

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司

2015 年度财务报表附注

一、基本情况

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司（以下简称“本公司”，山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”）的前身是始建于 1958 年的晋城矿务局。2000 年 8 月 28 日，经山西省人民政府批准，改制为国有独资的“山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司”。2005 年 12 月 11 日，经国务院批准，通过实施债权转股权，本公司由国有独资有限责任公司改制为山西省人民政府国有资产监督管理委员会控股（持股 60.31%）、国开金融有限责任公司（持股 19.63%）、中国信达资产管理股份有限公司（持股 16.45%）、中国建设银行股份有限公司（持股 3.61%）三方股东参股的有限责任公司，并于 2006 年 5 月 31 日在山西省工商行政管理局登记注册，取得 1400001009014 号企业法人营业执照。2015 年 1 月 29 日，本公司回购中国建设银行股份有限公司所持本公司 3.61% 股权，减资后，注册资本由人民币 405,163.46 万元变更为人民币 390,519.56 万元，股东及股权结构变更为：山西省人民政府国有资产监督管理委员会出资额 244,348.72 万元，股权比例 62.57%；国开金融有限责任公司出资额 79,524.64 万元，股权比例 20.364%；中国信达资产管理股份有限公司出资额 66,646.20 万元，股权比例 17.066%。现本公司法定代表人贺天才，注册地山西省晋城市城区北石店镇，所处行业为煤炭开采和洗选业。

本集团是我国优质无烟煤重要的生产企业、全国最大的煤层气抽采利用企业集团、全国最大的煤化工企业集团、全国最大的瓦斯发电企业集团和山西最具活力的煤机制造集团，位列 2015 世界企业 500 强第 379 位。近年来，企业紧紧围绕“建设国际一流晋煤特色综合能源企业集团”战略目标，依托自身资源禀赋和产业特点，积极转变发展方式，加速产业优化升级，形成了以亿吨基地为核心，煤化联动、煤气共采、煤电一体、煤机并进的“一核四翼、同步发展”的战略格局。当前，企业正紧紧围绕国家能源革命，加快建设大型煤炭、煤电基地的战略布局，聚力安全效率效益，突出改革创新，在着力提升煤炭、煤层气资源清洁高效开发利用水平，优化完善煤化工、电力、煤机等能源综合利用与服务产业体系的同时，加快构建新型现代化管理体系和商业模式，全面开启“廉洁、安全、绿色、活力、法治、百年”六型晋煤新局面。

本公司经营范围：主要经营项目为煤炭开采、煤炭洗选及深加工、危险货物道路运输（有效期长期）。一般经营项目包括地质勘探、工程勘查、设计、监理；有线电视广告；医疗服务；餐饮住宿服务；职业教育培训；煤矿专用铁路运输（以上仅限分支机构使用）；煤层气开发利用；物流；物资采购；计算机设备配置、软硬件开发；养殖；物业管理；劳务输出；

机械制造；设备租赁；林木种植；批发零售建筑材料；技术咨询；产品及设备进出口以及技术引进；技术输出；本企业内部通信专网运营、通信工程建设、供电运行管理、电力销售、电力工程建设；通信、电力设备的配置及器材销售；办公自动化设施安装及维修；文化用品、家用电器的零售。

本公司治理层由股东会、董事会和监事会组成。

本公司为集团式多级次组织架构，截止 2015 年 12 月底，本公司纳入决算报表合并范围的子企业共 303 户。本公司所属二级子企业共有 67 户，分别是：晋城蓝焰煤业股份有限公司、山西能源煤层气有限公司、山西晋东能源开发有限公司、寿光市联盟石油化工有限公司、山西天和煤气化科技有限公司、山西蓝焰煤层气集团有限责任公司、山西晋丰煤化工有限责任公司、晋城宇光实业有限公司、沁水县嘉能煤业有限公司、安徽晋煤中能化工股份有限公司、沁水县鑫海能源有限责任公司、山东联盟化工股份有限公司、江苏双多化工有限公司、山西金驹煤电化股份有限公司、山东明水化工有限公司、江苏晋煤恒盛化工股份有限公司、江苏徐州港务(集团)有限公司、湖北三宁化工股份有限公司、山西晋煤集团沁秀煤业有限公司、晋煤金石化工投资集团有限公司、河南晋开化工投资控股集团有限责任公司、山西晋城煤业集团长平煤业有限责任公司、山东晋煤日月化工有限公司、晋城金驹实业有限公司、山西铭石煤层气利用股份有限公司、晋城宏圣建筑工程有限公司、山西晋城煤业集团勘察设计院有限公司、山西晨光物流有限公司、安徽昊源化工集团有限公司、山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司、浙江晋巨化工有限公司、唐山邦力晋银化工有限公司、山西金象煤化工有限责任公司、山西铭基房地产开发有限公司、晋煤集团财务有限公司、山西晋煤集团金鼎煤矿业有限责任公司、山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司、北京晋煤太阳石化工有限公司、山西晋煤太钢能源有限责任公司、山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司、阳城晋煤能源有限责任公司、晋城海斯制药有限公司、晋城天煜新能源有限公司、山西石涅招标代理有限责任公司、山西晋煤集团金明矿业有限责任公司、山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司、山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司、日照港国际物流园区有限公司、山西晋煤集团临汾晋牛煤矿投资有限责任公司、鄂托克前旗恒源投资实业有限责任公司、山西晋煤华昱煤化工有限责任公司、山西晋煤集团国际贸易有限责任公司、山西晋煤集团技术研究院有限责任公司、山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司、山西晋煤集团煤化工投资有限公司、山西沁东能源有限公司、山西晋煤集团普惠德源农业开发有限公司、山西晋煤天源化工有限公司、山西晋煤能源交通有限公司、山西晋煤集团铁路运输有限责任公司、河南晋煤天庆煤化工有限责任公司、晋镁新材料有限公司、易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司、山西晋煤集团佐民农业开发有限公司、山西晋煤集团顺民农业开发有限公司、山西晋煤集团煤层气与煤基技术开发有限责任公司、山西晋城煤层气天然气集输有限公司。

本财务报表业经本集团总经理办公会于 2016 年 4 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收

益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）贷款与拆出资金

贷款与拆出资金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，当本集团直接向债务人提供资金或服务而没有出售应收款项的意图时，本集团应将其确认为贷款或拆出资金。贷款及拆出资金按照取得时的公允价值及交易费用的合计金额进行初始确认。

本集团在进行减值情况的综合评估时，将根据信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。按组合方式实施减值测试时，贷款损失准备金系根据贷款组合结构及类似信贷风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计贷款组合中已存在的损失评估确定。

本集团对于单项贷款已发生的资产减值损失，按照该资产的账面余额与其可收回金额，即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。对未来现金流量的预计并不包括相应金融资产尚未发生的信用损失，但已经考虑相关抵押物价值并扣减预计处置费用后的金额。

（5）持有至到期投资

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

本集团对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(6) 可供出售金融资产

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

本集团对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难;

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本集团于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

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

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(九) 套期工具

本集团按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- (1) 在套期开始时，本集团对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- (2) 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- (3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- (4) 套期有效性能够可靠地计量；
- (5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本集团认定其高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

- (1) 基本要求

1) 套期工具为衍生工具的, 公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益; 套期工具为非衍生工具的, 账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益, 同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的, 也按此规定处理。

(2) 被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期, 本集团对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理:

①被套期项目在重新定价期间内是资产的, 在资产负债表中资产项下单列项目反映, 待终止确认时转销;

②被套期项目在重新定价期间内是负债的, 在资产负债表中负债项下单列项目反映, 待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的, 对被套期项目账面价值所作的调整, 按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销, 计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期, 在资产负债表中单列的相关项目, 也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的, 可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕; 对于利率风险组合的公允价值套期, 于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的, 该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债, 相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中, 该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债), 调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计:

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时, 展期或替换是本集团正式书面文件所载明的套期策略组成部分的, 不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 本集团撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为所有者权益, 并单列项目

反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- ①套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- ②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本集团损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本集团预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本集团损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本集团预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时；将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4) 本集团撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本集团应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本集团将满足以下条件之一的应收款项确认为单项金额重大的应收款项：A、期末余额为人民币 1,000.00 万元以上；B、期末余额占期末资产总额的 1%（含 1%）以上；C、期末账面余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：关联方及备用金

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 坏账准备的转回

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货取得时以实际成本计价。本公司的产成品采用实际成本计价，发出时采用加权平均法核算；辅助材料、修理用配件按计划成本核算，对辅助材料、修理用配件的计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出辅助材料、修理用配件应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本集团控制该被投资方。

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对

建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45	3.00	9.70—2.16
机器设备	14-18	3.00	6.93—5.39
运输工具	6-14	3.00	16.17—6.93
电子设备	8-14	3.00	12.13—6.93
办公设备	8-14	3.00	12.13—6.93
酒店业家具	3-14	3.00	32.33—6.93
其他	3-14	3.00	32.33—6.93

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- (2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已

计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内一般采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。经复核, 本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间内不摊销, 每期末对无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。如果期末重新复核后仍为不确定的, 在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本集团比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实

际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）应付债券

1. 一般公司债券

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

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

2. 可转换公司债券

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

用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 附回购条件的资产转让

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

5. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

6. 利息收入

按照他人使用本集团或本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十四) 建造合同

1. 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

2. 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3. 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(二十五) 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

(二十六) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产

相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本集团根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该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）所形成的暂时性差异。

（二十九）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

本集团采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

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

2. 持有待售核算方法

本集团对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期

损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（三十一）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对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按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本集团以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十二）煤炭行业各费用计提标准

1. 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定及晋煤集财字[2012]1224 号《安全生产费用提取和使用管理办法》，本集团以原煤开采量为基数，按照 35 元/吨的标准计提安全生产费用计入生产成本，基建矿井不计提。

2. 维简费

根据现行国家规定，本集团以原煤开采量为基数，按照 8.5 元/吨的标准计提维简费，按月计入生产成本；基建期矿井不计提。

3. 转产发展资金、环境恢复治理保证金

根据山西省财政厅《关于暂停提取煤炭发展转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金的通知》（晋财煤[2013]65 号）、《山西省财政厅关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤〔2014〕17 号）、《山西省财政厅 2015 年继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤[2015]1 号）、《山西省人民政府关于印发山西省减轻企业负担促进工业稳定运行若干措施的通知》（晋政发〔2015〕11 号）文件规定，本集团自 2013 年 8 月 1 日起暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤炭转产发展资金。

4. 煤炭资源税

根据财政部国家税务总局《关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税[2014]72 号），以及山西省财政厅、山西省地方税务局《关于我省实施煤炭资源税改革的通知》（晋财税[2014]37 号）的文件精神，本集团自 2014 年 12 月 1 日起，煤炭资源税由原从量计征（3.2 元/吨）改为从价定率计征，适用税率为 8%，应纳税额=应税煤炭销售额*适用税率。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本集团重大前期差错更正事项影响期初资产总额为调增 113,425,028.68 元；期初负债总额调增 53,090,180.67 元；期初所有者权益总额调增 60,334,848.01 元，其中：期初归属于母公司所有者权益调增 50,601,750.53 元，影响期初未分配利润为调增 50,649,870.71 元；期初少数股东权益调增 9,733,097.48 元；上期营业收入调减 299,834,581.12 元，上期营业成本调减 344,944,117.12 元，上期营业税金及附加调增 9,151,780.13 元，上期销售费用调减 589,984.08 元，上期管理费用调增 29,029,930.99 元，上期财务费用调减 8,498,907.95 元，上期资产减值损失调增 33,027,776.40 元，上期营业外收入调减 17,600,000.00 元，上期营业外支出调增 5,353,090.00 元，上期所得税费用调增 20,928,802.18 元，以上事项合计调减上期利润总额 39,964,149.49 元，

调减净利润 19,035,347.31 元（其中调减归属于母公司的净利润 24,333,283.96 元，调增少数股东损益 5,297,936.65 元）。详细情况如下：

1、本年度本集团母公司根据税务稽查结果存在重大前期差错更正事项，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时，已对该部分事项差错进行了更正及重述，更正后，影响期初所有者权益总额-481,201.80 元，其中：调减期初未分配利润 433,081.62 元，调减盈余公积 48,120.18 元。同时，调减其他流动资产 14,788,859.14 元，调增递延所得税资产 15,868,066.50 元，调增应交税费 1,560,409.16 元。

2、本年度子公司寿光市联盟石油化工有限公司根据税务稽查结果，需补交 2014 年 8 月份消费税 8,098,920.48 元，补提城建税 566,924.43 元、教育费附加 404,946.02 元、水利基金 80,989.20 元，合计 9,151,780.13 元，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初所有者权益 9,151,780.13 元，其中调减期初未分配利润 9,151,780.13 元，调增应交税费 9,151,780.13 元，调增上期营业税金及附加 9,151,780.13 元。影响合并层面金额：调减期初归属于母公司所有者权益 3,660,712.05 元，调减期初归属于少数股东权益 5,491,068.08 元。

3、本年度子公司江苏晋煤恒盛化工股份有限公司因查补 2012 年至 2013 年的税款，需补交企业所得税 5,523,659.42 元、房产税 222,542.30 元，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初未分配利润 5,746,201.72 元，其中调减期初未分配利润 5,171,581.55 元，调减期初盈余公积 574,620.17 元，调增期初应交税费 5,746,201.72 元。影响合并层面金额：调减期初归属于母公司所有者权益 2,011,170.60 元，调减期初归属于少数股东权益 3,735,031.12 元。

