.90	293,312,982.30	10,144,932,285.36		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-16,187,861.4		-268,196,288.89	-62,008,053.48	-346,392,203.77		
（一）综合收益总额								-232,334,102.86	-59,477,474.01	-291,811,576.87		
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-35,862,186.03		-35,862,186.03		
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								-35,862,186.03		-35,862,186.03		
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						-16,187,861.4		-2,530,579.47		-18,718,440.87		
1. 本期提取						252,055,586.75		7,347,773.08		259,403,359.83		
2. 本期使用						268,243,448.15		9,878,352.55		278,121,800.70		
（六）其他												
四、本期期末余额	2,390,812,402.00			328,547,494.17		31,275,231.35	521,991,829.64	6,294,608,195.90	231,304,928.30	9,798,540,081.36		

	00			.17		.95	.64		.01	.82	59
--	----	--	--	-----	--	-----	-----	--	-----	-----	----

法定代表人：贺治强主管会计工作负责人：马跃强会计机构负责人：邢志丹

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,390,812,402.00				8,811,997,742.61			6,129,479.15	215,114,099.47	-185,928,592.87	11,238,125,130.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,390,812,402.00				8,811,997,742.61			6,129,479.15	215,114,099.47	-185,928,592.87	11,238,125,130.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								48,003,668.99		-813,715,036.60	-765,711,367.61
（一）综合收益总额										-813,715,036.60	-813,715,036.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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							48,003,668.99			48,003,668.99
1. 本期提取							111,991,375.41			111,991,375.41
2. 本期使用							63,987,706.42			63,987,706.42
(六) 其他										
四、本期期末余额	2,390,812,402.00				8,811,997,742.61		54,133,148.14	215,114,099.47	-999,643,629.47	10,472,413,762.75

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,390,812,402.00				8,811,997,742.61			10,685,522.48	215,114,099.47	988,501,954.60	12,417,111,721.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,390,812,402.00				8,811,997,742.61			10,685,522.48	215,114,099.47	988,501,954.60	12,417,111,721.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-5,280,639.33		-335,333,051.54	-340,613,690.87
(一) 综合收益总额										-299,470,865.51	-299,470,865.51
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-35,862,186.03	-35,862,186.03

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,862,186.03	-35,862,186.03
3. 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										-5,280,639.33	-5,280,639.33
1. 本期提取										194,946,055.19	194,946,055.19
2. 本期使用										200,226,694.52	200,226,694.52
（六）其他											
四、本期期末余额	2,390,812,402.00				8,811,997,742.61			5,404,883.15	215,114,099.47	653,168,903.06	12,076,498,030.29

法定代表人：贺治强主管会计工作负责人：马跃强会计机构负责人：邢志丹

三、公司基本情况

1. 公司概况

1. 历史沿革

河南大有能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京欣网视讯科技股份有限公司（以下简称“欣网视讯”），2010 年度欣网视讯实施重大资产重组。根据欣网视讯与义马煤业集团股份有限公司（以下简称：“义煤集团”或“义煤股份”）签署的《非公开发行股份购买资产协议》，欣网视讯拟向义煤集团增发新股的方式购买义煤集团煤炭业务资产，包括煤炭类及与煤炭业务相关的资产及煤炭类下属子公司的股权。

2010 年 12 月 6 日重组交易经中国证券监督管理委员会《关于核准南京欣网视讯科技股份有限公司重大资产出售及向义马煤业集团股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]1752 号）“核准欣网视讯本次重大资产出售及向义马煤业集团股份有限公司发行 706,182,963 股股份购买相关资产”及《关于核准义马煤业集团股份有限公司公告南京欣网视讯科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]1753 号）文件审核通过。

2011 年 1 月 27 日，欣网视讯收到河南省工商行政管理局核发的营业执照，欣网视讯变更为“河南大有能源股份有限公司”，注册地址变更为“河南省义马市千秋路 6 号”，完成了公司名称与注册地址的变更工作。

2011 年 2 月 24 日，经上海证券交易所批准，公司证券简称变更为“大有能源”。2011 年 9 月 29 日，大有能源在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了发行股份的过户登记手续，完成了向义煤集团发行 706,182,963 股股份的过户登记手续。

2012 年公司通过非公开发行股票购买资产的方式收购义煤集团下属铁生沟煤业 100%股权、阳光矿业 100%股权、大黄山煤矿 49%股权以及义海能源持有的天峻义海 100%股权，2012 年 8 月 23 日取得中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]1120 号）《关于核准河南大有能源股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行不超过 361,756,238 股新股；发行价格每股 20.84 元，发行后公司股本变更为 1,195,406,201.00 元。

2012 年 11 月 7 日，本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了非公开发行股份的股权登记相关事宜。

2012 年 11 月 26 日，本公司办理完毕变更注册资本的工商登记手续，取得了河南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，变更后的注册资本为 1,195,406,201.00 元。

2013 年公司以 1,195,406,201 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本总额 2,390,812,402 股。

2. 主要经营活动

原煤开采（限分支机构凭有效许可证经营）；煤炭批发经营；对煤炭行业的投资；取水，供水，供暖；煤炭洗选加工（限分支机构经营）；自有铁路专用线煤炭运输；国内贸易；对外贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；设备、房屋租赁；技术服务、咨询服务（以上经营范围凡需审批的，未获批准前不得经营）。

3. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 30 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 10 家。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定进行编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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）。

6. 合并财务报表的编制方法

（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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

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，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。

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”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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分类

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，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10. 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。

（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。

（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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得

或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，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。

④ 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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产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。

(3) 金融资产减值

除了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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值

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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(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	一般以“金额 1000 万元以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3 年以上		
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80

5 年以上	100
-------	-----

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账计提的比例

12. 存货

(1) 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、原材料、备品备件和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料计价方法：原材料按计划成本计价，发出时按期结转材料成本差异；

产成品发出采用累计加权平均法计价；

低值易耗品摊销：采用一次摊销法。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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。

(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股东权益/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股东权益/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。

（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。

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。

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。

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 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“合并财务报表的编制方法”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。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括：出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。本公司投资性房地产包括：出租的建筑物。

15. 固定资产

(1). 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、井巷建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30 年	3%	3.23-6.47
井巷建筑物	年限平均法	15-30 年	3%	3.23-6.47
机器设备	年限平均法	3-15 年	3%	6.47-32.33
运输设备	年限平均法	10 年	3%	9.70
电子设备	年限平均法	5-10 年	3%	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5-10 年	3%	9.70-19.40

16. 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A、资产支出已经发生；B、借款费用已

经发生；C、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18. 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、采矿权等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

摊销年限按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

19. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入

(1) 收入确认原则

① 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③ 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售煤炭产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:①该交易不是企业合并;②交易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);

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债:①商誉的初始确认;②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并;并且交易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);

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外:①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(5) 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。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

重大会计判断和估计本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司

需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	销售煤炭、动产租赁 17%、供水供暖 13%，运输业务 11%
营业税	应纳税营业额	租赁、服务收入的 5%计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳流转税额的 5%或 7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
天峻义海能源煤炭经营有限公司	15%

2. 税收优惠

本公司子公司天峻义海能源煤炭经营有限公司（以下简称天峻义海）符合《西部地区鼓励类产业目录》第三项“煤炭”第二条 120 万吨/年及以上高产高效煤矿（含矿井、露天），根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号），天峻义海享有 15%的所得税优惠政策，2016 年天峻义海享受的上述西部大开发优惠政策，已在天峻县国家税务局备案。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	938,904.49	1,461,731.64
银行存款	1,002,717,267.19	1,516,389,012.98
其他货币资金	185,000,000.00	292,000,000.00
合计	1,188,656,171.68	1,809,850,744.62
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

1、其他货币资金中银行承兑汇票保证金 185,000,000.00 元，使用受限。

2、公司期末在河南能源化工集团公司财务公司存款余额为 209,870,922.01 元。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	418,252,230.15	606,980,140.46

商业承兑票据		
合计	418,252,230.15	606,980,140.46

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	91,000,000.00
商业承兑票据	
合计	91,000,000.00

(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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	220,680,329.60	
商业承兑票据		
合计	220,680,329.60	