4、本年度子公司安徽昊源化工集团有限公司享受甲醇资源综合利用减记收入 10%税收优惠，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调增期初未分配利润 11,237,309.13 元，调减期初应交税费 11,237,309.13 元，调减上期所得税费用 11,237,309.13 元。影响合并层面金额：调增期初归属于母公司所有者权益 3,933,058.20 元，调增期初归属于少数股东权益 7,304,250.93 元。

5、本年度子公司河南晋开化工投资控股集团有限责任公司之子公司河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司 2014 年贴现费用账务处理不正确，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减其他应收款 1,540,500.00 元，调减期初未分配利润 924,300.00 元，调减少数股东权益 616,200.00 元，调增上期财务费用 1,540,500.00 元。影响合并层面金额：调减期初归属于母公司所有者权益 788,887.07 元，调减期初归属于少数股东权益 135,412.93 元。

6、本年度子公司晋城天煜新能源有限公司之子公司山西晋煤爱思开燃气有限公司与哈尔滨深冷气体液化设备有限公司因服务及设备等问题的相关诉讼事项进行期初调整,在编制 2015 年度比较财务报表及附注时,已对该项差错进行了更正及重述,更正后,调增预付账款 14,600,000.00 元,调增预计负债 19,953,090.00 元,调减未分配利润 5,353,090.00 元,调增上期营业外支出 5,353,090.00 元。影响合并层面金额:调减期初归属于母公司所有者权益 3,211,854.00 元,调减期初归属于少数股东权益 2,141,236.00 元。

7、本年度子公司山西铭石煤层气利用股份有限公司之子公司山西三晋新能源发展有限公司固定资产重复入账,需调增期初未分配利润 376,114.86 元,调增期初少数股东权益 361,365.24 元,调减固定资产原值 17,030,469.00 元,调减累计折旧 737,480.10 元(调减固定资产净值 16,292,988.90 元),调减应付账款 17,030,469.00 元;山西铭石煤层气利用股份有限公司原子公司晋城市诚安物流有限公司(已处置)更正属于前期项目的费用错计入无形资产,需要调增期初未分配利润 270,489.90 元,调增在建工程 6,557,331.28 元,调减无形资产 6,196,678.06 元,调增应交税费 90,163.32 元。在编制 2015 年度比较财务报表及附注时,已对上述事项差错进行了更正及重述,更正后,合计需要调整期初所有者权益 1,007,970.01 元,其中:调增期初未分配利润 646,604.77 元,调增期初少数股东权益 361,365.24 元,调减固定资产净值 16,292,988.90 元,调增在建工程 6,557,331.28 元,调减无形资产 6,196,678.06 元,调减应付账款 17,030,469.00 元,调增应交税费 90,163.32 元,调减上期销售费用 589,984.08 元,调减上期管理费用 131,146.63 元,调增上期所得税费用 32,786.66 元。影响合并层面金额:调增期初归属于母公司所有者权益 525,496.98 元,调增期初归属于少数股东权益 121,107.78 元。

8、本年度子公司山西蓝焰煤层气集团有限责任公司重大前期差错更正事项影响期初所有者权益总额 70,799,057.76 元,其中调增归属于母公司所有者权益 58,654,373.39 元(调增期初未分配利润 60,775,490.17 元,调减盈余公积 2,121,116.78 元),调增少数股东权益 12,144,684.37 元,调减应收账款净额 33,027,776.40 元(其中调增应收账款——坏账准备 33,027,776.40 元),调减存货 362,432,482.91 元,调增固定资产净值 144,987,556.61 元(其中调增固定资产原值 61,311,633.69 元,调减累计折旧金额 83,675,922.92 元),调增在建工程 285,941,495.30 元,调增工程物资 33,967,675.28 元,调减开发支出 1,425,121.00 元,调增长期待摊费用 3,725,215.11 元,调增递延所得税资产 48,392,377.93 元,调增应付账款 72,347,767.77 元,调减预收账款 36,464,000.00 元,调增应交税费 34,405,239.87 元,调增应付利息 2,752,508.72 元,调减其他应付款 8,171,634.20 元,调减长期应付款 15,540,000.00 元,调减上期营业收入 299,834,581.12 元,调减上期营业成本 344,944,117.12 元,调增上期管理费用 29,161,077.62 元,调减上期财务费用 10,039,407.95 元,调增上期资产减值损失 33,027,776.40 元,调减上期营业外收入 17,600,000.00 元,调减上期所得税费用 9,724,279.71 元。影响合并层面金额:调增期初归属于母公司所有

者权益 58,654,373.39 元。详细情况如下：

(1) 山西蓝焰煤层气集团有限责任公司本部：下述调整事项合计调增期初资产总额 27,707,945.28 元；调增期初负债总额 48,919,113.10 元；调减期初所有者权益 21,211,167.82 元（调减期初未分配利润 19,090,051.04 元，调减盈余公积 2,121,116.78 元），其中：调减应收账款净额 33,027,776.40 元（其中调增应收账款——坏账准备 33,027,776.40 元），调减其他应收款净额 152,489,136.18 元（其中调增其他应收款——坏账准备 152,489,136.18 元），调减存货 344,825,376.27 元，调增长期股权投资减值准备 7,000,000.00 元，调增固定资产净值 211,955,881.99 元（其中调增固定资产原值 216,506,943.05 元，调增累计折旧金额 4,551,061.06 元），调增在建工程 315,597,631.40 元，调增工程物资 33,967,675.28 元，调减开发支出 1,425,121.00 元，调增递延所得税资产 4,954,166.46 元，调增应付账款 41,757,371.82 元，调增应交税费 28,120,866.76 元，调增应付利息 2,752,508.72 元，调减其他应付款 8,171,634.20 元，调减长期应付款 15,540,000.00 元。详细情况如下：

①因未来年度无法收回周边村民气款，且无款项催收计划，故此全额计提坏账，调减期初未分配利润 33,027,776.40 元，调增应收账款坏账准备 33,027,776.40 元，调增期初递延所得税资产 4,954,166.46 元，调增期初应交税费 4,954,166.46 元。

②因子公司庆阳公司连续多年资不抵债已经超额亏损，故对长期股权投资、委托贷款计提了减值准备，由此将长期股权投资 7,000,000.00 元计提减值准备，调减期初未分配利润 7,000,000.00 元，调增期初长期股权投资减值准备 7,000,000.00 元；由此将山西蓝焰煤层气集团有限责任公司向子公司庆阳公司提供的委托贷款本金 1,300,000,000.00 亿元及利息 156,154,916.68 元计提减值准备 152,489,136.18 元，调减期初未分配利润 152,489,136.18 元，调增期初其他应收款减值准备 152,489,136.18 元。

③调整在工程施工科目核算但属于计入在建工程的气井成本，包括赵庄、美锦、屯兰、邢家社、左权等工程项目，调减期初存货-工程施工成本 238,431,373.67 元，调增在建工程 248,146,461.58 元，调增应付帐款 9,715,087.91 元。

④因固定资产煤层气井、生产设备、动力设备、文化设备等类别分类发生变化，由此调增期初未分配利润 20,420,010.86 元，调减累计折旧 20,420,010.86 元。

⑤因调整工程施工已结算但属于固定资产的郭北-寺河压缩站 10KV 线路和胡底、寺河压缩站，调增期初固定资产-10KV 线路 672,000.00 元，调增期初未分配利润 320,730.67 元，调增期初累计折旧 351,269.33 元；调增期初固定资产-压缩站 34,557,088.14 元，调增期初未分配利润 29,015,092.94 元，调增期初累计折旧 5,541,995.20 元。

⑥因调整计入工程施工未结算但属于固定资产的高压线路和主管线，调增固定资产-主管线 98,869,706.00 元，调增期初未分配利润 92,476,131.66 元，调增期初累计折旧 6,393,574.34 元；调增固定资产-高压线路 29,009,255.72 元，调增期初未分配利润 21,240,001.85 元，调增期初累计折旧 1,461,565.65 元，调减存货-工程施工成本 6,307,688.22 元。

⑦因调整计入工程施工未结算但属于固定资产的煤层气气井（西山 169 口）成本，调增固定资产-气井 53,398,893.19 元，调减期初存货-工程施工成本 53,105,633.48 元，调增应付账款 293,259.71 元，调增期初累计折旧 11,222,667.40 元，调减期初未分配利润 11,222,667.40 元。

⑧因调整 2012 年投资子公司西山公司固定资产煤层气井西山 31 口的处置利得，调减期初未分配利润 11,596,286.00 元，调减期初存货-工程施工成本 11,587,303.68 元，调增应付账款 8,982.32 元。

⑨因调整 2009 年固定资产煤层气井漾泉 28 口的气井处置利得，调减期初未分配利润 7,630,758.11 元，调减期初存货-工程施工成本 4,641,298.11，调减期初在建工程 2,989,460.00 元。

⑩因调整漾泉 250 口气井处置损益，调减期初在建工程 14,952,355.25 元，调增期初存货-工程施工成本 14,952,355.25 元，调减期初存货-工程施工毛利 14,952,355.25 元，调减期初未分配利润 14,952,355.25 元。

⑪因调整计入工程施工结算但属于在建工程的气井（漾泉 360 口）成本，故调减期初存货-工程施工成本 58,898,751.18 元，调增在建工程-阳泉 360 口井的成本 206,634,112.83 元，调增应付帐款 30,281,144.27 元，调增期初未分配利润 117,454,217.38 元。

⑫因未发现探明经济可采储量调整已计入在建工程和工程施工的的勘探井支出，调减期初未分配利润 199,653,483.15 元，调增期初工程物资 1,372,086.00 元，调减期初存货-工程施工成本 78,302,120.38 元，调减期初在建工程 122,666,248.76 元，调增应付帐款 57,200.00 元。

⑬因建造合同和提供劳务均严格按照完工百分率确认收入和成本，包括赵庄、长平、成庄、蓝焰股份、西山等工程项目，调增期初未分配利润 137,642,684.12 元，调增存货-合同毛利 139,044,381.73 元，调增应付账款 1,401,697.61 元。

⑭因核算错误应计入在建工程的煤层气井内容在研发支出核算，由此调增在建工程 1,425,121.00 元，调减研发支出 1,425,121.00 元；

⑮2014 年对工程物资进行重分类，由此调增工程物资 32,595,589.28 元，调减存货——原材料 32,595,589.28 元。

⑯ 因税费计算错误，调整以前年度预缴税费，调增期初未付利润 8,171,634.20 元，调减其他应付款 8,171,634.20 元。

⑰ 因融资租赁手续费和利息未按照权责发生制核算，由此对多摊销的融资租赁手续费进行调整，调增期初未分配利润 15,540,000.00 元，调减长期应付款 15,540,000.00 元；对未计提的利息进行调整，调增期初应付利息 2,752,508.72 元，调减期初未分配利润 2,752,508.72 元。

⑱ 蓝焰煤层气本部因上述以前年度损益调整事项，调增期初应交税费——所得税 23,166,700.30 元，调减期初未分配利润 21,045,583.52 元，调减期初盈余公积 2,121,116.78 元。

(2) 全资子公司因漾泉蓝焰煤层气有限公司固定资产分类发生变化，由此调增期初未分配利润 46,548,372.65，调减期初累计折旧 46,548,372.65。

(3) 控股子公司山西西山蓝焰煤层气有限责任公司：因固定资产分类发生变化，由此调增期初未分配利润 29,901,379.56 元，调减期初累计折旧 29,901,379.56 元；因补提 2013-2014 年少摊销的租入固定资产改良款，由此调增期初应付账款 6,021,907.70 元，调增期初长期待摊费用 3,725,215.11 元，调减期初未分配利润 2,296,692.59 元。以上两项合计调减期初累计折旧 29,901,379.56 元，调增期初长期待摊费用 3,725,215.11 元，调增期初应付账款 6,021,907.70 元，调增期初应交税费——所得税 4,788,354.16 元，调增期初所有者权益 22,816,332.81 元，其中调增期初未分配利润 21,968,062.23 元，调增期初盈余公积 848,270.58 元。影响合并层面金额：调增期初归属于母公司所有者权益 11,636,329.73 元，调增期初归属于少数股东权益 11,180,003.08 元。

(4) 控股子公司山西蓝焰煤层气工程研究有限公司：因未按照完工百分比确认建造合同收入及成本，由此调减期初存货——合同毛利 11,581,809.45 元，调增期初应付账款 24,568,488.25 元，调减期初预收账款 36,464,000.00 元，调增期初应交税费 78,425.57 元，调增所有者权益 235,276.73 元，其中调增期初未分配利润 331,716.51 元，调减期初盈余公积 96,439.78 元。影响合并层面金额：调增期初归属于母公司所有者权益 211,749.06 元，调增期初归属于少数股东权益 23,527.67 元。

(5) 控股子公司山西沁盛煤层气作业有限责任公司因未按照完工百分比确认建造合同收入及成本，由此调增期初存货——合同毛利 2,865,522.00 元，调增期初应交税费 1,417,593.38 元，调增期初所有者权益 1,447,928.62 元，其中调增期初未分配利润 1,174,851.07 元，调增期初盈余公积 273,077.55 元。影响合并层面金额：调增期初归属于母公司所有者权益 506,775.02 元，调增期初归属于少数股东权益 941,153.60 元。