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	56,529,409.19	3.23	56,529,409.19	100.00	0.00	56,529,409.19	3.48	56,529,409.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,688,233.88	96.49	293,253,546.58	17.37	1,394,980,340.79	1,562,979,162.09	96.19	270,205,227.73	17.29	1,292,773,934.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,930,694.18	0.28	3,745,226.73	75.96	1,185,467.45	5,300,154.55	0.33	3,745,226.73	70.66	1,554,927.82
合计	1,749,693,990.74	/	353,528,182.50	/	1,396,165,808.24	1,624,808,725.83	/	330,479,863.65	/	1,294,328,862.18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
义马锦江能源综合利用有限公司	36,529,409.19	36,529,409.19	100	长期无法收回
三门峡惠能热电有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100	长期无法收回

合计	56,529,409.19	56,529,409.19	/	/
----	---------------	---------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	1,073,675,840.40	53,683,792.02	5%
1 年以内小计	1,073,675,840.40	53,683,792.02	5%
1 至 2 年	421,966,375.35	84,393,275.07	20%
2 至 3 年	52,825,749.30	21,130,299.72	40%
3 年以上			
3 至 4 年	13,896,669.68	8,338,001.81	60%
4 至 5 年	805,373.40	644,298.72	80%
5 年以上	125,063,879.24	125,063,879.24	100%
合计	1,688,233,887.37	293,253,546.58	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 23,048,318.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
万基控股集团有限公司	煤款	283,252,718.75	0-2 年	16.19
义马煤业综能新能源有限责任公司	煤款	266,604,269.82	0-3 年	15.24
万基控股集团贸易有限公司	煤款	117,982,176.40	1 年以内	6.74
义煤集团新义矿业有限公司	材料款	102,175,717.45	0-2 年	5.84
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	煤款	94,887,453.62	0-2 年	5.42
合计		864,902,336.04		49.43

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,298,645.55	81.67	49,266,116.23	78.73
1 至 2 年	390,663.73	0.93	1,090,558.97	1.74
2 至 3 年	1,636,504.72	3.90	6,874,629.97	10.98
3 年以上	5,668,987.33	13.50	5,348,181.40	8.55

合计	41,994,801.33	100.00	62,579,486.57	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
天峻义海能源煤炭经营有限公司	义马广宇工程设计咨询有限公司	1,380,000.00	3 年以上	未结算
河南大有能源股份有限公司	山东经济贸易公司淄博办事处	605,946.02	3 年以上	退换货未处理完毕
义煤集团宜阳义络煤业有限责任公司	中信重工机械股份有限公司	500,000.00	1-2 年	退换货未处理完毕
河南大有能源股份有限公司	义马矿务局东风实业公司物资站	400,000.00	3 年以上	退换货未处理完毕
合计		2,885,946.02		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州铁路局洛阳车务段南岗站	非关联方	7,681,478.89	1 年以内	预付运费
郑州铁路局洛阳车务段义马站	非关联方	4,392,408.17	1 年以内	预付运费
郑州铁路局洛阳车务段澠池站	非关联方	3,769,055.71	1 年以内	预付运费
天峻县国土局	非关联方	3,210,000.00	1 年以内	预付土地款
青海意隆煤炭有限责任公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付货款
合计		22,052,942.77		

5、 应收股利

√适用 □不适用

(1). 应收股利

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新疆大黄山豫新煤业有限公司	14,369,113.33	17,088,495.80
合计	14,369,113.33	17,088,495.80

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新疆大黄山豫新煤业有限公司	14,369,113.33	3-4年	对方资金紧张	否
合计	14,369,113.33	/	/	/

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	70,054,562.12	26.06	54,004,562.12	77.09	16,050,000.00	70,054,562.12	26.13	54,004,562.12	77.09	16,050,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	163,782,372.61	60.94	59,703,407.50	36.45	104,078,965.11	161,504,728.16	60.25	60,129,997.79	37.23	101,374,730.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,941,727.62	13.00	15,592,252.00	44.62	19,349,475.62	36,511,057.66	13.62	15,592,252.00	42.71	20,918,805.66
合计	268,778,662.35	/	129,300,221.62	/	139,478,440.73	268,070,347.94	/	129,726,811.91	/	138,343,536.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
义马跃进新型建材有限责任公司	12,554,562.12	12,554,562.12	100	该单位已注销
张恺	57,500,000.00	41,450,000.00	72.09	详见说明
合计	70,054,562.12	54,004,562.12	/	/

说明：2015 年度司法机关对本公司下属煤炭销售中心业务人员收取银行承兑汇票未缴存单位形成职务侵占情况进行立案调查，经初步调查，涉案资金 5,750 万元，扣除公安机关扣押的财产后全额计提坏账准备 4,145 万元，截止报告日，调查结果尚未出具。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	70,854,993.60	3,542,749.68	5%
1 年以内小计	70,854,993.60	3,542,749.68	5%
1 至 2 年	11,363,976.45	2,272,795.29	20%
2 至 3 年	38,059,689.00	15,223,875.60	40%
3 年以上			
3 至 4 年	10,957,917.46	6,574,750.48	60%
4 至 5 年	2,282,798.24	1,826,238.59	80%
5 年以上	30,262,997.86	30,262,997.86	100%
合计	163,782,372.61	59,703,407.50	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-426,590.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,429,641.65	12,911,911.35
质保金	8,264,468.95	8,685,751.50
往来款	164,368,104.77	151,336,640.54
其他	86,716,446.98	95,136,044.55
合计	268,778,662.35	268,070,347.94

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
张恺	其他	57,500,000.00	0-1 年	21.39
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	往来款	30,842,558.08	2-3 年	11.48
义马跃进新型建材有限责任公司	往来款	12,554,562.12	3-5 年	4.67
三门峡聚盈工贸有限责任公司	往来款	10,863,194.28	0-3 年	4.04
青海木里能源有限公司	保证金	6,561,800.00	1-2 年	2.44
合计	/	118,322,114.48	/	44.02

7、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,936,687.69		54,936,687.69	57,907,201.95		57,907,201.95
在产品						
库存商品	760,706,499.82	64,068,871.64	696,637,628.18	751,980,479.49	58,768,799.49	693,211,680.00
委托加工物资	3,608,977.59		3,608,977.59	3,816,228.10		3,816,228.10
其他	528,776.67		528,776.67	378,264.40		378,264.40
合计	819,780,941.77	64,068,871.64	755,712,070.13	814,082,173.94	58,768,799.49	755,313,374.45

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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						
在产品						
库存商品	58,768,799.49	52,303,316.87		47,003,244.72		64,068,871.64
合计	58,768,799.49	52,303,316.87		47,003,244.72		64,068,871.64

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	77,260,202.64	77,413,450.86
待抵扣增值税进项税	136,464,669.74	181,933,338.11
合计	213,724,872.38	259,346,788.97

9、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备		
一、合营企业										
新疆大黄山豫新煤业有限公司	343,825,180.57			-27,307,913.46						316,517,267.11
小计	343,825,180.57			-27,307,913.46						316,517,267.11
二、联营企业										
小计										
合计	343,825,180			-27,307,913						316,517,267.

	物							
一、账面原值：								
1. 期初余额	2,824,350,128.20	3,460,186,911.71	6,065,922,022.56	430,968,421.73	99,384,914.99	16,743,093.56	12,897,555,492.75	
2. 本期增加金额	196,048,781.80	1,485,357,720.52	797,315,327.34	5,345,754.48	9,749,123.77	3,402,074.55	2,497,218,782.46	
(1) 购置	5,655,605.68		81,950,378.13	393,162.39	6,242,758.94	3,402,074.55	97,643,979.69	
(2) 在建工程转入	190,393,176.12	1,485,357,720.52	715,364,949.21	4,952,592.09	3,506,364.83		2,399,574,802.77	
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额			11,889,012.83				11,889,012.83	
(1) 处置或报废			11,889,012.83				11,889,012.83	
4. 期末余额	3,020,398,910.00	4,945,544,632.23	6,851,348,337.07	436,314,176.21	109,134,038.76	20,145,168.11	15,382,885,262.38	
二、累计折旧								
1. 期初余额	1,258,632,615.63	2,164,586,394.14	3,909,766,409.94	293,926,793.04	78,531,156.46	13,548,486.14	7,718,991,855.35	
2. 本期增加金额	52,191,695.73	72,984,519.52	135,767,240.98	13,220,281.65	6,784,592.06	692,846.64	281,641,176.58	
(1) 计提	52,191,695.73	72,984,519.52	135,767,240.98	13,220,281.65	6,784,592.06	692,846.64	281,641,176.58	
3. 本期减少金额			8,290,461.82				8,290,461.82	
(1) 处置或报废			8,290,461.82				8,290,461.82	
4. 期末余额	1,310,824,311.36	2,237,570,913.66	4,037,243,189.10	307,147,074.69	85,315,748.52	14,241,332.78	7,992,342,570.11	
三、减值准备								
1. 期初余额	3,790,691.64	53,035,997.85	3,050,695.38	373,724.92			60,251,109.79	
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额	3,790,691.64	53,035,997.85	3,050,695.38	373,724.92			60,251,109.79	
四、账面价值								
1. 期末	1,705,783,	2,654,937,7	2,811,054,4	128,793,37	23,818,290	5,903,835	7,330,291,58	