(6) 因合并层面抵消关联方气井销售, 调减期初固定资产净值 143,418,077.59 元(其中调减期初固定资产原值 155,195,309.36 元, 调减期初累计折旧 11,777,231.77 元), 调减期初在建工程 29,656,136.10 元, 调减期初存货 8,890,819.19 元, 调增期初递延所得税资产 43,438,211.47 元; 合并层面因抵消子公司长期股权投资及委托贷款等, 故合并层面恢复母公司计提的长期股权投资减值准备, 调减期初长期股权投资减值准备 7,000,000.00 元, 调减期初其他应收款减值准备 152,489,136.18 元。以上合并调增期初未分配利润 9,842,538.75 元, 调减期初盈余公积 1,024,908.35 元, 调增少数股东权益元 12,144,684.37 元。

9、期初合并层面将由于子公司晋城天煜新能源有限公司期初权益变动导致交叉持股分红变动进行调整, 其中调增少数股东权益 1,920,637.30 元, 调减少数股东损益 1,920,637.30 元; 期初合并层面将由于抵消子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司内部计提坏账准备而影响递延所得税资产进行调整, 其中调减递延所得税资产 436,715.23 元, 调减期初未分配利润 436,715.23 元。

六、税项

本集团及子公司主要的应纳税项列示如下:

(一) 流转税及附加税费

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的汽油按每升人民币1.2元计缴消费税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
资源税	按应税煤炭销售额的8%计缴。

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

(三) 税收优惠及批文

1、流转税优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税[2001]113号)及财政部、国家税务总局《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87

号)规定,2015年8月31日之前,本公司子公司晋煤金石化工投资集团有限公司、安徽昊源化工集团有限公司、山东晋煤明水化工集团有限公司、山东晋煤日月化工有限公司、江苏双多化工有限公司、山东联盟化工股份有限公司、山西晋煤天源化工有限公司、北京晋煤太阳化工有限公司、江苏晋煤恒盛化工股份有限公司、唐山邦力晋银化工有限公司、山西金象煤化工有限责任公司、山西晋丰煤化工有限责任公司、河南晋开化工投资控股集团有限责任公司、河南晋煤天庆煤化工有限责任公司销售化肥等化工产品适用上述文件,免征增值税。根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税[2015]90)、《关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知》(财税[2015]97号)规定,2015年9月1日起恢复化肥13%增值税税率;钾肥增值税先征后返政策同时停止执行;自2015年9月1日起至2016年6月30日,对增值税一般纳税人库存化肥进行单独核算的,允许选择按照简易计税方法依照3%征收率征收增值税。

(2)根据财税[2001]113号,本公司子公司晋煤金石化工投资集团有限公司之子公司安乡晋煤金牛化工有限公司碳铵和湖北晋煤金楚化肥有限责任公司碳酸氢铵产品为免税产品,该公司享受前述税收优惠至2015年8月31日;根据财税[2015]78号,本公司子公司晋煤金石化工投资集团有限公司之子公司安乡晋煤金牛化工有限公司二氧化碳产品享受增值税的70%即征即退优惠政策;根据“财税字(2015)78号的规定”生产原料中掺兑废渣比例不低于70%的特定建材产品,享受增值税即征即退70%的优惠政策,本公司子公司晋煤金石化工投资集团有限公司之子公司当阳市华强新型建材有限公司享受资源综合利用增值税即征即退政策条件。

(3)根据财政部、国家税务总局[财税(2008)156号]及山西省经委、省财政厅、省国税局、省地税局联合下发的[晋经资源字(2006)696号]文件的有关规定,本公司子公司晋城金驹实业有限公司之子公司晋城康厦建材工程有限公司销售产品免征增值税。该税收优惠政策截止于2015年6月30日。根据财政部、国家税务总局财税[2015]78号文关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知,晋城康厦建材工程有限公司自2015年7月1日开始执行销售产品增值税即征即退70%政策。

(4)根据财税[2007]92号及国税发[2007]67号文件,本公司子公司晋城宇光实业有限公司享受增值税即征即退的税收优惠政策,自2007年7月1日起执行。

(5)本公司子公司山西天和煤气化科技有限公司2015年开始执行营业税改征增值税,根据国家税务总局[2013]37号文件关于《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,对于从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征增值税。

(6) 根据财政部、国家税务总局(财税〔2013〕106号)第二条第(三)项规定:2015年12月31日前,试点纳税人中的一般纳税人提供管道运输服务,对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策,本公司子公司山西铭石煤层气利用股份有限公司下属燃气输配分公司自2013年8月份起,管道运输业缴纳增值税部分享受税负超3%即征即退优惠政策。

(7) 根据财税〔2015〕78号的文件精神,本公司子公司浙江晋巨化工有限公司可享受液体二氧化碳产品增值税即征即退的税收优惠政策。

(8) 根据财税〔2007〕16号文件的规定,本公司子公司山西蓝焰煤层气集团有限责任公司自2007年1月1日起享受增值税先征后退政策、免征资源税;根据财税〔2007〕16号文件的规定,该公司目前免征资源税。

(9) 根据《财政部 国家税务总局关于继续执行供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2009〕11号),本公司子公司山东晋煤明水化工集团有限公司向城乡居民销售的热力产品免增值税。

(10) 本公司之子公司山西金驹煤电化股份有限公司所属以瓦斯气作为主要原材料(燃料)的三个发电分公司王台热电分公司、成庄热电分公司、寺河瓦斯电站以及子公司沁水晋煤瓦斯发电有限公司根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠税目>的通知》财税〔2015〕78号规定向晋城市主管税务机关提出申请,资源综合利用产品及劳务增值税即征即退的优惠政策,晋城市主管税务机关晋城国税开税通〔2015〕657号予以批准增值税免征有效期从2015年7月1日开始。

(11) 根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57号),本公司之子公司晋城海斯制药有限公司生产的生物制剂贝飞达按照增值税简易流程征收,税率3%。

2、所得税优惠及批文

(1) 根据国税函〔2009〕185号,本公司子公司晋煤金石化工投资集团有限公司之子公司安乡晋煤金牛化工有限公司二氧化碳产品销售所得税享受企业所得税按销售收入减免的10.00%的优惠政策;根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条(中华人民共和国主席令第63号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕223号)文件精神,当阳地方税务局2015年5月25日下发的《税务事项通知书》(当地税通〔2015〕4441号),同意本公司子公司晋煤金石化工投资集团有限公司之子公司

华强化工集团股份有限公司 2014 年度享受高新技术企业 15%优惠税率，研发费用加计 50% 所得税前扣除的税收优惠政策；关于购置用于安全、节能、环保专用设备，按投资额的 10% 免征企业所得税优惠政策。

(2) 根据晋高科发[2013]142 号文件，本公司子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司为高新技术企业（高新证书编号为 GF201314000010），自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，减按 15%税率征收企业所得税；本公司子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司之子公司昆山晋桦豹胶轮车制造有限公司、北京朗德煤矿机械设备有限公司为高新技术企业（高新证书编号分别为 GF201432000790、GF201411000042），有效期至 2016 年 12 月 31 日，减按 15.00%税率征收企业所得税。

(3) 根据“晋科高发[2015]6 号”《关于山西省 2014 提第一批高新技术企业复审结果的通知》，本公司子公司晋煤集团勘察设计院有限公司认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GF201414000015，效期至 2017 年 7 月 30 日，减按 15.00%税率征收企业所得税。

(4) 根据山西省民政厅批准文件文号 1400-101-4021，以及财税（2007）92 号《财政部 国税总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，本公司子公司山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司之子公司晋城古书院橡胶制品有限公司自 2010 年 1 月起按雇用残疾人数每人每年最高 35,000 元可先纳增值税再返还，实际支付给残疾人的工资除可在企业所得税税前据实扣除外，还可按实际支付给残疾人的工资 100.00%在税前加计扣除。

(5) 根据财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央 国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知（财税字〔1999〕273 号），本公司子公司山西晋煤集团技术研究院有限责任公司经认证成为高新技术企业，有效期 2013 年 11 月 9 日至 2016 年 11 月 9 日，企业所得税按照 15%的税率征收。

(6) 本公司子公司山西蓝焰煤层气集团有限责任公司 2012 年成为高新技术企业，企业所得税按照 15%的税率征收。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》高新技术企业的优惠政策，本公司子公司湖北三宁化工股份有限公司自 2014 年起至 2017 年按照 15%税率征收企业所得税。

(8) 本公司子公司山西金驹煤电化股份有限公司以瓦斯气作为主要的原材料（燃料），根据《企业所得税法》第三十三条规定以及《企业所得税法实施条例》第九十九条“企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90.00%计入收入总额”的规定，执行减按 90.00%计入收入总额计缴企业所得税税收优惠政策；根据沁水国免准[2011]18 号，沁水晋

煤瓦斯发电有限公司,有效期至 2015 年 6 月 30 日,经营所得按 10.00%减征所得税,2015 年 7 月 1 日起上述所得税优惠政策改为即征即退。

(9) 本公司子公司晋城宏圣建筑工程有限公司的下属分公司镇江康复中心经营范围中医疗与护理、康复、疗养项目免征企业所得税;本公司子公司晋城宏圣建筑工程有限公司之子公司晋城市润晋园林绿化工程有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条和《企业所得税法》第二十七条第一项规定:企业从事农林牧渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税,第一项林木的培育和种植免征企业所得税;花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植可以减半征收企业所得税。

(10) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局科高[2012]12 号文件批准,于 2011 年 10 月 14 日授予本公司子公司安徽昊源化工集团有限公司高新技术企业,企业所得税享受 15%的优惠税率,同时,根据财税[2008]47 号财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知,经申报批准甲醇销售减计销售收入 10%,减免企业所得税。

(11) 根据国家高新技术企业减免税政策,本公司子公司安徽晋煤中能化工股份有限公司向临泉县地方税务局备案,按有关规定享受国家重点扶持的高新技术企业减免税优惠政策,适用企业所得税税率为 15%;其子公司阜阳安固锅炉压力容器制造有限公司向阜阳市地方税务局备案,按有关规定享受国家重点扶持的高新技术企业减免税优惠政策,适用企业所得税税率为 15%。同时,根据财税[2008]47 号财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知,经申报批准甲醇销售减计销售收入 10%,减免企业所得税。

(12) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号),本公司之子公司河南晋开化工投资控股集团有限责任公司从 2013 年末认定为高新技术企业后,减半缴纳企业所得税,减半后按 15%,高新技术资格有效期为三年,三年后需重新认定。

(13) 本公司之子公司江苏徐州港务(集团)有限公司下属单位广源物流、京河宾馆属于小型微利企业,万寨港服务有限公司同属小型微利企业,应税所得额不足 6 万元减按 50%计入应纳税所得额。

(14) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,本公司之子公司晋城海斯制药有限公司作为符合税收优惠条件的高新技术企业,享受 15%的企业所得税率。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	晋城蓝焰煤业股份有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
2	晋城宏圣建筑工程有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	建筑安装业
3	山西铭基房地产开发有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	房地产开发经营
4	山西晨光物流有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	运输代理服务
5	山西金驹煤电化股份有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	火力发电
6	山西晋丰煤化工有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	有机化学原料制造
7	山西长平煤业有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
8	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	2	境内非金融子企业	河南开封	河南开封	有机化学原料制造
9	江苏晋煤恒盛化工肥股份有限公司	2	境内非金融子企业	江苏新沂	江苏新沂	有机化学原料制造
10	晋煤金石化工投资集团有限公司	2	境内非金融子企业	河北石家庄	河北石家庄	有机化学原料制造
11	晋城金驹实业有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	其他未列明服务业
12	山西天和煤气化科技有限公司	2	境内非金融子企业	山西太原	山西太原	燃气生产和供应业
13	江苏徐州港务(集团)有限公司	2	境内非金融子企业	江苏徐州	江苏徐州	货运港口
14	山东联盟化工股份有限公司	2	境内非金融子企业	山东寿光	山东寿光	有机化学原料制造
15	山东晋煤明水化工集团有限公司	2	境内非金融子企业	山东章丘	山东章丘	有机化学原料制造
16	晋城宇光实业有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	常用有色金属压延加工
17	沁水县鑫海能源有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
18	山西晋东能源开发有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	火力发电
19	山西晋城煤业集团勘察设计院有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	能源矿产地质勘查
20	山西能源煤层气有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	燃气生产和供应业