账面价值	907.00	20.72	52.59	6.60	.24	.33	2.48
2. 期初 账面价值	1,561,926, 820.93	1,242,564,5 19.72	2,153,104,9 17.24	136,667,90 3.77	20,853,758 .53	3,194,607 .42	5,118,312,52 7.61

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,032,681.37	5,013,908.79		3,018,772.58	
井巷建筑物	18,933,118.67	18,933,118.67			
机器设备	179,622,608.38	172,470,098.38		7,152,510.00	
运输设备	511,208.00	495,871.76		15,336.24	
办公设备	445,786.16	432,412.58		13,373.58	
其他	561,000.00	544,170.00		16,830.00	
合计	208,106,402.58	196,840,062.30		10,199,992.40	

12、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全技术措	18,261,761.31		18,261,761.31	11,390,211.17		11,390,211.17
井巷工程	101,109,300.12		101,109,300.12	82,728,686.18		82,728,686.18
开延工程	46,396,720.93		46,396,720.93	40,737,802.60		40,737,802.60
矿建工程	751,206,688.93		751,206,688.93	3,109,720,053.76	173,043,887.56	2,936,676,166.20
设备购置	20,944,321.03		20,944,321.03	9,173,066.94		9,173,066.94
土建工程	343,394,345.21		343,394,345.21	285,214,276.59		285,214,276.59
其他零星工程	69,620,761.55		69,620,761.55	59,265,727.90		59,265,727.90
合计	1,350,933,899.08		1,350,933,899.08	3,598,229,825.14	173,043,887.56	3,425,185,937.58

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	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
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	2,387,000,000.00	2,802,095,110.73	170,144,756.75	2,399,574,802.77	173,043,887.56	399,621,177.15	125.00	12,694,246.22	12,694,246.22			
义煤集团阳光矿业有限公司	888,849,100.00	287,483,312.05	41,467,487.76			328,950,799.81	37.01	20,013,510.18				
合计	3,275,849,100.00	3,089,578,422.78	211,612,244.51	2,399,574,802.77	173,043,887.56	728,571,976.96	/	32,707,756.40	12,694,246.22	/	/	

13、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
瓦斯抽放管	13,553,385.88	9,978,144.85
专用设备	5,673,607.32	5,673,607.32
合计	19,226,993.20	15,651,752.17

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	462,818,024.13	1,412,424,109.59	131,050.00	6,123,026.40	7,664,642.63	14,566,900.00	1,903,727,752.75
2. 本期增加金额					238,300.00		238,300.00
(1) 购置							
(2) 内部							

研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	462,818,024.13	1,412,424,109.59	131,050.00	6,123,026.40	7,902,942.63	14,566,900.00	1,903,966,052.75
二、累计摊销							
1. 期初余额	54,923,218.83	462,393,673.18	85,182.49	3,671,885.11	4,798,054.68	613,322.44	526,485,336.73
2. 本期增加金额	4,410,319.56	13,262,185.92	6,552.54	298,231.38	272,811.32		18,250,100.72
(1) 计提	4,410,319.56	13,262,185.92	6,552.54	298,231.38	272,811.32		18,250,100.72
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	59,333,538.39	475,655,859.10	91,735.03	3,970,116.49	5,070,866.00	613,322.44	544,735,437.45
三、减值准备							
1. 期初余额		77,768,684.16					77,768,684.16
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少							

金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		77,768,684.16					77,768,684.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	403,484,485.74	858,999,566.33	39,314.97	2,152,909.91	2,832,076.63	13,953,577.56	1,281,461,931.14
2. 期初账面价值	407,894,805.30	872,261,752.25	45,867.51	2,451,141.29	2,866,587.95	13,953,577.56	1,299,473,731.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	3,197,670.83		116,701.68		3,080,969.15
合计	3,197,670.83		116,701.68		3,080,969.15

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	490,450,906.51	124,095,225.27	624,982,052.56	157,728,011.78
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	83,263,406.41	12,489,510.96	83,263,406.41	12,489,510.96
专项储备形成资产	510,781,189.91	127,235,713.82	510,781,189.91	127,235,713.82
其他	7,429,185.19	1,672,591.87	7,429,185.19	1,672,591.87

合计	1,091,924,688.02	265,493,041.92	1,226,455,834.07	299,125,828.43
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
因评估增值而形成	63,609,970.16	15,902,492.54	63,609,970.16	15,902,492.54
合计	63,609,970.16	15,902,492.54	63,609,970.16	15,902,492.54

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	262,490,097.85	226,077,793.97
可抵扣亏损	2,199,040,433.59	1,331,171,280.20
合计	2,461,530,531.44	1,557,249,074.17

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	138,054,945.87	138,054,945.87	
2019年	197,960,611.94	197,960,611.94	
2020年	995,155,722.39	995,155,722.39	
2021年	867,869,153.39		
合计	2,199,040,433.59	1,331,171,280.20	/

17. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
聚乎更矿区一露天首采区经营收益权	77,389,930.34	80,749,831.45
合计	77,389,930.34	80,749,831.45

其他说明：

根据青海省政府落实“一个矿区一个开发主体”的整合原则，为配合木里矿区理顺管理体制及规范采矿权权属，公司全资子公司天峻义海 2013 年 5 月 20 日将聚乎更采矿权以 0 价款转让给木里煤业集团。2013 年 9 月 16 日，木里煤业集团承诺，在木里矿区整合及证照管理理顺之前，委托天峻义海继续生产、经营聚乎更矿区一露天首采区并享有生产经营收益。2013 年 12 月 18 日，木里煤业集团为天峻义海出具证书，木里煤田聚乎更矿区一露天资源及权益归天峻义海持有。2014 年 9 月 11 日本里煤业集团与天峻义海签订协议，将聚乎更矿区一露天首采区以零对价转让给天峻义海，协议约定本次采矿权转让事宜在取得相关主管部门合法有效的批准后生效，2014 年 9 月 13

日，天峻义海取得了新的营业执照，经营期限为长期。截止财务报告签发日，尚未取得相关主管部门合法有效的批准，原采矿许可证到期后续办的采矿许可证采矿权人仍为木里煤业集团。2015年将天峻义海采矿权调整至其他非流动资产核算，按产量摊销。

18、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,000,000,000.00	750,000,000.00
保证借款		476,800,000.00
信用借款	700,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,700,000,000.00	1,726,800,000.00

19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	305,150,000.00	428,130,000.00
合计	305,150,000.00	428,130,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,496,296,241.77	1,401,911,153.76
工程款	305,372,123.66	287,632,693.76
合计	1,801,668,365.43	1,689,543,847.52

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
绿地能源集团有限公司	51,507,231.16	未结算
鹤壁煤电股份有限公司	34,716,295.86	未结算
义煤集团永兴工程有限责任公司	35,401,537.20	未结算
北京诚田恒业煤矿设备有限公司	17,096,470.00	未结算
合计	138,721,534.22	/

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	34,383,803.02	46,423,785.32
合计	34,383,803.02	46,423,785.32

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天峻县弘丰煤业有限公司	244,096.80	未结算
陕西省韩城钢铁炉料有限责任公司	177,308.15	未结算
湖南省湘江能源经贸有限公司	151,947.10	未结算
青海奥凯煤业集团公司	134,088.00	未结算
泸州方桥贸易有限公司	127,724.20	未结算
合计	835,164.25	/

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	156,624,104.73	970,388,052.40	773,501,063.63	353,511,093.50
二、离职后福利-设定提存计划	85,065,554.13	178,982,357.91	153,886,571.39	110,161,340.65
三、辞退福利	8,617,695.92	3,692,975.69	2,479,017.69	9,831,653.92
四、一年内到期的其他福利				
合计	250,307,354.78	1,153,063,386.00	929,866,652.71	473,504,088.07