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
			融子企业			
21	安徽昊源化工集团有限公司	2	境内非金融子企业	安徽阜阳	安徽阜阳	有机化学原料制造
22	山东晋煤日月化工有限公司	2	境内非金融子企业	山东章丘	山东章丘	有机化学原料制造
23	湖北三宁化工股份有限公司	2	境内非金融子企业	湖北枝江	湖北枝江	有机化学原料制造
24	安徽晋煤中能化工股份有限公司	2	境内非金融子企业	安徽阜阳	安徽阜阳	有机化学原料制造
25	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
26	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	燃气生产和供应业
27	沁水县嘉能煤业有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
28	寿光市联盟石油化工有限公司	2	境内非金融子企业	山东寿光	山东寿光	原油加工及石油制品制造
29	山西铭石煤层气利用股份有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	燃气生产和供应业
30	江苏双多化工有限公司	2	境内非金融子企业	江苏盐城	江苏盐城	有机化学原料制造
31	浙江晋巨化工有限公司	2	境内非金融子企业	浙江衢州	浙江衢州	有机化学原料制造
32	山西金象煤化工有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	有机化学原料制造
33	唐山邦力晋银化工有限公司	2	境内非金融子企业	河北唐山	河北唐山	有机化学原料制造
34	晋煤集团财务有限公司	2	境内金融子企业	山西晋城	山西晋城	非银行金融机构
35	山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	采矿、采石设备制造
36	山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
37	晋城海斯制药有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	化学药品原药制造
38	北京晋煤太阳石化化工有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	化肥批发
39	晋城天煜新能源有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	燃气生产和供应业
40	山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
			融子企业			
41	山西晋煤太钢能源有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西临县	山西临县	煤炭开采洗选
42	阳城晋煤能源有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	火力发电
43	山西石涅招标代理有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	其他服务业
44	山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
45	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西长治	山西长治	煤炭开采洗选
46	鄂托克前旗恒源投资实业有限责任公司	2	境内非金 融子企业	内蒙古鄂尔 多斯	内蒙古鄂尔 多斯	煤炭开采洗选
47	山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
48	山西晋煤集团临汾晋牛煤矿投资有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
49	山西晋煤集团国际贸易有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西太原	山西太原	煤炭及制品批发
50	山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
51	山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	工程和研究和试验发展
52	山西晋煤华昱煤化工有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	有机化学原料制造
53	山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	运输代理服务
54	山西晋煤天源化工有限公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	有机化学原料制造
55	山西晋煤能源交通有限公司	2	境内非金 融子企业	山西太原	山西太原	公路管理与养护
56	山西晋煤集团铁路运输有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西晋城	山西晋城	铁路运输劳务
57	河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	2	境内非金 融子企业	河南焦作	河南焦作	有机化学原料制造
58	日照港国际物流园区有限公司	2	境内非金 融子企业	山东日照	山东日照	其他仓储业
59	易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司	2	境内非金 融子企业	山西太原	山西太原	专业技术服务业
60	晋镁新材料有限公司	2	境内非金	山西晋中	山西晋中	镁冶炼

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
			融子企业			
61	山西晋煤集团佐民农业开发有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋中	山西晋中	其他农业服务
62	山西晋煤集团顺民农业开发有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋中	山西晋中	其他农业服务
63	山西晋煤集团普惠德源农业开发有限公司	2	境内非金融子企业	山西忻州	山西忻州	其他农业服务
64	山西晋煤集团煤化工投资有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	复混肥料制造
65	山西沁东能源有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	煤炭开采洗选
66	山西晋煤集团煤层气与煤基技术开发有限责任公司	2	境内非金融子企业	山西太原	山西太原	专业技术服务业
67	山西晋城煤层气天然气集输有限公司	2	境内非金融子企业	山西晋城	山西晋城	管道运输业

续：

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	晋城蓝焰煤业股份有限公司	644,339,238.00	91.83	91.83	916,101,136.35	投资设立
2	晋城宏圣建筑工程有限公司	659,456,414.77	100.00	100.00	810,496,761.29	投资设立
3	山西铭基房地产开发有限公司	180,000,000.00	35.00	51.00	49,071,435.00	投资设立
4	山西晨光物流有限公司	100,000,000.00	54.85	54.85	56,225,171.00	投资设立
5	山西金驹煤电化股份有限公司	426,825,300.00	95.91	95.91	906,924,317.62	投资设立
6	山西晋丰煤化工有限责任公司	777,000,000.00	60.00	60.00	466,200,000.00	投资设立
7	山西长平煤业有限责任公司	572,000,000.00	97.50	97.50	564,930,000.00	投资设立
8	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	367,910,000.00	85.35	85.35	1,556,100,000.00	非同一控制下的企业合并
9	江苏晋煤恒盛化工肥股份有限公司	150,000,000.00	35.00	51.00	81,205,000.00	非同一控制下的企业合并
10	晋煤金石化工投资集团有限公司	953,163,900.00	76.89	76.89	740,000,000.00	非同一控制下的企业合并
11	晋城金驹实业有限公司	500,391,600.00	100.00	100.00	691,622,222.31	投资设立
12	山西天和煤气化科技有限公司	10,000,000.00	65.00	65.00	6,500,000.00	投资设立
13	江苏徐州港务(集团)有限公司	100,000,000.00	45.00	51.00	117,000,000.00	非同一控制下的企业合并
14	山东联盟化工股份有限公司	660,000,000.00	38.00	51.00	311,548,500.00	非同一控制下的企业合并
15	山东晋煤明水化工集团有限公司	223,657,200.00	35.00	51.00	80,478,820.00	非同一控制下的企业合并
16	晋城宇光实业有限公司	58,000,000.00	60.00	60.00	34,800,000.00	投资设立

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
17	沁水县鑫海能源有限责任公司	15,800,000.00	60.00	60.00	9,480,000.00	非同一控制下的企业合并
18	山西晋东能源开发有限公司	630,000,000.00	40.00	40.00	252,000,000.00	投资设立
19	山西晋城煤业集团勘察设计院有限公司	20,000,000.00	30.00	51.00	6,000,000.00	投资设立
20	山西能源煤层气有限公司	119,280,000.00	52.00	52.00	62,020,000.00	投资设立
21	安徽昊源化工集团有限公司	106,347,700.00	35.00	51.00	93,600,000.00	非同一控制下的企业合并
22	山东晋煤日月化工有限公司	77,000,000.00	35.00	51.00	38,946,500.00	非同一控制下的企业合并
23	湖北三宁化工股份有限公司	267,230,769.00	35.00	51.00	139,749,923.05	非同一控制下的企业合并
24	安徽晋煤中能化工股份有限公司	66,938,462.00	35.00	51.00	108,000,000.00	非同一控制下的企业合并
25	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	854,290,496.24	100.00	100.00	804,306,847.14	投资设立
26	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	1,501,889,600.00	100.00	100.00	1,798,179,071.41	投资设立
27	沁水县嘉能煤业有限公司	275,000,000.00	100.00	100.00	730,411,700.00	投资设立
28	寿光市联盟石油化工有限公司	100,000,000.00	40.00	51.00	181,960,000.00	非同一控制下的企业合并
29	山西铭石煤层气利用股份有限公司	352,379,625.00	98.55	98.55	390,584,638.17	投资设立
30	江苏双多化工有限公司	150,000,000.00	35.00	51.00	58,550,018.57	非同一控制下的企业合并
31	浙江晋巨化工有限公司	350,000,000.00	35.00	51.00	122,500,000.00	非同一控制下的企业合并
32	山西金象煤化工有限责任公司	400,000,000.00	60.00	60.00	240,000,000.00	投资设立
33	唐山邦力晋银化工有限公司	200,000,000.00	35.00	51.00	94,090,000.00	非同一控制下的企业合并
34	晋煤集团财务有限公司	1,000,000,000.00	92.00	92.00	1,027,710,512.75	非同一控制下的企业合并
35	山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	1,442,949,158.56	100.00	100.00	1,452,949,158.56	投资设立
36	山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	2,600,000,000.00	98.12	98.12	2,551,000,000.00	投资设立
37	晋城海斯制药有限公司	113,704,600.00	73.03	73.03	128,942,332.56	投资设立
38	北京晋煤太阳石化工有限公司	266,000,000.00	60.00	60.00	159,600,000.00	投资设立
39	晋城天煜新能源有限公司	150,000,000.00	60.00	60.00	99,500,000.00	投资设立
40	山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司	1,200,000,000.00	100.00	100.00	1,200,000,000.00	投资设立
41	山西晋煤太钢能源有限责任公司	2,600,000,000.00	51.00	51.00	1,326,000,000.00	投资设立
42	阳城晋煤能源有限责任公司	300,000,000.00	91.00	91.00	273,000,000.00	投资设立
43	山西石涅招标代理有限责任公司	5,000,000.00	70.00	70.00	3,500,000.00	投资设立
44	山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	600,000,000.00	70.00	70.00	420,000,000.00	投资设立

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
45	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,746,374,176.74	投资设立
46	鄂托克前旗恒源投资实业有限责任公司	890,000,000.00	61.20	61.20	1,556,944,600.00	非同一控制下的企业合并
47	山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	2,700,000,000.00	100.00	100.00	2,643,272,067.72	投资设立
48	山西晋煤集团临汾晋牛煤矿投资有限责任公司	720,000,000.00	100.00	100.00	720,000,000.00	投资设立
49	山西晋煤集团国际贸易有限责任公司	800,000,000.00	100.00	100.00	800,000,000.00	投资设立
50	山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	210,000,000.00	51.00	51.00	259,550,000.00	投资设立
51	山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
52	山西晋煤华昱煤化工有限责任公司	1,600,000,000.00	100.00	100.00	1,616,500,000.00	投资设立
53	山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	720,000,000.00	77.780	77.78	560,000,000.00	投资设立
54	山西晋煤天源化工有限公司	590,000,000.00	68.00	68.00	238,426,400.00	非同一控制下的企业合并
55	山西晋煤能源交通有限公司	1,500,000,000.00	100.00	100.00	1,500,000,000.00	投资设立
56	山西晋煤集团铁路运输有限责任公司	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
57	河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	1,160,000,000.00	100.00	100.00	1,160,000,000.00	投资设立
58	日照港国际物流园区有限公司	400,000,000.00	55.00	55.00	220,000,000.00	投资设立
59	易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司	50,000,000.00	100.00	100.00	53,000,000.00	投资设立
60	晋镁新材料有限公司	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
61	山西晋煤集团佐民农业开发有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
62	山西晋煤集团顺民农业开发有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
63	山西晋煤集团普惠德源农业开发有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
64	山西晋煤集团煤化工投资有限公司	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	投资设立
65	山西沁东能源有限公司	200,000,000.00	51.00	51.00	102,000,000.00	投资设立
66	山西晋煤集团煤层气与煤基技术开发有限责任公司	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
67	山西晋城煤层气天然气集输有限公司	130,000,000.00	60.00	60.00	90,000,000.00	投资设立

注：持股比例和表决权比例不一致的子公司有：山西铭基房地产开发有限公司、江苏恒盛化肥有限公司、江苏徐州港务（集团）有限公司、山东联盟化工股份有限公司、山东明水化工有限公司、山西晋煤集团勘察设计院有限公司、安徽昊源化工集团有限公司、山东晋煤日月化工有限公司、湖北三宁化工股份有限公司、安徽晋煤中能化工股份有限公司、寿光市联盟石油化工有限公司、江苏双多化工有限公司、浙江晋巨化工有限公司、唐山邦力晋银化工有限公司。不一致的原因为：本公司通过与各子公司其他投资者之间的章程或协议，拥有其半数以上表决权。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	山西晋东能源开发有限公司	40.00	40.00	6,3000.00	25,200.00	2	实质控制

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

本集团不存在直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未对其形成控制的情况。

(四) 重要非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东损益	当期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益
1	晋城蓝焰煤业股份有限公司	7.566	52,796,652.33	51,480,000.00	421,027,274.17
2	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	14.65	2,595,397.71		303,765,601.59
3	湖北三宁化工股份有限公司	65.00	673,329,455.97	103,369,349.08	2,272,845,630.27
4	山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	30.00	-17,070,656.11		51,898,613.17
5	山西晋煤太钢能源有限责任公司	49.00	-41,366,542.40		789,728,080.36

2. 主要财务信息

项目	期末金额				
	晋城蓝焰煤业股份有限公司	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	湖北三宁化工股份有限公司	山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司
流动资产	2,740,718,002.32	4,392,703,711.81	2,746,737,557.46	115,456,062.81	64,937,791.82
非流动资产	5,764,469,946.57	9,416,656,183.43	4,268,397,739.92	1,652,679,662.34	6,866,716,375.80
资产合计	8,505,187,948.89	13,809,359,895.24	7,015,135,297.38	1,768,135,725.15	6,931,654,167.62
流动负债	3,048,729,031.21	6,183,130,670.12	2,692,967,685.83	1,553,997,592.17	558,176,207.69
非流动负债	53,767,600.08	5,454,023,297.46	712,959,418.17	65,784,000.00	4,761,788,000.00
负债合计	3,102,496,631.29	11,637,153,967.58	3,405,927,104.00	1,619,781,592.17	5,319,964,207.69
营业收入	5,548,891,670.20	6,519,155,406.91	7,144,624,839.53	139,022,282.16	
净利润	599,671,208.19	-12,958,893.24	1,057,780,548.57	-61,072,481.13	-84,421,515.11
综合收益总额	599,671,208.19	-12,958,893.24	1,057,780,548.57	-61,072,481.13	-84,421,515.11
经营活动现金流量	2,240,140,932.40	515,614,984.21	1,732,490,612.21	24,480,781.37	-21,886,597.21

续:

项目	期初金额				
	晋城蓝焰煤业股份有限公司	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	湖北三宁化工股份有限公司	山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司
流动资产	4,457,445,862.18	4,755,224,859.37	2,648,484,442.42	130,746,303.89	91,023,260.63
非流动资产	5,818,292,723.56	10,199,296,317.26	4,409,355,419.92	1,428,898,073.98	6,554,802,371.76

资产合计	10,275,738,585.74	14,954,521,176.63	7,057,839,862.34	1,559,644,377.87	6,645,825,632.39
流动负债	4,970,035,084.40	6,722,045,481.62	3,129,229,552.83	1,284,433,763.76	507,714,157.35
非流动负债	55,845,049.76	5,965,559,867.87	1,194,328,993.40	65,784,000.00	4,752,000,000.00
负债合计	5,025,880,134.16	12,687,605,349.49	4,323,558,546.23	1,350,217,763.76	5,259,714,157.35
营业收入	7,116,474,898.18	6,112,117,706.09	7,012,760,873.41	10,173,076.05	1,731,948.60
净利润	730,545,926.96	13,896,110.62	693,703,512.78	-98,076,757.44	-122,448,040.55
综合收益总额	730,545,926.96	13,896,110.62	693,703,512.78	-98,076,757.44	-122,448,040.55
经营活动现金流量	1,086,883,145.83	295,171,843.18	1,096,652,926.91	93,373,342.47	-20,795,331.53

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

名称	纳入原因
山西晋煤集团煤层气与煤基技术开发有限责任公司	本公司 2015 年 4 月出资 10000 万元设立的全资子公司
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	本公司 2015 年 6 月出资 9000 万元（持股 69.23%）、晋城市煤气开发利用中心出资 3000 万元（持股 23.08%）、沁水县盛融投资有限责任公司出资 1000 万元（持股 7.69%）设立的控股子公司
当阳市马店矸石发电有限责任公司	属子公司晋煤金石化工投资集团有限公司之子公司华强化工集团股份有限公司本期出次 6700 万元（持股 67%）、湖北神州新能源发电有限责任公司出资 3300 万元（持股 33%）设立的 4 级控股子公司
安徽普惠生态农业科技有限公司	属子公司安徽昊源化工集团有限公司于本期投资 1150 万元设立的 3 级全资子公司
上海宜景国际贸易有限公司	属子公司安徽昊源化工集团有限公司于本期投资 800 万元（持股 51%）、安徽中远实业股份有限公司出资 768.60 万元（持股 49%）设立的 3 级控股子公司
山西泽盛卫生技术咨询服务有限公司	属子公司晋城金驹实业有限公司本期投资 500 万元成立的全资 3 级子公司
山西山大光电科技有限公司	属子公司山西晋煤集团技术研究院有限责任公司本期投资 420 万元（持股 82.35%）、晋城市太阳能科技有限公司出资 90 万元（持股 17.65%）成立的控股 3 级子公司

2. 本期不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入原因
河南晋开集团太康昕洲化工有限公司	属子公司河南晋开化工投资控股集团有限责任公司的控股 3 级子公司，持股比例 51%，该公司已经法院裁定破产，现正在清算中
河北天成化工股份有限公司	属子公司晋煤金石化工投资集团有限公司实质控制的 3 级子公司，经协议约定，金石公司本期对其表决权比例从 51%降至 35%，丧失控制权，账面按权益法核算
秦皇岛天运管道运输有限公司	属子公司晋煤金石化工投资集团有限公司之原子公司河北天成化工股份有限公司的全资 4 级子公司，经协议约定，丧失控制权，账面按权益法核算
镇江市运盛煤炭销售有限公司	属子公司晋城宏圣建筑工程有限公司之控股 3 级子公司，持股比例 60%，该公司已于 2015 年 2 月办理了工商注销登记
武汉金诚鑫源贸易有限公司	属子公司晋城宏圣建筑工程有限公司之全资 3 级子公司，该公司已于 2015 年 12 月办理了工商注销登记

名称	不再纳入原因
晋城润晋统配煤炭经贸有限公司	属子公司晋城金驹实业有限公司之子公司晋城市得一工贸有限公司之控股 4 级子公司，持股比例 64%，本期该公司办理了工商注销登记
济南远东明化环保工程有限公司	属子公司山东晋煤明水化工集团有限公司之子公司章丘明泉工业设备制造安装有限公司的全资 4 级子公司，本期该公司办理了工商注销登记
山西晋煤平榆晋煤高速公司有限公司	属子公司山西晋煤能源交通有限公司之全资 3 级子公司，本期将所持有的该公司 74% 股权进行转让

（六）本期发生的同一控制下企业合并情况

本集团本年度不存在同一控制下企业合并情况。

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

本集团本年度不存在非同一控制下企业合并情况。

（八）本期发生的反向购买

本集团本年度不存在反向购买情况。

（九）本期发生的吸收合并

本集团本年度不存在吸收合并情况。

（十）子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团本年度不存在子公司向母公司转移资金能力受重大限制的情况。

（十一）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本集团本年度不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（十二）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

根据“晋国资产函[2014]416 号”《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于晋煤集团对晋城海斯制药有限公司增加注册资本的意见》、“晋煤集董决议[2015]3 号”《山西晋煤集团第一届董事会关于对晋城海斯制药有限公司实施增资扩股的决议》及晋城海斯制药有限公司增资扩股协议，本公司以现金方式对子公司晋城海斯制药有限公司单方新增出资 10,000.00 万元，其中：6,127.09 万元计入该公司实收资本， 3,872.91 万元计入该公司资本公积。增资后，本公司对其持股比例由期初的 41.51% 增加为 73.03%，相关权益份额也相应增加。

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,296,551.98	4,564,412.37
银行存款	7,280,392,947.03	9,585,329,697.55
其他货币资金	13,371,699,196.47	14,985,891,396.40
合计	20,656,388,695.48	24,575,785,506.32
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,491,047,085.12	8,709,348,925.59
商业承兑汇票保证金	106,350,000.00	
信用证保证金	229,604,053.16	163,731,506.04
用于担保的定期存款或通知存款	60,000,000.00	61,000,000.00
按揭保证金	24,148,776.45	12,095,941.44
存放央行款项（法定存款准备金）	392,320,029.40	1,158,918,313.83
存放中央银行超额存款准备金		33,636.46
存出保证金		6,000,000.00
合 计	10,303,469,944.13	10,111,128,323.36

注：法定存款准备金为子公司晋煤集团财务有限公司按规定向中国人民银行缴存的存款准备金，2015 年末缴存比率为 7.50%，超出部分按规定向中国人民银行缴存超额存款准备金，此存款不能用于日常业务。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	159,444,856.46	139,036,356.47
其中：债务工具投资		
权益工具投资	159,444,856.46	139,036,356.47
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	159,444,856.46	139,036,356.47

注释3. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,300,715,484.08	12,804,418,505.45
商业承兑汇票	101,184,000.00	
合计	8,401,899,484.08	12,804,418,505.45

补充披露：

项 目	余 额
期末未到期已贴现的附追索权的承兑汇票	
期末已质押的应收票据	788,180,000.00
期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	8,021,827,886.32
期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据	
合 计	8,810,007,886.32

注释4. 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	210,842,384.67	4.10						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,863,034,194.69	94.62	484,082,068.47	9.95	3,888,918,171.50	98.77	358,774,978.56	9.23
1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,863,034,194.69	94.62	484,082,068.47	9.95	3,888,918,171.50	98.77	358,774,978.56	9.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	65,701,769.13	1.28	63,162,715.45	96.14	48,267,508.14	1.23	45,017,508.14	93.27
合计	5,139,578,348.49	—	547,244,783.92	—	3,937,185,679.64	—	403,792,486.70	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	82,295,636.11		1 年以内		2016 年 1 月已还款
山东润银生物化工股份有限公司	117,231,490.20		1 年以内		已对应收账款进行保理，不计提坏账准备
中铁六局集团建筑安装工程集团有限公司	11,315,258.36		1 年以内		已对应收账款进行保理，不计提坏账准备
合 计	210,842,384.67		—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,687,718,103.02	75.83	184,385,905.17	3,028,268,434.35	77.87	151,413,421.75
1-2年(含2年)	627,919,025.70	12.91	62,791,902.63	548,226,636.91	14.10	54,822,663.70
2-3年(含3年)	299,131,372.03	6.15	59,826,274.42	163,909,271.22	4.21	32,781,854.23
3年以上	248,265,693.94	5.11	177,077,986.25	148,513,829.02	3.82	119,757,038.88
合计	4,863,034,194.69	—	484,082,068.47	3,888,918,171.50	—	358,774,978.56

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款：无

3.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
炊具款	20,739.60	20,739.60	5年以上	100.00	时间久无法收回，全额计提
宋振良	20,007.75	20,007.75	5年以上	100.00	时间久无法收回，全额计提
粮款	49,613.46	49,613.46	5年以上	100.00	时间久无法收回，全额计提
批发部	36,042.00	36,042.00	5年以上	100.00	时间久无法收回，全额计提
铜陵市铜官山化工有限公司	37,880.00	37,880.00	5年以上	100.00	单位已注销，预计无法收回
广东新会美达锦纶股份有限公司	2,527,941.28		1年以内		有信用证
新会德华尼龙切片有限公司	11,112.00		1年以内		有信用证
山西维达机械有限公司	0.40		1-2年		金额较小
神舟玻璃制品厂	721,497.98	721,497.98	5年以上	100.00	已破产倒闭，预计无法收回
河南铭石有限责任公司	835,681.07	835,681.07	5年以上	100.00	已破产倒闭，预计无法收回
山西潞安集团余吾煤业有限	1,200,000.00	1,200,000.00	5年以上	100.00	诉讼败诉，预计无法收回
高平市富豪家俱厂	105,000.00	105,000.00	1-2年	100.00	整合移交前期账款
焦作市书文经贸有限公司	5,559.00	5,559.00	2-3年	100.00	整合移交前期账款
泽州县宝顺运输有限责任公司	137,026.00	137,026.00	1-2年	100.00	整合移交前期账款
晋城市电力燃料有限公司	61.00	61.00	2-3年	100.00	整合移交前期账款
晋城市电信局	8,750.00	8,750.00	2-3年	100.00	整合移交前期账款
泽州县广播电视台	20,000.00	20,000.00	2-3年	100.00	整合移交前期账款
周村批发部	9,460.00	9,460.00	2-3年	100.00	整合移交前期账款
川底乡企业公司南村纸厂	50,000.00	50,000.00	2-3年	100.00	整合移交前期账款
辛壁张跃进	20,000.00	20,000.00	2-3年	100.00	整合移交前期账款
下六闫崇善	10,000.00	10,000.00	2-3年	100.00	整合移交前期账款
事务郭苏瑞	5,046.10	5,046.10	2-3年	100.00	整合移交前期账款
泽州县煤炭局	1,131,296.17	1,131,296.17	2-3年	100.00	整合移交前期账款
山西泽州天圣煤业有限公司	358,000.00	358,000.00	1-2年	100.00	整合移交前期账款
杨庄煤矿包	1,102,968.45	1,102,968.45	2-3年	100.00	整合移交前期账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山西启鹏公司	1,270,268.12	1,270,268.12	5 年以上	100.00	胜诉但无可执行财产
五里庙村	2,270,000.10	2,270,000.10	1-2 年	100.00	预计无法收回
沁水县嘉峰镇刘庄村村民委员会	2,284,605.60	2,284,605.60	3-4 年	100.00	预计无法收回
卧虎庄村	1,745,169.90	1,745,169.90	2-3 年	100.00	预计无法收回
下李庄村	12,573,929.00	12,573,929.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
潘庄村	28,288,264.70	28,288,264.70	2-3 年	100.00	预计无法收回
河南铭石煤层气利用有限公司	921,374.99	921,374.99	3-4 年	100.00	预计无法收回
焦作日盛有限公司	7,924,474.46	7,924,474.46	3-4 年	100.00	已破产倒闭, 预计无法收回
合 计	65,701,769.13	63,162,715.45	—	—	—

4.本期转回或收回情况：无

5.本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
石家庄三合盛物资有限公司	煤款	59,090.00	无法收回	党政会决议	否
沁水公路煤炭销售公司	煤款	529,616.98	无法收回	党政会决议	否
丁振全	煤款	4,025.00	无法收回	党政会决议	否
晋城市齐心工贸公司	煤款	16,046.00	无法收回	党政会决议	否
陈小满	煤款	24,716.00	无法收回	党政会决议	否
半坡车队	煤款	48,193.00	无法收回	党政会决议	否
晋城泰佳贸易有限公司	煤款	65,651.00	无法收回	党政会决议	否
胡华林	煤渣款	96,146.36	无法找到当事人	内部专题会议	否
山西晋中南铁路煤炭晋中分公司	煤款	2,250,000.00	诉讼败诉	败诉判决书	否
山西潞安环保能源开发有限公司	工程款	2,000,000.00	工程质保金扣除	核销合同	否
合肥国斌商贸有限公司	货款	45,064.69	单位注销	税务局已批准核销	否
广德县广晋物资经营公司	货款	32,436.07	单位注销	税务局已批准核销	否
铜陵市竣宝物资有限公司	货款	71,470.69	单位注销	税务局已批准核销	否
合计	—	5,242,455.79	—	—	—

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额
山西沁城煤矿建设指挥部	97,108,869.64
高平锦华街道路工程	94,499,543.14
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	167,555,136.02
山东润银生物化工股份有限公司	104,695,189.06
河南龙泉金亨电力有限公司	115,962,946.91

债务人名称	期末余额
合计	579,821,684.77

7.由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8.应收账款转移继续涉入成的资产、负债：无

注释5. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	8,967,001,756.25	57.03		11,454,308,568.65	65.35	
1-2年(含2年)	2,627,093,799.61	16.71		3,552,208,729.49	20.27	
2-3年(含3年)	2,351,253,678.75	14.95		977,513,429.64	5.58	
3年以上	1,778,974,195.16	11.31		1,544,744,172.84	8.81	
合计	15,724,323,429.77	—		17,528,774,900.62	—	