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,249,943.78	745,394,120.72	572,926,664.00	234,717,400.50
二、职工福利费		59,096,345.41	59,096,345.41	0.00
三、社会保险费	15,290,801.56	90,921,493.86	83,385,535.34	22,826,760.08
其中：医疗保险费	5,789,648.45	48,523,006.31	44,850,418.11	9,462,236.65
工伤保险费	8,843,509.88	39,295,475.89	36,003,462.75	12,135,523.02
生育保险费	657,643.23	3,103,011.66	2,531,654.48	1,229,000.41
四、住房公积金	11,305,509.18	54,796,640.00	46,832,598.00	19,269,551.18
五、工会经费和职工教育经费	67,777,850.21	20,179,452.41	11,259,920.88	76,697,381.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	156,624,104.73	970,388,052.40	773,501,063.63	353,511,093.50

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	81,038,010.75	177,920,714.18	153,440,415.91	105,518,309.02
2、失业保险费	4,027,543.38	1,061,643.73	446,155.48	4,643,031.63
3、企业年金缴费				
合计	85,065,554.13	178,982,357.91	153,886,571.39	110,161,340.65

23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,625,737.66	13,179,440.87
消费税		
营业税		442,879.89
企业所得税	5,279,196.60	5,014,888.45
个人所得税	1,179,382.34	873,271.55
城市维护建设税	2,453,037.39	921,526.97
资源税	11,915,956.16	5,853,437.21
房产税	3,203,199.32	2,871,258.16
土地使用税	4,796,276.89	4,663,471.16
教育费附加	2,280,962.45	804,460.68
矿产资源补偿费	3,543,362.11	3,543,362.11
价格调节基金	1,031.28	1,406.28
印花税	182,008.80	535,995.73
其他税费	18,252.82	16,230.75
合计	50,478,403.82	38,721,629.81

24、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	53,242,268.48	51,287,638.34
合计	53,242,268.48	51,287,638.34

2005年4月义煤集团与香港华润电力控股有限公司签订合资经营合同，义煤集团以孟津矿产与对方合资成立公司开发和整合洛阳地区煤炭资源，2009年度义煤集团原分支机构义马煤业集团股份有限公司孟津煤矿筹建处变更为义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司，成为公司全资子公司。因资源整合等政策的影响，双方的合资合作尚未有实质性进展，公司将对方汇入孟津矿资金8000万元作为借款并按同期贷款利率计提利息。

25、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,423,390.32	12,423,390.32
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

合计	12,423,390.32	12,423,390.32
----	---------------	---------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	期末未支付金额	超过 1 年未支付原因
范新成、李军等	12,423,390.32	公司现金流紧张
合计	12,423,390.32	

26、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	216,576,756.98	194,422,719.98
押金、保证金	115,485,465.65	123,082,836.98
维修款	32,435,775.67	36,766,358.46
社会保险	89,364,546.85	76,474,433.28
应付回购职工股权款	62,577,276.88	62,577,276.88
其他	141,737,459.77	152,646,026.57
合计	658,177,281.80	645,969,652.15

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港华润电力控股有限公司	80,000,000.00	对方未催收
大有能源股权回购款	62,577,276.88	结算中
未过户资产补偿金	12,106,944.12	清算中
盛建政	10,380,000.00	对方未催收
合计	165,064,221.00	/

27、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	959,000,000.00	178,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	959,000,000.00	178,000,000.00

28、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
造林育林费	9,776,686.04	9,218,289.34
合计	9,776,686.04	9,218,289.34

29、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	493,500,000.00	1,280,000,000.00
信用借款		
合计	493,500,000.00	1,280,000,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款余额	担保人
中国光大银行郑州政七街支行	295,000,000.00	义马煤业集团股份有限公司
交通银行河南省分行	198,500,000.00	义马煤业集团股份有限公司
合计	493,500,000.00	--

30、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环境恢复治理保证金	563,781,096.14			563,781,096.14	见“注1”
环境深度治理资金	835,473.33		27,160.02	808,313.31	见“注2”
合计	564,616,569.47		27,160.02	564,589,409.45	/

其他说明：

注1：矿山环境治理恢复保证金是根据河南省财政厅、河南省国土资源厅、河南省环境保护厅《关于印发〈河南省矿山环境治理恢复保证金管理暂行办法实施细则〉的通知》（豫财办建〔2009〕162号），自2009年5月1日起公司按原煤产量每吨5元提取的矿山环境治理恢复专项资金，主要用于经环境保护主管部门审批的矿山环境治理和生态恢复。2016年根据河南省人民政府豫政〔2016〕10号《河南省人民政府关于促进煤炭行业解困的意见》，从2016年起三年暂缓提取和缴存煤炭企业矿山地质环境恢复治理保证金。

注2：环境深度治理专项资金是为响应新安县“碧水蓝天”工程，根据新安县人民政府新政（2013）11号文和河南省环保厅（2014）4号约谈会议纪要精神，新安矿需新建处理能力为860立方米/h的污水深度处理设施，并对现有锅炉麻石谁膜脱硫除尘系统进行脉冲袋式脱硫除尘改造，因新安矿资金短缺，向新安县环境保护局申请治理资金支持。

31、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代垫铝土矿权款	13,953,577.56	13,953,577.56

合计	13,953,577.56	13,953,577.56
----	---------------	---------------

其他说明：

注 1：代垫铝土矿权款为河南省豫委矿业有限公司代本公司下属阳光矿业支付铝土矿采矿权款，2014 年 7 月 29 日，阳光矿业与豫委矿业的子公司河南鑫曼矿山工程有限公司签订铝土矿承包经营合同，约定承包经营费用根据鑫曼公司实际产量按 20 元/吨按月结算，同时，河南省豫委矿业有限公司承诺：在合同生效依法履行后，免除阳光矿业偿还采矿权价款的责任。

32、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,390,812,402.00						2,390,812,402.00

33、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	328,547,494.17			328,547,494.17
其他资本公积				
合计	328,547,494.17			328,547,494.17

34、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,674,008.14	115,784,374.34	62,050,593.51	64,407,788.97
维简费用	777,278.90	49,162,546.68	20,338,563.71	29,601,261.87
合计	11,451,287.04	164,946,921.02	82,389,157.22	94,009,050.84

注：本期少数股东计提专项储备 14,640,066.37 元，使用专项储备 7,776,388.11 元，增加少数股东权益 6,863,678.26 元。

35、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	521,991,829.64			521,991,829.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	521,991,829.64			521,991,829.64

36、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	5,238,616,261.06	6,562,804,483.90
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	5,238,616,261.06	6,562,804,483.90
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-959,650,421.28	-232,334,102.86
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		35,862,186.03
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,278,965,839.78	6,294,608,195.01

37、营业收入和营业成本

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,440,199,214.46	1,661,424,870.35	2,386,976,936.57	2,038,489,954.73
其他业务	148,411,425.77	130,849,164.67	486,425,575.48	476,649,302.88
合计	1,588,610,640.23	1,792,274,035.02	2,873,402,512.05	2,515,139,257.61

38、营业税金及附加

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	185,501.18	762,193.25
城市维护建设税	5,620,620.00	12,853,892.32
教育费附加	4,945,070.09	11,628,899.82
资源税	31,023,529.39	41,134,812.55
其他	48,242.55	300,266.84
合计	41,822,963.21	66,680,064.78

39、销售费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	35,650,568.40	42,769,516.94
电费	2,811,234.38	2,584,514.96
折旧费	2,779,968.20	2,709,807.19
修理费	1,220,463.94	2,216,766.95
办公费	583,390.09	1,433,052.31
差旅费	1,466,565.60	1,563,401.20
会议费	37,167.00	49,533.00
业务经费	1,126,124.88	2,424,092.10
运杂费	24,538,401.98	18,175,685.53
物料消耗	2,707,197.54	4,321,222.95
其他	4,747,075.24	7,079,413.4
合计	77,668,157.25	85,327,006.53

40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	179,507,446.96	234,436,354.50
材料及低值易耗品	4,227,141.12	5,210,316.28
电费	3,313,004.27	3,509,736.99
折旧费	21,801,437.30	22,187,113.48
修理费	2,513,235.66	3,477,372.70
差旅费	1,575,954.83	1,522,467.88
咨询费	34,126.21	221,326.21
业务招待费	1,070,446.26	991,415.65
相关税费	15,486,856.66	17,139,867.25
研究费用	6,276,099.14	7,991,159.69
排污费	2,928,833.59	2,273,525.51
会议费	191,160.00	658,477.37
无形资产摊销	21,217,388.21	29,530,699.25
租赁费	198,500.00	563,600.00
办公费	1,117,296.78	1,329,295.71
警卫消防费	697,682.48	1,337,753.58
运输费	1,608,292.18	5,088,700.59
绿化费	332,632.92	220,502.00
长期停工费用	64,443,887.44	
其他	24,653,015.25	27,418,977.18
合计	353,194,437.26	365,108,661.82

41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,044,591.89	44,492,700.33
利息收入	-16,848,781.46	-32,134,394.12
银行手续费	7,195,077.38	375,233.44
其他		
合计	26,390,887.81	12,733,539.65

42、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	22,621,728.56	25,707,720.07
二、存货跌价损失	52,303,316.87	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	74,925,045.43	25,707,720.07

43、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-27,307,913.46	-30,223,915.69
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,767.05
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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		
合计	-27,307,913.46	-30,226,682.74

44、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置利得			
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			
政府补助			
罚款净收入	99,618.08	640,047.13	99,618.08
确实无法支付的应付款项		16,266,853.99	
其他	517,332.20	128,141.96	517,332.20
合计	616,950.28	17,035,043.08	616,950.28

45、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	2,000.00	178,272.00	
赔偿支出	3,648,789.20	648,932.33	
停工损失	158,374,168.02	83,539,593.44	
其他	146,125.03	345,286.20	
合计	162,171,082.25	84,712,083.97	

其他说明：

公司 2016 年度部分煤矿停产发生停工损失 1.58 亿元，主要是公司分公司千秋煤矿和耿村煤矿因事故停产导致的。2014 年 3 月 27 日，公司下属分公司千秋煤矿发生较大冲击地压事故，截止报告日仍未恢复生产，2016 年度发生相关费用 0.97 亿元；2015 年 12 月 22 日，大有能源下属分公司耿村煤矿发生冲击地压事故，2016 年发生相关费用 0.61 亿元。

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,662,497.52	-10,525,446.14
递延所得税费用	33,632,786.51	7,139,560.97
合计	35,295,284.03	-3,385,885.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-966,526,931.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-241,631,732.80
子公司适用不同税率的影响	391,019.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	235,698,549.71
纳税调减事项的影响	7,204,661.34
当期确认递延所得税资产和负债的影响	33,632,786.51
所得税费用	35,295,284.03

47、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	28,832,287.68	24,766,982.11
利息收入	16,848,781.46	32,134,394.12
资金往来	19,736,464.35	32,444,876.47
其他		
合计	65,417,533.49	89,346,252.70

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
招标保证金	21,190,721.87	21,587,014.52
支付的管理费用及销售费用	144,498,225.74	99,319,377.64
资金往来		
合计	165,688,947.61	120,906,392.16

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款及票据保证金	109,000,000.00	135,680,000.00
合计	109,000,000.00	135,680,000.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款及票据保证金	2,000,000.00	75,953,267.89
合计	2,000,000.00	75,953,267.89

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-1,001,822,215.21	-291,811,576.87
加：资产减值准备	74,925,045.43	25,707,720.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,641,176.58	253,577,913.86
无形资产摊销	18,250,100.72	29,530,699.25
长期待摊费用摊销	116,701.68	406,713.66
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,044,591.89	44,492,700.33
投资损失（收益以“-”号填列）	27,307,913.46	30,226,682.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,632,786.51	-7,139,560.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,698,767.83	-248,696,742.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	86,038,031.33	106,617,049.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	214,850,286.52	-302,644,778.96
其他	89,421,442.06	
经营活动产生的现金流量净额	-145,292,906.86	-359,733,179.98
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	1,003,656,171.68	1,650,270,510.86

减：现金的期初余额	1,517,850,744.62	1,503,180,467.96
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	-514,194,572.94	147,090,042.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,003,656,171.68	1,517,850,744.62
其中：库存现金	938,904.49	1,461,731.64
可随时用于支付的银行存款	1,002,717,267.19	1,516,389,012.98
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	1,003,656,171.68	1,517,850,744.62
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		

49、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,000,000.00	
应收票据	91,000,000.00	
存货		
固定资产	1,406,559,893.34	
无形资产		
合计	1,682,559,893.34	/

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
洛阳义安矿业有限公司	河南	河南省新安县	生产	50.50		非同一控制下企业合并
义煤集团李沟矿业有限责任公司	河南	河南省宜阳县	生产	51		非同一控制下企业合并
义煤集团宜阳义络煤业有限责任公司	河南	河南省宜阳县	生产	100		非同一控制下企业合并
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	河南	河南省孟津县	生产	100		非同一控制下企业合并
义煤集团阳光矿业有限公司	河南	河南省滏池县	生产	100		同一控制下企业合并
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	河南	巩义市夹津口	生产	100		同一控制下企业合并
天峻义海能源煤炭经营有限公司	青海	青海省天峻县	生产	100		同一控制下企业合并
三门峡中意招标有限公司	河南	三门峡	招标	70		同一控制下企业合并
宁波义德燃料有限公司	浙江	浙江省宁波市	销售	100		设立
义马豫西地质工程有限公司	河南	河南省义马市	服务	100		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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
洛阳义安矿业有限公司	49.50	-35,736,135.71		91,477,508.59
义煤集团李沟矿业有限责任公司	49.00	-7,018,827.24		1,618,310.35
三门峡中意招标有限公司	30.00	583,169.02		2,918,636.11

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
义安矿业	333,592,332.74	857,758,583.28	1,191,350,916.02	640,446,834.18	330,000,000.00	970,446,834.18	405,887,209.93	897,229,346.48	1,303,116,556.41	921,551,861.58	136,101,034.19	1,057,652,895.77
李沟	6,84	140,	147,7	135,		135,	6,71	143,	150,3	125,	9,51	135,4

沟矿业	6,29 4.92	890, 607. 58	36,90 2.50	282, 164. 92		282, 164. 92	5,55 7.49	613, 835. 66	29,39 3.15	906, 734. 64	4,60 5.00	21,33 9.64
中意招标	28,5 74,7 56.0 0	109, 276. 35	28,68 4,032 .35	18,9 55,2 45.3 2		18,9 55,2 45.3 2	21,0 05,3 10.2 1	121, 083. 81	21,12 6,394 .02	13,3 41,5 03.7 2		13,34 1,503 .72

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
义安矿业	93,569, 176.45	-72,194, 213.56	-72,194, 213.56	-210650 73.86	64,572, 557.49	-101,419, 337.52	-101,419, 337.52	-50,377, 134.21
李沟矿业	28,348, 239.51	-14,324, 137.21	-14,324, 137.21	-177,22 3.70	51,029, 786.40	-19,841,9 56.77	-19,841,9 56.77	1,435,11 0.77
中意招标	3889367 .08	1,943,89 6.73	1,943,89 6.73	7,719,6 94.01	3,588,3 18.00	1,492,189 .59	1,492,189 .59	2,932,15 1.69

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
新疆大黄山豫新煤业有限公司	新疆	新疆阜康市	煤炭生产销售	49.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	新疆大黄山豫新煤业有限公司	新疆大黄山豫新煤业有限公司
流动资产	93,400,146.43	61,263,572.87
其中: 现金和现金等价物	21,282,127.87	12,008,542.37

非流动资产	1,389,862,624.49	1,406,569,419.96
资产合计	1,483,262,770.92	1,467,832,992.83
流动负债	629,558,823.72	555,522,685.48
非流动负债	207,750,340.85	210,409,375.79
负债合计	837,309,164.57	765,932,061.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	645,953,606.35	701,900,931.56
按持股比例计算的净资产份额	316,517,267.11	343,825,180.57
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	316,517,267.11	343,825,180.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,003,580.74	9,456,384.03
财务费用	12,398,305.95	11,296,603.37
所得税费用	5,939.23	
净利润	-55,730,435.63	-61,681,460.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-55,730,435.63	-61,681,460.59
本年度收到的来自合营企业的股利		

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

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。公司所涉及的市场风险主要是利率风险。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、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。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以

控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3、流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
义马煤业集团股份有限公司	义马市千秋路 6 号	对采选业、化工业、铝工业的投资	342,671.7419	63.04	63.04

本企业最终控制方是河南省人民政府国有资产监督管理委员会

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“9.1 在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“9.2 在合营企业和联营企业中的权益”