账龄超过一年的大额预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
庆阳晋煤蓝焰煤层气有限责任公司	甘肃省国土资源厅	1,300,000,000.00	2-3年	资源预付款尚未结算
鄂托克前旗恒源投资实业有限责任公司	鄂尔多斯政府	419,600,000.00	1-2年	资源预付款尚未结算
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西高平源野煤业有限公司	400,000,000.00	1-2年	预付的股权收购款、相关工作开展中
山西晋煤集团长治仙泉煤业有限公司	长治市华润泉贸易有限公司	264,648,333.00	2-3年	发票未开尚未结算
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西省投资集团矿业有限公司	180,000,000.00	1-2年	预付的股权收购款、相关工作开展中
小计		2,564,248,333.00	—	—

注释6. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,711,748.93	3,606,898.00
委托贷款	12,000,000.00	6,000,000.00
债券投资		
其他	2,786,645.01	13,245,461.23
合计	16,498,393.94	22,852,359.23

重要逾期利息：

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
应收和信电力公司委贷利息	12,000,000.00	1-2 年	因股权重组尚未清偿	没有发生减值, 股权重组时清理
合 计	12,000,000.00			

注释7. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	3,141,148.20	18,893,978.53		
1. 河南晋开集团太康化工有限公司	3,141,148.20		未支付	否, 企业状况良好
2. 绍兴化工有限公司		18,893,978.53		否, 企业状况良好
账龄一年以上的应收股利	20,524,509.91	1,630,531.38		
1. 绍兴化工有限公司	18,893,978.53		资金紧张	否, 企业状况良好
2. 山西众合四方商务有限公司	754,531.38	754,531.38	清欠中	否, 企业状况良好
3. 山西嘉士朗科技有限公司	876,000.00	876,000.00	资金紧张	否, 企业状况良好
合计	23,665,658.11	20,524,509.91		

注释8. 其他应收款

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	378,845,067.10	20.15	224,514,467.10	59.26	666,623,043.83	35.75	238,749,648.64	35.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,494,867,379.10	79.52	421,799,024.48	28.22	1,193,376,956.17	63.99	394,896,462.46	33.09
1. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,320,483,516.09	70.24	421,799,024.48	31.94	994,965,763.35	53.35	394,896,462.46	39.69
2. 其他组合(无风险组合)	174,383,863.01	9.28			198,411,192.82	10.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,128,230.26	0.33	6,128,230.26	100.00	4,844,902.27	0.26	2,765,018.37	57.07
合 计	1,879,840,676.46	—	652,441,721.84	—	1,864,844,902.27	—	636,411,129.47	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
文登市恒盛化肥有限公司	77,440,855.09	77,440,855.09	2-3 年	100.00	公司破产清算中
宏祥、朝阳等 7 矿既得利益款	108,600,000.00	108,600,000.00	2-3 年	100.00	泽州县既得利益, 天安已支付, 矿井不认可
晋城农村商业银行股份有限公司	60,000,000.00	23,442,000.00	1-2 年	39.07	预测可收回 60.93%
河南铭石煤层气利用有限公司	3,894,035.98	3,894,035.98	5 年以上	100.00	已破产倒闭, 预计无法收回
兴隆县土地收购储备中心	117,772,600.00		1-2 年		待收储土地款
郑秀军	11,137,576.03	11,137,576.03	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合计	378,845,067.10	224,514,467.10	—	—	—

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	684,476,462.31	51.84	34,223,823.12	355,751,542.72	35.76	17,787,577.16
1-2年(含2年)	112,527,744.85	8.52	11,252,774.49	141,782,686.43	14.25	14,178,268.66
2-3年(含3年)	119,330,870.45	9.04	23,866,174.08	61,021,884.54	6.13	12,204,376.90
3年以上	404,148,438.48	30.61	352,456,252.79	436,409,649.66	43.86	350,726,239.74
合计	1,320,483,516.09	—	421,799,024.48	994,965,763.35	—	394,896,462.46

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
职工备用金	174,383,863.01			198,411,192.82		
合计	174,383,863.01			198,411,192.82		

3.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
德尔福陶瓷公司	476,376.04	476,376.04	5年以上	100.00	濒临破产, 款项预计无法收回
晋城市辰宝工贸公司	1,298,920.03	1,298,920.03	5年以上	100.00	企业已注销, 清算未完毕
晋城市彦东物资有限公司	1,500,628.46	1,500,628.46	5年以上	100.00	企业已注销, 清算未完毕
日照联诚贸易有限公司	563,663.40	563,663.40	5年以上	100.00	企业已注销, 清算未完毕
郑州鑫忠源商贸有限公司	170,405.60	170,405.60	5年以上	100.00	企业已注销, 清算未完毕
郑州恒信铁路公司	320,000.00	320,000.00	5年以上	100.00	企业已注销, 清算未完毕
天安外部单位(整合前遗留欠款)	1,798,236.73	1,798,236.73	5年以上	100.00	资源整合前旧账
合计	6,128,230.26	6,128,230.26	—	—	—

4.本期转回或收回情况：无

5.本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
龚光洪	备用金	3,500.00	年代久远, 无法联系当事人	否

债务人名称	其他应收 账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交 易产生
长子县中小企业局	墙改基金	200,000.00	无法收回	否
联合账簿（应收气井维修费）	代垫款	6,942,167.33	债务主体解散，无法收回	否
合肥市佳元物业管理有限公司	押金	3,000.00	单位注销	否
合 计	—	7,148,667.33	—	—

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额
晋能公司(原山西煤炭运销集团有限公司)	樊庄矿井合作抵押金	258,000,000.00
晋城市城区北石店镇司徒村村委会	开发项目保证金	257,413,640.00
山西煤炭运销集团东大能源有限公司	东大能源借款	168,331,906.87
新沂市财政局	土地保证金	109,000,000.00
信达金融租赁有限公司	保证金	60,000,000.00
合 计	——	852,745,546.87

7.由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8.其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债：无

9.涉及政府补助的其他应收款：无

注释9. 买入返售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
证券		
票据		
贷款		
其他	1,200,000.00	1,200,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,200,000.00	1,200,000.00

注：其他为债券质押式回购。

注释10.存货

1. 存货分类

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	3,399,047,627.53	6,051,929.97	3,392,995,697.56	3,914,069,207.52	7,096,230.01	3,906,972,977.51
自制半成品及在产品	2,354,674,824.33		2,354,674,824.33	2,028,938,762.20		2,028,938,762.20
库存商品（产成品）	4,238,637,445.65	7,643,634.61	4,230,993,811.04	3,940,299,067.55	15,721,048.48	3,924,578,019.07

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
周转材料（包装物、低值易耗品等）	58,886,240.91		58,886,240.91	86,092,303.41		86,092,303.41
消耗性生物资产						
工程施工（已完工未结算款）	696,250,910.92		696,250,910.92	795,899,121.60		795,899,121.60
其他	735,436,171.34		735,436,171.34	354,584,353.38		354,584,353.38
合 计	11,482,933,220.68	13,695,564.58	11,469,237,656.10	11,119,882,815.66	22,817,278.49	11,097,065,537.17

存货中有关房地产企业土地储备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地储备面积（平方米）	108,655.00	182,118.00		290,773.00
土地储备金额	70,080,000.00	546,500,000.00		616,580,000.00

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额：30,335,000.72 元。

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	640,446,860.55
累计已确认毛利	65,029,229.17
减：预计损失	
已办理结算的金额	9,225,178.80
建造合同形成的已完工未结算资产	696,250,910.92

注释11.一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款—金石、天源（融资租赁保证金）	49,200,000.00	29,920,055.10
一年内到期的理财产品—财务公司	400,000,000.00	530,000,000.00
合 计	449,200,000.00	559,920,055.10

注释12.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款--太原煤炭气化（集团）有限责任公司	400,000,000.00	
委托贷款--东大煤矿	50,000,000.00	50,000,000.00
委托贷款--天津大港广安津能发电有限责任公司	160,000,000.00	160,000,000.00
委托贷款--山西和信电力发展有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
委托贷款--焦作电厂	40,000,000.00	
增值税留抵	2,034,817,990.99	1,871,164,066.37
预缴税费--个人所得税	128,235.41	20,713.50

项目	期末余额	期初余额
预缴税费--企业所得税	67,497,634.28	41,031,769.06
预缴税费--房产税	323,473.32	1,448,951.81
预缴税费--教育费附加	43,839.22	28,457.09
预缴税费--城市维护建设税	38,210.80	24,088.09
预缴税费--印花税	204,673.39	485,907.77
预缴税费--水资源补偿费	44,738.08	20,913.46
预缴税费--土地使用税		9,556.00
预缴税费--价格调控基金	153,461.68	5,318.00
预缴税费--营业税	696,677.01	708,517.53
预缴税费--河道管理费	27,065.74	44,768.35
预缴税费--水利基金	57.00	57.00
预缴税费--防洪安保基金		64,713.61
预缴税费--煤炭可持续发展基金		76,200.00
预缴税费--民兵训练统筹费	0.69	0.69
光大兴陇信托有限责任公司短期理财产品	500,000,000.00	
兴业银行短期理财产品		8,000,000.00
合 计	3,373,976,057.61	2,253,133,998.33

注释13.可供出售金融资产

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,228,077,472.47	29,030,810.00	1,199,046,662.47	1,130,968,486.91	28,010,810.00	1,102,957,676.91
其中：按公允价值计量的	11,206,542.76		11,206,542.76	10,669,517.20		10,669,517.20
按成本计量的	1,216,870,929.71	29,030,810.00	1,187,840,119.71	1,120,298,969.71	28,010,810.00	1,092,288,159.71
其他						
合计	1,228,077,472.47	29,030,810.00	1,199,046,662.47	1,130,968,486.91	28,010,810.00	1,102,957,676.91

1. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,327,889.50			3,327,889.50
公允价值	11,206,542.76			11,206,542.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,878,653.26			7,878,653.26
已计提减值金额				

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

投资单位名称	被投资单位名称	持股比	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
--------	---------	-----	------	------	------	------	----

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

		例 (%)					
一、账面原值							
山东联盟化工股份有限公司	寿光弥河水务有限公司	13.02	10,000,000.00			10,000,000.00	
山东联盟化工股份有限公司	山东天力药业有限公司	14.00	22,820,000.00			22,820,000.00	
山东晋煤明水化工集团有限公司	章丘市城区农村信用社	5.50	5,580,460.00	53,129,310.00		58,709,770.00	
山东晋煤明升达化工有限公司	宁阳县金明热电有限责任公司	1.00	410,000.00			410,000.00	
山东晋煤明升达化工有限公司	宁阳鑫桥担保有限责任公司	1.00	500,000.00			500,000.00	
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	沁水县农村信用合作联社		90,000.00			90,000.00	占股比例太小，无法计算核实
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	上海中国煤炭大厦有限公司	3.02	15,000,000.00			15,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	中国太原煤炭交易中心有限公司		40,000,000.00			40,000,000.00	持股比例不祥
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	中国煤焦电子商务网有限公司	1.96	1,000,000.00			1,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	中煤财产保险股份有限公司	10.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	中联煤炭销售有限责任公司	6.02	5,000,000.00			5,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	北京西郊宾馆有限责任公司	4.98	10,000,000.00			10,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	天地上海采掘装备科技有限公司	10.00	4,000,000.00			4,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	太原重型机械集团煤机有限公司	5.79	50,000,000.00			50,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	安徽省徽商集团新能源股份有限公司	12.42	4,100,000.00			4,100,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	山西国瑞投资有限公司	7.04	20,000,000.00			20,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	山西省招标有限公司	18.87	2,000,000.00			2,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	晋商银行	6.00	360,000,000.00			360,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	晋城煤化工有限公司	1.40	7,000,000.00		7,000,000.00	0.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	晋城市沁峰供水工程有限公司	20.20	40,000,000.00			40,000,000.00	未参与公司经营，不具有重大影响