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
义煤集团华兴矿业有限公司	母公司的全资子公司
河南永翔工贸有限责任公司	母公司的控股子公司
三门峡义翔铝业有限公司	母公司的控股子公司
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	母公司的全资子公司
洛阳义安电力有限公司	母公司的控股子公司
义煤集团新义矿业有限公司	母公司的控股子公司
河南省豫西建设工程有限责任公司	母公司的控股子公司
义煤集团永兴工程有限责任公司	母公司的控股子公司
义煤集团天新矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
义马煤业(集团)有限责任公司总医院	母公司的控股子公司
义马煤业(集团)农林绿色园林有限公司	母公司的全资子公司
义马煤业(集团)农林多种经营有限公司	母公司的全资子公司
义马艺美印务有限公司	其他
澠池曹跃矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
陕县观音堂煤业有限公司	母公司的控股子公司
义马煤业综能新能源有限责任公司	母公司的控股子公司
海西义海酒店经营有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	母公司的控股子公司

义煤集团伊川煤业有限责任公司	母公司的全资子公司
义煤集团三门峡煤业有限责任公司	母公司的全资子公司
义煤集团洛阳煤业有限责任公司	母公司的全资子公司
青海义盛选煤有限公司	其他
河南开祥化工有限公司	母公司的控股子公司
商丘裕东发电有限责任公司	集团兄弟公司
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	集团兄弟公司
新疆屯南煤业有限责任公司	母公司的控股子公司
义马煤业集团鸿远商贸有限责任公司	母公司的控股子公司
义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	其他
义马煤业综能甲醇蛋白有限责任公司	母公司的控股子公司
青海义德工贸有限公司	母公司的全资子公司
义马永兴华通实业有限责任公司	母公司的控股子公司
河南能源化工集团国龙物流有限公司	集团兄弟公司
河南煤业化工集团洛阳永龙能化有限公司	集团兄弟公司
三门峡永龙精煤有限公司	集团兄弟公司
安徽三星化工有限责任公司	集团兄弟公司
澠池县昌平煤业有限公司	母公司的控股子公司
河南南车重型装备有限公司	其他
鹤壁链条有限责任公司	集团兄弟公司
鹤壁煤电股份有限公司	集团兄弟公司
鹤壁煤业运输带有限责任公司	集团兄弟公司
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	集团兄弟公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	集团兄弟公司
澠池天安矿业有限公司	母公司的全资子公司
澠池县隆辉煤业有限公司	母公司的全资子公司
澠池县中普煤业有限公司	母公司的全资子公司
澠池裕鑫煤业有限公司	母公司的全资子公司
义马市鑫星煤业有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团洛阳神和煤业有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团洛阳市钰坤煤业有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团洛阳五星煤业有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团煤生化高科技有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团偃师三阳煤业有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团伊川县兴业煤业有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团宜阳县丰源煤业有限公司	母公司的全资子公司
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	母公司的控股子公司
澠池县兴达矿产品有限公司	母公司的全资子公司
豫西矿用安全设备检测检验中心	其他
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	母公司的控股子公司
焦作市神龙水文地质工程有限公司	集团兄弟公司
焦作市神龙勘探机械设备销售有限公司	集团兄弟公司
河南富昌建设工程有限责任公司	集团兄弟公司
青海矿业集团天峻煤业开发有限公司	其他

其他说明

注 1: 按照《上海证券交易所股票上市规则》2012 年 7 月 7 日修订 10.1.3 “(五) 中国证监会、本所或者上市公司根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系, 可能导致上市公司利益对其倾斜的法人或其他组织。”本公司将青海矿业集团天峻煤业开发有限公司认定为关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义煤集团永兴工程有限责任公司	工程	31,677,376.47	33,939,401.98
义煤集团永兴工程有限责任公司	劳务	21,163,489.26	31,557,888.64
义煤集团华兴矿业有限公司	电费	4,841.71	28,259.82
义马煤业集团铁路工程有限责任公司	工程	824,766.00	2,256,634.10
义马煤业集团农林绿色园林有限公司	工程	7,956,900.00	993,793.60
义马煤业集团股份有限公司	暖气费	16,763,231.55	16,288,950.00
义马煤业集团股份有限公司	材料	5,137,967.63	4,959,093.72
义马煤业集团股份有限公司	电能	47,852,729.02	25,514,598.68
义马煤业集团股份有限公司	煤炭	75,833,761.23	245,415,384.45
义马煤业集团股份有限公司	劳务	4,402,210.37	4,697,558.31
四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	材料		858,941.57
青海义盛选煤有限公司	劳务	17,043,551.58	13,324,219.30
青海义德工贸有限公司	材料		849,605.40
洛阳 LYC 轴承有限公司	材料		1,497,322.25
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	材料	803,461.17	1,755,225.34
鹤壁煤业运输带有限责任公司	材料	2,129,207.65	4,945,369.61
鹤壁链条有限责任公司	材料	305,188.59	1,145,305.55
河南永翔工贸有限责任公司	材料	16,936,221.83	37,153,906.50
河南永翔工贸有限责任公司	修理费		2,332,307.69
河南省豫西建设工程有限责任公司	工程	30,285,057.84	15,706,950.40
河南能源化工集团国龙物流有限公司	材料	758,902.10	5,357,405.98
合计		279,878,864.00	450,578,122.89

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义煤集团永兴工程有限责任公司	材料销售	222,060.00	221,991.12
义煤集团永兴工程有限责任公司	电费	1,357,596.79	1,441,244.14
义煤集团永兴工程有限责任公司	设备租赁费		2,345.00
义煤集团永兴工程有限责任公司	供水供暖	253,828.82	342,955.19
义煤集团永兴工程有限责任公司	通讯费	48,949.79	53,947.46
义煤集团新义矿业有限公司	材料销售	13,437,067.77	36,411,682.68
义煤集团新义矿业有限公司	电费	10,086,728.89	17,249,696.32
义煤集团新义矿业有限公司	设备租赁费	284,652.53	1,321,347.20
义煤集团新义矿业有限公司	通讯费	246,012.86	439,507.96
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	其他		289,952.82
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	设备租赁费	2,015,894.65	1,769,198.28
义煤集团新安县云顶煤业公司	通讯费	205,116.83	205,629.54
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	设备租赁费	336,015.06	20,807.54
义煤集团天新矿业有限责任公司	电费	586,097.68	650,855.56
义煤集团天新矿业有限责任公司	供水供暖		9,350.80

义煤集团天新矿业有限责任公司	通讯费	48,174.89	42,420.61
义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	设备租赁费		29,865.08
义煤集团煤生化高科技有限公司	通讯费		3,976.96
义煤集团华兴矿业有限责任公司	材料销售	2,073,432.38	5,221,034.68
义煤集团华兴矿业有限责任公司	电费	7,594,424.57	8,237,088.58
义煤集团华兴矿业有限责任公司	设备租赁费	677,772.49	4,612.98
义煤集团华兴矿业有限责任公司	通讯费	284,624.71	379,361.89
义马综能新气体有限责任公司	煤炭		9,427,542.19
义马艺美印务有限责任公司	通讯费	1,288.28	1,538.19
义马煤业综能新能源有限责任公司	通讯费		42,748.98
义马煤业综能新能源有限责任公司	煤炭		67,189,828.03
义马煤业集团综能新能源有限责任公司	供水供暖	614,953.00	1,106,796.30
义马煤业集团洛阳煤业有限公司	通讯费	18,148.72	18,465.14
义马煤业集团股份有限公司总医院	电费	958,949.75	808,701.56
义马煤业集团股份有限公司总医院	通讯费	62,178.45	66,012.49
义马煤业集团股份有限公司总医院	其他		51,886.79
义马煤业集团股份有限公司	材料销售		20,104.65
义马煤业集团股份有限公司	电费	461,032.90	431,256.92
义马煤业集团股份有限公司	其他	6,438,301.71	10,013,877.02
义马煤业集团股份有限公司	供水供暖	7,402,505.60	8,302,633.26
义马煤业集团股份有限公司	通讯费	271,443.51	255,554.47
义马煤业集团股份有限公司	煤炭	129,808,384.56	122,025,520.51
澠池曹跃矿业有限责任公司	材料销售	527,366.30	1,186,236.15
澠池曹跃矿业有限责任公司	电费	3,090,521.14	3,575,468.16
澠池曹跃矿业有限责任公司	通讯费	363,514.40	404,021.02
陕县观音堂煤业有限公司	材料销售	2,889,667.87	8,817,287.16
陕县观音堂煤业有限公司	电费	6,518,362.91	6,689,914.45
陕县观音堂煤业有限公司	其他	37,735.85	37,735.85
陕县观音堂煤业有限公司	设备租赁费	717,399.00	460,670.01
陕县观音堂煤业有限公司	通讯费	312,111.99	310,589.79
三门峡永龙精煤有限公司	煤炭	6,678,755.60	2,022,177.78
三门峡义翔铝业有限公司	电费	39,548,783.97	41,691,254.82
三门峡义翔铝业有限公司	其他		9,433.96
三门峡义翔铝业有限公司	通讯费	120,642.18	124,339.48
三门峡义翔铝业有限公司	煤炭	20,241,878.90	47,674,189.85
青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	煤炭	263,068,980.09	208,705,712.93
洛阳永龙电力有限公司	煤炭		1,232,093.95
河南永翔工贸有限责任公司	电费	129,187.76	98,296.51
河南永翔工贸有限责任公司	供水供暖	121,948.05	210,880.00
河南永翔工贸有限责任公司	通讯费	18,849.06	21,572.66
河南省豫西建设工程有限责任公司	电费	181,825.96	326,293.95
河南省豫西建设工程有限责任公司	供水供暖	111,857.66	109,638.86
河南省豫西建设工程有限责任公司	通讯费	33,242.48	36,700.83
河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	煤炭	50,206,546.30	153,919,955.15
河南南车重型装备有限公司	电费	4,474,035.94	
河南开祥化工有限公司	通讯费	202,335.22	201,328.97
河南开祥化工有限公司	煤炭	22,582,511.38	20,955,608.24
海安国龙物流有限公司	煤炭	9,587,435.80	22,312,980.68
合计		617,561,133.00	815,245,720.10