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	中国煤矿工人临潼康复疗养院	10.00	2,000,000.00			2,000,000.00	
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	日本能源润滑油公司		2,000,000.00			2,000,000.00	持股比例不详
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城市端润一级公路	16.67	10,000,000.00			10,000,000.00	
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	海南煤海实业有限公司	1.96	1,000,000.00			1,000,000.00	
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋丹能源有限公司	20.20	9,705,310.00			9,705,310.00	未参与公司经营，不具有重大影响
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	中煤财产保险股份有限公司	16.67		50,000,000.00		50,000,000.00	
晋城蓝焰煤业股份有限公司	洛阳铁路豫弘煤炭有限公司	10.42	1,000,000.00			1,000,000.00	
山西长平煤业有限责任公司	高平常春热力有限公司	20.00	6,000,000.00			6,000,000.00	未参与公司经营，不具有重大影响
河南晋开集团延化化工有限公司	延津县中小企业担保公司	5.98	1,000,000.00			1,000,000.00	
河南晋开集团延化化工有限公司	中原银行新乡支行	0.03	1,979,685.00	850,650.00		2,830,335.00	
石家庄化肥集团有限公司	深圳大鹏化工公司	49.00	158,314.71			158,314.71	未参与公司经营，不具有重大影响
晋煤金石化工投资集团有限公司	新乐中农金瑞肥业有限公司	12.00	8,400,000.00			8,400,000.00	
石家庄化肥集团有限公司	东方化肥有限公司	1.10	500,000.00			500,000.00	
湖北三宁矿业有限责任公司	宜昌三宁汽车运输有限责任公司	20.00	400,000.00			400,000.00	未参与公司经营，不具有重大影响
新疆中能万源化工有限公司	玛纳斯县碧源供水有限责任公司	10.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
阜阳安固锅炉压力容器制造有限公司	徽商银行股份有限公司		20,000.00			20,000.00	持股比例不详
晋城金驹实业有限公司	胜雄公司		635,500.00			635,500.00	持股比例不详
寿光市联盟石油化工有限公司	山西天然石油开发公司	1.00	120,000.00			120,000.00	
山西晨光物流有限公司	晋煤控股物流公司	4.11	3,000,000.00			3,000,000.00	
山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	泽州煤运天安煤业有限公司	20.00	1,000,000.00			1,000,000.00	未参与公司经营，不具有重大影响
山西晋煤集体晋圣七岭煤业有限公司	城区联社营业部		408,000.00		408,000.00	0.00	持股比例不详
山西晋煤集体晋圣七岭煤业有限公司	山西诺克制药有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00	持股比例不详，整合新公司已停工

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	山西泽州天圣煤业有限公司	43.00	11,274,600.00			11,274,600.00	不具有重大影响
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	山西泽州西山煤业有限公司	35.00	6,841,000.00			6,841,000.00	不具有重大影响
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	山西阳城山城煤业有限公司	26.00	5,200,000.00			5,200,000.00	不具有重大影响
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	山西阳城润城西尧煤业有限公司	41.00	9,167,600.00			9,167,600.00	不具有重大影响
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	山西阳城皇城煤业有限公司	39.00	26,330,000.00			26,330,000.00	不具重大影响
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	沁水县龙都煤业有限公司	70.00	90,146,000.00			90,146,000.00	公司已清算，正在办理股权交易手续
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	泽州海天实业有限公司	42.00	12,180,000.00			12,180,000.00	未参与公司经营，不具有重大影响
山西晋煤集体晋圣七岭煤业有限公司	来村赵文才		40,000.00			40,000.00	持股比例不祥，已全额计提减值准备
山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西太中银吕临支线有限公司	12.50	20,000,000.00			20,000,000.00	
山东晋煤明水化工集团有限公司	文登市恒盛化肥有限公司	51.00	2,000,000.00			2,000,000.00	不控制，已进入清理整顿程序
晋城宏圣建筑工程有限公司	济晋振飞煤炭公司	51.00	510,000.00			510,000.00	不控制，已进入清理整顿程序
山西铭石煤层气利用股份有限公司	河南铭石煤层气利用有限公司	51.00	1,020,000.00			1,020,000.00	不控制，进入破产程序
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	开封宝钢气体有限公司	10.00	157,762,500.00			157,762,500.00	
晋煤集团财务有限公司	晋城农村商业银行股份有限公司	10.00	60,000,000.00			60,000,000.00	
山东晋煤明水化工集团有限公司	山东省滕州瑞达化工有限公司	45.00	15,000,000.00			15,000,000.00	
小 计			1,120,298,969.71	103,979,960.00	7,408,000.00	1,216,870,929.71	

二、减值准备

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	中国煤矿工人临潼康复疗养院		2,000,000.00			2,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	日本能源润滑油公司		2,000,000.00			2,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	晋城市端润一级公路		10,000,000.00			10,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	海南煤海实业有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	晋丹能源有限公司		9,705,310.00			9,705,310.00	
晋城金驹实业有限公司	胜雄公司		635,500.00			635,500.00	

寿光市联盟石油化工有限公司	山西天然石油开发公司		120,000.00			120,000.00	
山西晋煤集体晋圣七岭煤业有限公司	来村赵文才		40,000.00			40,000.00	
山东晋煤明水化工集团有限公司	文登市恒盛化肥有限公司		2,000,000.00			2,000,000.00	
晋城宏圣建筑工程有限公司	济晋振飞煤炭公司		510,000.00			510,000.00	
山西铭石煤层气利用股份有限公司	河南铭石煤层气利用有限公司			1,020,000.00		1,020,000.00	
小 计			28,010,810.00	1,020,000.00		29,030,810.00	
三、账面价值合计			1,092,288,159.71			1,187,840,119.71	

3. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

注：本集团根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的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纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。

注释14.持有至到期投资

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
安心得利理财—吴源	90,815,199.66		90,815,199.66			
北京国际信托公司稳健收益型信托—母公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	100,815,199.66		100,815,199.66	10,000,000.00		10,000,000.00

注释15.长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	524,161,215.00		524,161,215.00	357,539,579.08		357,539,579.08	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他							
合计	524,161,215.00		524,161,215.00	357,539,579.08		357,539,579.08	

1. 由金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

2. 长期应收款转移继续涉入形成的资产、负债：无

注释16.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		15,300,600.00		15,300,600.00
对合营企业投资	25,797,320.91	20,000,000.00	690,707.90	45,106,613.01
对联营企业投资	1,190,728,538.70	166,533,300.00	30,151,601.61	1,327,110,237.09
小计	1,216,525,859.61	201,833,900.00	30,842,309.51	1,387,517,450.10
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,216,525,859.61	201,833,900.00	30,842,309.51	1,387,517,450.10

注：2014 年 12 月 13 日河南省太康县人民法院受理了河南晋开集团太康昕洲化工有限公司破产申请，并于出具了民事决定书，2015 年度未纳入合并范围，子公司河南晋开化工投资控股集团有限责任公司对其投资 15,300,600.00 元（持股比例 51%），编制合并报表时在长期股权投资核算，现该公司正在清算中。

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,333,474,060.00	1,216,525,859.61	186,533,300.00		-20,850,689.05	
一、合营企业	46,500,000.00	25,797,320.91	20,000,000.00		-690,707.90	
徐州龙宇港务有限责任公司	2,500,000.00	2,275,978.43			-271,085.34	
临汾晨丰临运加气有限公司	2,500,000.00	2,398,369.25			-306,266.39	
山西赵庄金光发电有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
山东汉枫明化缓释肥料有限公司	20,000,000.00	20,604,950.81			-113,356.17	
山西东沟煤业有限公司	1,500,000.00	518,022.42				
二、联营企业	1,286,974,060.00	1,190,728,538.70	166,533,300.00		-20,159,981.15	
山西凤凰胶带有责任公司	33,483,000.00	64,732,124.87			109,754.60	
山西易高煤层气有限公司	60,000,000.00	77,357,089.36			-5,454,306.96	
太原燃气集团有限公司	125,000,000.00	126,648,676.91			2,195,715.38	
山西华兆煤化工有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
大唐华银攸县能源有限公司	338,873,760.00	248,873,760.00	90,000,000.00		3,576.09	
晋煤激光科技股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		-931,431.81	
沁水县兰金瓦斯发电有限公司	10,780,000.00	9,794,959.02			4,268,314.42	
徐州榆神煤炭配送有限公司	600,000.00	481,127.32			-4,538.57	
徐州高铁港务投资有限公司	196,000,000.00	184,112,333.94			-21,140,784.26	

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
当阳市华强塑业有限公司	290,000.00	3,315,717.98			289,620.39
湖北华得丰农资贸易有限公司	2,450,000.00		2,450,000.00		-1,903.48
河北天成化工股份有限公司	24,083,300.00		24,083,300.00		-2,688,366.16
山西阳煤集团瓦斯治理工程技术有限公司	2,000,000.00	2,015,264.12			5,416.58
绍兴化工有限公司	26,714,000.00	50,457,991.48			570,251.03
山西嘉士朗科技有限责任公司	3,000,000.00	3,010,473.06			-795,423.12
枝江市宁港物流有限公司	4,900,000.00	5,706,377.18			3,418,100.26
浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司	8,800,000.00	14,222,643.46			-3,975.54

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合计	1,070,610.30	1,167,821.00		-9,894,409.76	1,372,216,850.10	
一、合营企业					45,106,613.01	
徐州龙宇港务有限责任公司					2,004,893.09	
临汾晨丰临运加气有限公司					2,092,102.86	
山西赵庄金光发电有限公司					20,000,000.00	
山东汉枫明化缓释肥料有限公司					20,491,594.64	
山西东沟煤业有限公司					518,022.42	
二、联营企业	1,070,610.30	1,167,821.00		-9,894,409.76	1,327,110,237.09	
山西凤凰胶带有责任公司					64,841,879.47	
山西易高煤层气有限公司	966,664.14				72,869,446.54	
太原燃气集团有限公司	-46,132.08				128,798,260.21	
山西华兆煤化工有限责任公司					400,000,000.00	
大唐华银攸县能源有限公司					338,877,336.09	
晋煤激光科技股份有限公司					49,068,568.19	
沁水县兰金瓦斯发电有限公司					14,063,273.44	
徐州榆神煤炭配送有限公司					476,588.75	
徐州高铁港务投资有限公司	87,567.90				163,059,117.58	
当阳市华强塑业有限公司					3,605,338.37	
湖北华得丰农资贸易有限公司					2,448,096.52	
河北天成化工股份有限公司	-56,792.68			-9,894,409.76	11,443,731.40	
山西阳煤集团瓦斯治理工程技术有限公司					2,020,680.70	
绍兴化工有限公司					51,028,242.51	
山西嘉士朗科技有限责任公司					2,215,049.94	
枝江市宁港物流有限公司					9,124,477.44	
浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司	119,303.02	1,167,821.00			13,170,149.94	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额				
	1、徐州龙宇货运代理有限责任公司	2、临汾晨丰临运加气有限公司	3、山西赵庄金光发电有限公司	4、山东汉枫明化缓释肥料有限公司	5、山西东沟煤业有限公司
流动资产	3,775,091.99	6,968,283.99	17,096,039.84	29,095,943.88	82,501,083.20
非流动资产	555,070.21	1,226,393.94	24,555,376.84	15,567,692.44	14,086,710.05
资产合计	4,330,162.20	8,194,677.93	41,651,416.68	44,663,636.32	96,587,793.25
流动负债	320,376.00	4,010,472.21	1,651,416.68	3,680,447.04	95,551,748.42
非流动负债					
负债合计	320,376.00	4,010,472.21	1,651,416.68	3,680,447.04	95,551,748.42
净资产	4,009,786.20	4,184,205.72	40,000,000.00	40,983,189.28	1,036,044.83
按持股比例计算的净资产份额	2,004,893.10	2,092,102.86	20,000,000.00	20,491,594.64	497,301.52
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	2,004,893.09	2,092,102.86	20,000,000.00	20,491,594.64	518,022.42
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入		10,908,536.50		44,025,546.23	
财务费用		-18,380.93		-365,226.92	
所得税费用		2,243.42		2,297.54	
净利润	-542,170.67	-612,532.78		-226,712.34	
其他综合收益					
综合收益总额	-542,170.67	-612,532.78		-226,712.34	
企业本期收到的来自合营企业的股利					

续：

项目	期初金额				
	1、徐州龙宇货运代理有限责任公司	2、临汾晨丰临运加气有限公司	3、山西赵庄金光发电公司	4、山东汉枫明化缓释肥料有限公司	5、山西东沟煤业有限公司
流动资产	4,367,533.15	3,681,012.94		32,349,140.80	82,501,083.20
非流动资产	590,025.73	1,993,871.68		17,129,162.35	14,086,710.05
资产合计	4,957,558.88	5,674,884.62		49,478,303.15	96,587,793.25
流动负债	405,602.01	878,146.12		8,268,401.53	95,551,748.42
非流动负债					
负债合计	405,602.01	878,146.12		8,268,401.53	95,551,748.42
净资产	4,551,956.87	4,796,738.50		41,209,901.62	1,036,044.83
按持股比例计算的净资产份额	2,275,978.44	2,398,369.25		20,604,950.81	497,301.52
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	2,275,978.44	2,398,369.25		20,604,950.81	518,022.42
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入		20,669,937.73		37,121,340.66	
财务费用		-6,621.31		-26,266.82	

所得税费用		11,810.57		1,552.70	
净利润	-537,049.05	-135,945.16		-1,315,476.35	
其他综合收益					
综合收益总额	-537,049.05	-135,945.16		-1,315,476.35	
企业本期收到的来自合营企业的股利					

4. 重要联营企业的主要财务信息

表 (1)

项目	期末金额				
	1、山西凤凰胶带 有限责任公司	2、山西易高煤 层气有限公司	3、太原燃气集 团有限公司	4、山西华兆煤化 工有限责任公司	5、大唐华银攸县 能源有限公司
流动资产	216,285,409.39	117,930,105.32	482,720,546.80	1,317,798,735.42	266,299,142.84
非流动资产	129,432,649.52	474,953,299.00	346,248,177.63	90,937,390.61	4,195,604,783.06
资产合计	345,718,058.91	592,883,404.32	828,968,724.43	1,408,736,126.03	4,461,903,925.90
流动负债	61,895,104.69	349,985,249.20	182,569,700.25	408,736,126.03	614,307,983.71
非流动负债	1,920,000.00		131,205,983.33		2,868,475,731.42
负债合计	63,815,104.69	349,985,249.20	313,775,683.58	408,736,126.03	3,482,783,715.13
净资产	281,902,954.22	242,898,155.12	515,193,040.85	1,000,000,000.00	979,120,210.77
按持股比例计算的净资产份额	64,837,679.47	72,869,446.54	128,798,260.21	400,000,000.00	372,065,680.09
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	64,841,879.47	72,869,446.54	128,798,260.21	400,000,000.00	338,877,336.09
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	184,660,347.06	486,661,556.16	2,052,125,985.19		2,059,679.20
净利润	249,271.88	-18,181,023.23	7,929,498.10		9,410.77
其他综合收益					
综合收益总额	249,271.88	-18,181,023.23	7,929,498.10		9,410.77
企业本期收到的来自联营企业的股利					