(2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海西义海酒店经营有限公司	房产	300,000.00	300,000.00
义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	房产	75,000.00	75,000.00

(3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
义马煤业集团股份有限公司	496,000,000.00	2014年5月30日	2017年5月29日	否
义马煤业集团股份有限公司	96,000,000.00	2014年6月26日	2017年6月25日	否
义马煤业集团股份有限公司	297,000,000.00	2015年2月6日	2018年2月5日	否
义马煤业集团股份有限公司	199,500,000.00	2015年9月18日	2017年9月18日	否
义马煤业集团股份有限公司	196,000,000.00	2014年6月30日	2017年6月30日	否

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南开祥化工有限公司	8,140,277.32	407,013.87	7,557,765.94	377,888.30
应收账款	河南南车重型装备有限公司	1,065,306.83	53,265.34		
应收账款	河南省煤气(集团)有限责任公司义马气化厂	42,578,143.79	2,128,907.19	45,371,597.49	3,301,259.40
应收账款	三门峡义翔铝业有限公司	23,548,445.17	1,177,422.26	7,478,938.82	373,946.94
应收账款	三门峡永龙精煤有限公司	3,488,357.20	174,417.86	6,809,601.60	562,662.76
应收账款	渑池曹跃矿业有限责任公司	17,758,858.12	4,759,437.60	16,635,288.23	4,458,316.84
应收账款	渑池天安矿业有限责任公司	460,117.72	23,005.89	242,467.89	12,123.39
应收账款	渑池县昌平煤业有限公司	431,057.25	21,552.86	431,057.25	21,552.86
应收账款	渑池县隆辉煤业有限公司	104,120.00	62,472.00	104,120.00	62,472.00
应收账款	渑池县中普煤业有限公司	109,517.47	9,270.53	109,517.47	9,270.53
应收账款	渑池裕鑫煤业有限公司	165,692.66	66,277.06	165,692.66	66,277.06
应收账款	新疆屯南煤业有限责任公司	206,295.44	41,259.09	206,295.44	41,259.09
应收账款	义马煤业集团股份有限公司	15,281,638.05	764,081.90	13,300,922.82	665,046.14
应收账款	义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	1,285,941.30	64,297.07	53,342.64	2,667.13
应收账款	义马煤业综能甲醇蛋白有限责任公司	1,488,285.46	564,802.02	1,488,285.46	564,802.02
应收账款	义马煤业综能新能源有限责任公司	266,836,412.68	51,187,743.42	266,855,954.55	40,307,133.31

应收账款	义马煤业综能新气体有限责任公司	33,875,826.46	1,693,791.32	33,875,826.46	1,693,791.32
应收账款	义市市鑫星煤业有限公司	300,000.00	180,000.00	300,000.00	180,000.00
应收账款	义煤集团华兴矿业有限公司	35,404,729.29	4,884,732.02	23,702,826.35	3,740,866.52
应收账款	义煤集团洛阳神和煤业有限公司	531,599.64	106,306.16	531,530.79	106,306.16
应收账款	义煤集团洛阳市钰坤煤业有限公司	80,602.08	5,452.12	80,602.08	5,452.12
应收账款	义煤集团洛阳五星煤业有限公司	457,550.73	22,877.54	457,550.73	22,877.54
应收账款	义煤集团汝阳天泽金鼎煤业有限公司	176,974.22	26,386.86	176,974.22	26,386.86
应收账款	义煤集团新安县郁山煤业有限公司	847,915.92	59,134.71	334,778.34	16,738.92
应收账款	义煤集团新安县云顶煤业有限公司	9,595,575.00	900,947.99	7,019,487.25	567,530.36
应收账款	义煤集团新义矿业有限公司	140,573,904.10	15,072,345.44	114,909,289.06	11,339,538.45
应收账款	义煤集团偃师三阳煤业有限公司	2,894,613.05	1,736,767.83	2,894,613.05	1,736,767.83
应收账款	义煤集团伊川县兴业煤业有限公司	582,259.11	349,355.47	582,259.11	349,355.47
应收账款	义煤集团宜阳县丰源煤业有限公司	761,882.21	60,950.58	666,647.24	33,332.36
应收账款	义马煤业集团鸿远商贸有限责任公司			2,000.00	100.00
预付账款	河南省豫西建设工程有限责任公司			869,269.86	
预付账款	焦作市神龙水文地质工程有限公司			700,000.00	
其他应收款	义煤集团新义矿业有限公司	7,828,863.19	1,174,329.48	12,382,372.62	1,659,755.60
其他应收款	青海省矿业集团天峻煤业开发有限公司	30,842,558.08	12,337,023.23	30,842,558.08	12,337,023.23
其他应收款	义马煤业集团青海义海能源有限责任公司	675,000.00	187,500.00	600,000.00	187,500.00
其他应收款	海西义海大酒店	2,700,000.00			
其他应收款	青海木里能源有限公司	6,561,800.00	328,090.00	6,561,800.00	328,090.00
其他应收款	河南永翔工贸有限责任公司			18,000.00	900.00
其他应收款	澠池县昌平煤业有限公司			1,930,000.00	96,500.00
其他应收款	义煤集团华兴矿业有限公司	5,520.00	276.00	5,520.00	276.00
其他应收款	义煤集团新安县郁山煤业有限公司			30,000.00	1,500.00
其他应收款	义煤集团新安县云顶煤业有限公司			255,000.00	12,750.00

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南富昌建设工程有限责任公司	181,343.00	871,252.47
应付账款	河南南车重型装备有限公司	94,776,176.14	115,989,718.19
应付账款	河南省豫西建设工程有限责任公司	18,569,611.32	33,649,687.76
应付账款	河南永翔工贸有限责任公司	23,399,413.97	18,605,313.06
应付账款	焦作市神龙水文地质工程有限公司	7,793,241.40	7,288,520.08
应付账款	四川省江油市豫蜀夜视利反光材料有限公司	108,476.37	1,425,498.78
应付账款	义马煤业集团股份有限公司	122,832,294.95	70,612,069.83
应付账款	义马煤业集团股份有限公司总医院		39,450.00
应付账款	义马煤业集团铁路建筑工程有限责任公司	6,605,024.35	7,845,273.72
应付账款	义煤集团永兴工程有限责任公司	77,395,307.45	58,616,372.67
应付账款	义马煤业(集团)农林绿色园林有限公司	9,066,900.00	2,030,000.00
应付账款	青海义德工贸有限公司	121,095.00	121,095.00
应付账款	澠池曹跃矿业有限责任公司	0	158,000.00
应付账款	鹤壁煤电股份有限公司	34,716,295.86	34,716,295.86
应付账款	义马永兴华通实业有限责任公司	3,072,552.68	2,917,708.24
应付账款	义煤集团宜阳县永鑫煤业有限公司		169,599.15

应付账款	义马艺美印务有限责任公司	10,861.90	1,624.00
预收账款	义煤集团华兴矿业有限公司		3,812.80
其他应付款	河南省豫西建设工程有限责任公司	1,147,215.21	1,333,501.37
其他应付款	义马煤业集团股份有限公司铁路建筑工程有限责任公司	46,213.14	34,141.43
其他应付款	渑池曹跃矿业有限责任公司	40,996.81	22,148.01
其他应付款	义煤集团永兴工程有限责任公司	2,195,729.79	2,770,601.69
其他应付款	义马煤业集团股份有限公司	104,328,800.00	63,061,536.94
其他应付款	河南南车重型装备有限公司	260,000.00	32,900.00
其他应付款	四川省江油市豫蜀夜视利反光材料		204,011.34
其他应付款	河南富昌建设工程有限责任公司	70,000.00	

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司以公司注册地区为基础确定报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,203,014,678.46	385,595,961.77		1,588,610,640.23
其中：对外交易收入	1,203,014,678.46	385,595,961.77		1,588,610,640.23
分部间交易收入				
二、对联营和合营企业的投资收益	-27,307,913.46			-27,307,913.46
三、资产减值损失	69,642,951.79	5,282,093.64		74,925,045.43
四、折旧费和摊销费	284,099,338.39	19,554,106.06		303,653,444.45
五、利润总额	-965,160,939.93	-1,365,991.25		-966,526,931.18
六、所得税费用	34,708,755.14	586,528.89		35,295,284.03
七、净利润	-999,869,695.07	-1,952,520.14		-1,001,822,215.21
八、资产总额	10,038,647,524.66	4,817,443,313.35		14,856,090,838.01
九、负债总额	6,897,890,969.36	247,858,797.17		7,145,749,766.53
十、其他重要的非现金项目	-27,307,913.46			-27,307,913.46
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-27,307,913.46			-27,307,913.46

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	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	255,121,668.77	14.51	56,529,409.19	22.16	198,592,259.58	252,586,491.17	15.89	56,529,409.19	22.38	196,057,081.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,492,338,423.70	84.88	242,721,171.74	16.26	1,249,617,251.96	1,328,583,756.92	83.55	225,005,659.13	16.94	1,103,578,097.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,683,238.33	0.61	2,401,640.34	22.48	8,281,597.99	8,873,494.18	0.56	2,401,640.34	27.07	6,471,853.84
合计	1,758,143,330.80	/	301,652,221.27	/	1,456,491,109.53	1,590,043,742.27	/	283,936,708.66	/	1,306,107,033.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	87,650,604.13			子公司
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	80,305,196.23			子公司
义马锦江能源综合利用有限公司	36,529,409.19	36,529,409.19	100%	长期无法收回
三门峡惠能热电有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100%	长期无法收回
义煤集团李沟矿业有限责任公司	17,765,927.26			子公司
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	12,870,531.96			子公司
合计	255,121,668.77	56,529,409.19	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,007,845,838.20	50,392,291.91	5%
其中：1年以内分项			
1年以内小计	1,007,845,838.20	50,392,291.91	5%
1至2年	339,870,622.15	67,974,124.43	20%
2至3年	26,142,731.10	10,457,092.44	40%
3年以上			
3至4年	11,051,236.52	6,630,741.91	60%
4至5年	805,373.40	644,298.72	80%
5年以上	106,622,622.33	106,622,622.33	100%
合计	1,492,338,423.70	242,721,171.74	

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
义马煤业综能新能源有限责任公司	煤款	266,604,269.82	0-3年	15.16
万基控股集团有限公司	煤款	212,911,449.44	0-2年	12.11
义煤集团新义矿业有限公司	材料款	102,175,717.45	0-2年	5.81
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	煤款	94,887,453.62	0-2年	5.40
义马环保电力有限公司	煤款	90,000,000.00	1-3年	5.12
合计		766,578,890.33		43.60

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	3,487,766,116.46	96.63	54,004,562.12	1.55	3,433,761,554.34	3,244,931,898.89	96.42	54,004,562.12	1.66	3,190,927,336.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,189,894.89	2.67	35,781,379.47	37.20	60,408,515.42	95,269,973.16	2.83	36,232,353.84	38.03	59,037,619.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,238,693.42	0.70	15,589,795.03	61.77	9,648,898.39	25,231,593.45	0.75	15,589,795.03	61.79	9,641,798.42
合计	3,609,194,704.77	/	105,375,736.62	/	3,503,818,968.15	3,365,433,465.50	/	105,826,710.99	/	3,259,606,754.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	2,539,292,000.42			子公司
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	804,081,085.19			子公司
张恺	57,500,000.00	41,450,000.00	72.09	
洛阳义安矿业有限公司	50,514,617.38			
义煤集团李沟矿业有限责任公司	23,823,851.35			子公司
义马跃进新型建材有限责任公司	12,554,562.12	12,554,562.12	100	该单位已注销
合计	3,487,766,116.46	54,004,562.12	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,311,934.00	2,615,596.70	5%
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	52,311,934.00	2,615,596.70	5%

1 至 2 年	8,887,161.20	1,777,432.24	20%
2 至 3 年	4,858,536.28	1,943,414.51	40%
3 年以上			
3 至 4 年	1,473,111.41	883,866.85	60%
4 至 5 年	490,414.15	392,331.32	80%
5 年以上	28,168,737.85	28,168,737.85	100%
合计	96,189,894.89	35,781,379.47	

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,184,121.65	9,268,567.63
质保金	482,315.71	501,915.72
往来款	3,508,461,315.46	3,269,735,219.74
其他	94,066,951.95	85,927,762.41
合计	3,609,194,704.77	3,365,433,465.50

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	往来款	2,539,292,000.42	0-3 年	70.36
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	往来款	804,081,085.19	0-3 年	22.28
张恺	往来款	57,500,000.00	1 年以内	1.59
洛阳义安矿业有限公司	往来款	50,514,617.38	1 年以内	1.4
义煤集团李沟矿业有限责任公司	往来款	23,823,851.35	0-3 年	0.66
合计	/	3,475,211,554.34	/	96.29

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,881,977,441.63		5,881,977,441.63	5,881,977,441.63		5,881,977,441.63
对联营、合营企业投资	316,517,267.11		316,517,267.11	343,825,180.57		343,825,180.57
合计	6,198,494,708.74		6,198,494,708.74	6,225,802,622.20		6,225,802,622.20

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本	本	期末余额	本期	减值
-------	------	---	---	------	----	----

		期 增 加	期 减 少		计提 减值 准备	准备 期末 余额
洛阳义安矿业有限公司	321,308,451.00			321,308,451.00		
义煤集团宜阳义络煤业有限责任公司	446,861,684.00			446,861,684.00		
义煤集团李沟矿业有限公司	89,026,443.00			89,026,443.00		
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	334,352,236.00			334,352,236.00		
宁波义德燃料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
义马豫西地质工程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
天峻义海能源煤炭经营有限公司	3,779,168,703.78			3,779,168,703.78		
义煤集团巩义铁生沟煤业有限公司	316,448,515.79			316,448,515.79		
义煤集团阳光矿业有限公司	530,213,525.64			530,213,525.64		
三门峡中意招标有限公司	2,597,882.42			2,597,882.42		
合计	5,881,977,441.63			5,881,977,441.63		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
新疆大黄山豫新煤业有限公司	343,825,180.57			-27,307,913.46						316,517,267.11	
小计	343,825,180.57			-27,307,913.46						316,517,267.11	
二、联营企业											
小计											
合计	343,825,180.57			-27,307,913.46						316,517,267.11	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	859,414,774.04	1,105,125,374.92	1,511,941,983.05	1,267,524,573.11
其他业务	130,656,052.79	121,052,934.08	444,107,483.00	437,111,450.72
合计	990,070,826.83	1,226,178,309.00	1,956,049,466.05	1,704,636,023.83

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-879,300.93
权益法核算的长期股权投资收益	-27,307,913.46	-30,223,915.69
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		
其他收益	10,968,537.67	10,009,999.99
合计	-16,339,375.79	-21,093,216.63

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,160.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,581,291.99	停工损失及其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,187.79	
少数股东权益影响额	-51,276.07	
合计	-161,604,220.25	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.92	-0.4014	-0.4014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.91	-0.3338	-0.3338

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要

董事长：贺治强

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 30 日