续:

项目	期初金额				
	1、山西凤凰胶带 有限责任公司	2、山西易高煤 层气有限公司	3、太原燃气集 团有限公司	4、山西华兆煤化 工有限责任公司	5、大唐华银攸县 能源有限公司
流动资产	213,189,040.48	112,431,088.01	561,084,807.30	1,418,220,151.21	45,999,514.92
非流动资产	136,259,151.42	501,681,603.71	207,252,382.34	49,021,522.58	2,968,489,449.69
资产合计	349,448,191.90	614,112,691.72	768,337,189.64	1,467,241,673.79	3,014,488,964.61
流动负债	65,862,431.60	356,155,727.18	214,158,151.51	467,241,673.79	2,072,888,447.41
非流动负债	2,160,000.00	100,000.00	47,584,330.50		207,989,717.20
负债合计	68,022,431.60	356,255,727.18	261,742,482.01	467,241,673.79	2,280,878,164.61
净资产	281,425,760.30	257,856,964.54	506,594,707.63	1,000,000,000.00	733,610,800.00
按持股比例计算的净资产份额	64,727,924.87	77,357,089.36	126,648,676.91	400,000,000.00	248,873,760.00

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

调整事项	4,200.00				
对联营企业权益投资的账面价值	64,732,124.87	77,357,089.36	126,648,676.91	400,000,000.00	248,873,760.00
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	233,618,173.24	695,998,382.51	1,461,857,249.13		
净利润	14,494,756.63	81,821,496.12	3,713,050.47		
其他综合收益					
综合收益总额	14,494,756.63	81,821,496.12	3,713,050.47		
企业本期收到的来自联营企业的股利		30,756,694.67			

表 (2)

项目	期末金额			
	6、晋煤激光科技股份有限公司	7、沁水县兰金瓦斯发电有限公司	8、徐州榆神煤炭配送有限公司	9、徐州高铁港务投资有限公司
流动资产	64,085,227.60	61,504,293.62	7,543,723.74	506,857,964.27
非流动资产	2,133,116.23	135,670,573.57	15,127.98	941,302,009.02
资产合计	66,218,343.83	197,174,867.19	7,558,851.72	1,448,159,973.29
流动负债	1,048,192.29	164,230,622.39	5,970,222.55	286,039,699.20
非流动负债				818,140,000.00
负债合计	1,048,192.29	164,230,622.39	5,970,222.55	1,104,179,699.20
净资产	65,170,151.54	32,944,244.80	1,588,629.17	343,980,274.09
按持股比例计算的净资产份额	29,326,568.19	14,063,273.44	476,588.75	163,059,117.60
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	29,326,568.19	14,063,273.44	476,588.75	163,059,117.58
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	6,800,170.72	49,260,758.96		187,853,556.54
净利润	-2,069,848.46	14,227,714.74	-15,128.58	-43,144,457.68
其他综合收益				
综合收益总额	-2,069,848.46	14,227,714.74	-15,128.58	-43,144,457.68
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续:

项目	期初金额			
	6、晋煤激光科技股份有限公司	7、沁水县兰金瓦斯发电有限公司	8、徐州榆神煤炭配送有限公司	9、徐州高铁港务投资有限公司
流动资产		16,985,501.80	7,543,723.74	295,098,762.34
非流动资产		68,721,017.29	30,256.56	915,370,407.93
资产合计		85,706,519.09	7,573,980.30	1,210,469,170.27
流动负债		66,989,989.02	5,970,222.55	40,684,943.91
非流动负债				794,044,769.36
负债合计		66,989,989.02	5,970,222.55	834,729,713.27
净资产		18,716,530.07	1,603,757.75	375,739,457.00

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

按持股比例计算的净资产份额		9,794,959.02	481,127.33	184,112,333.94
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值		9,794,959.02	481,127.32	184,112,333.94
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		20,843,833.32		23,379,871.44
净利润		-613,469.94	-30,257.16	-9,747,218.73
其他综合收益				
综合收益总额		-613,469.94	-30,257.16	-9,747,218.73
企业本期收到的来自联营企业的股利		533,765.83		

表（3）

项目	期末金额			
	10、当阳市华强塑业有限公司	11、湖北华得丰农资贸易有限公司	12、河北天成化工股份有限公司	13、山西阳煤集团瓦斯治理工程技术有限公司
流动资产	6,805,777.05	203,330,436.59	80,683,083.46	7,226,556.63
非流动资产	10,665,630.69		254,344,915.15	391,845.71
资产合计	17,471,407.74	203,330,436.59	335,027,998.61	7,618,402.34
流动负债	-6,574,213.31	198,334,321.25	268,136,580.42	546,019.90
非流动负债	7,883,800.00		34,195,042.76	
负债合计	1,309,586.69	198,334,321.25	302,331,623.18	546,019.90
净资产	16,161,821.05	4,996,115.34	32,696,375.43	7,072,382.44
按持股比例计算的净资产份额	3,605,338.37	2,448,096.52	11,443,731.40	2,020,680.70
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	3,605,338.37	2,448,096.52	11,443,731.40	2,020,680.70
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	21,622,869.07		210,796,253.01	1,188,872.78
净利润	1,298,298.28	-3,884.66	-36,606,983.98	18,958.03
其他综合收益				
综合收益总额	1,298,298.28	-3,884.66	-36,606,983.98	18,958.03
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续：

项目	期初金额			
	10、当阳市华强塑业有限公司	11、湖北华得丰农资贸易有限公司	12、河北天成化工股份有限公司	13、山西阳煤集团瓦斯治理工程技术有限公司
流动资产	7,605,026.65		169,556,358.19	7,370,235.64
非流动资产	9,066,929.15		238,255,715.11	478,847.45
资产合计	16,671,955.80		407,812,073.30	7,849,083.09
流动负债	-6,073,366.97		304,804,521.58	795,658.68
非流动负债	7,881,964.42		34,195,042.76	
负债合计	1,808,597.45		338,999,564.34	795,658.68

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

净资产	14,863,358.35		68,812,508.96	7,053,424.41
按持股比例计算的净资产份额	3,315,717.98		24,084,378.14	2,015,264.12
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	3,315,717.98			2,015,264.12
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	15,550,594.36		482,107,707.36	3,330,593.33
净利润	981,354.53		-7,055,802.89	100,247.39
其他综合收益				
综合收益总额	981,354.53		-7,055,802.89	100,247.39
企业本期收到的来自联营企业的股利				

表（4）

项目	期末金额			
	14、绍兴化工有限公司	15、山西嘉士朗科技有限责任公司	16、枝江市宁港物流有限公司	17、浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司
流动资产	113,555,789.71	13,101,562.74	9,168,977.45	38,254,287.35
非流动资产	151,865,249.16	512,438.72	151,717,893.04	34,692,870.73
资产合计	265,421,038.87	13,614,001.46	160,886,870.49	72,947,158.08
流动负债	119,830,400.19	8,785,940.35	97,754,187.95	2,208,959.14
非流动负债		300,000.00	44,511,300.00	4,887,449.25
负债合计	119,830,400.19	9,085,940.35	142,265,487.95	7,096,408.39
净资产	145,590,638.68	4,528,061.11	18,621,382.54	65,850,749.69
按持股比例计算的净资产份额	50,956,723.54	2,218,749.94	9,124,477.44	13,170,149.94
调整事项		-3,700.00		
对联营企业权益投资的账面价值	50,956,723.54	2,215,049.94	9,124,477.44	13,170,149.94
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	251,064,186.91	4,149,880.28	14,744,346.63	43,171,653.22
净利润	1,629,288.66	-2,013,112.48	6,975,714.82	-19,877.70
其他综合收益				
综合收益总额	1,629,288.66	-2,013,112.48	6,975,714.82	-19,877.70
企业本期收到的来自联营企业的股利				1,167,821.00

续：

项目	期末金额			
	14、绍兴化工有限公司	15、山西嘉士朗科技有限责任公司	16、枝江市宁港物流有限公司	17、浙江衢州巨化昭和电子化学材料有限公司
流动资产	137,062,202.84	16,997,086.46	12,420,591.66	41,402,472.89
非流动资产	111,419,755.78	861,264.93	108,194,437.78	41,166,329.62
资产合计	248,481,958.62	17,858,351.39	120,615,029.44	82,568,802.51
流动负债	104,316,268.67	11,706,977.80	75,369,361.72	5,170,812.70
非流动负债			33,600,000.00	6,284,772.50

负债合计	104,316,268.67	11,706,977.80	108,969,361.72	11,455,585.20
净资产	144,165,689.95	6,151,373.59	11,645,667.72	71,113,217.31
按持股比例计算的净资产份额	50,457,991.48	3,014,173.06	5,706,377.18	14,222,643.46
调整事项		-3,700.00		
对联营企业权益投资的账面价值	50,457,991.48	3,010,473.06	5,706,377.18	14,222,643.46
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	260,077,913.00	5,949,795.64	8,726,257.38	64,154,020.36
净利润	3,301,308.36		1,645,667.72	4,092,995.35
其他综合收益				
综合收益总额	3,301,308.36		1,645,667.72	4,092,995.35
企业本期收到的来自联营企业的股利				

5. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息：无

6. 与合营企业和联营企业中权益相关的风险信息：无

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

注释17.投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	559,598,743.56	120,192,460.00	2,355,631.66	677,435,571.90
1. 房屋、建筑物	547,420,731.62	120,192,460.00	2,355,631.66	665,257,559.96
2. 土地使用权	12,178,011.94			12,178,011.94
二. 累计折旧/摊销合计	78,024,212.38	16,621,266.29	295,134.76	94,350,343.91
1. 房屋、建筑物	75,678,518.48	16,306,876.85	295,134.76	91,690,260.57
2. 土地使用权	2,345,693.90	314,389.44		2,660,083.34
三. 账面净值合计	481,574,531.18	—	—	583,085,227.99
1. 房屋、建筑物	471,742,213.14	—	—	573,567,299.39
2. 土地使用权	9,832,318.04	—	—	9,517,928.60
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	481,574,531.18	—	—	583,085,227.99
1. 房屋、建筑物	471,742,213.14	—	—	573,567,299.39
2. 土地使用权	9,832,318.04	—	—	9,517,928.60

2. 按公允价值计量的投资性房地产：无

3. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

序号	单位名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	山西长平煤业有限责任公司	91,995.30	金额较小，尚未办理相关产权证书
2	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	39,105,330.00	相关产权证书正在办理中
3	晋城宏圣建筑工程有限公司	4,818,510.84	金额较小，尚未办理相关产权证书
4	晋城金驹实业有限公司	45,111,382.39	相关产权证书正在办理中
5	山西晨光物流有限公司	50,759,878.44	相关产权证书正在办理中
6	山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	3,263,542.64	金额较小，尚未办理相关产权证书
	合 计	143,150,639.61	

注释18.固定资产

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	113,499,470,279.21	12,341,531,550.49	3,478,817,635.19	122,362,184,194.51
其中：土地资产	73,955,338.79			73,955,338.79
房屋及建筑物	42,308,173,804.97	4,191,076,962.73	447,500,406.92	46,051,750,360.78
机器设备	66,450,417,030.01	7,710,960,135.27	2,807,771,310.44	71,353,605,854.84
运输工具	2,472,266,145.38	173,951,573.99	174,950,858.64	2,471,266,860.73
电子设备	1,654,220,301.64	181,433,463.50	30,296,815.95	1,805,356,949.19
办公设备	182,010,047.59	77,145,143.92	17,245,730.91	241,909,460.60
酒店业家具	5,553,568.00			5,553,568.00
其他	352,874,042.83	6,964,271.08	1,052,512.33	358,785,801.58
二、累计折旧合计	45,779,814,973.92	6,078,483,166.13	886,553,041.46	50,971,745,098.59
其中：土地资产				
房屋及建筑物	13,147,220,449.43	1,223,584,133.25	135,754,643.81	14,235,049,938.87
机器设备	30,256,244,510.71	4,369,722,012.32	603,955,979.74	34,022,010,543.29
运输工具	1,348,707,862.57	214,480,711.77	121,009,369.12	1,442,179,205.22
电子设备	936,607,218.14	239,310,087.42	17,899,792.46	1,158,017,513.10
办公设备	73,788,092.50	24,996,758.80	7,878,762.70	90,906,088.60
酒店业家具	2,794,648.92	1,100,292.56		3,894,941.48
其他	14,452,191.65	5,289,170.01	54,493.63	19,686,868.03
三、账面净值合计	67,719,655,305.29	—	—	71,390,439,095.92
其中：土地资产	73,955,338.79	—	—	73,955,338.79
房屋及建筑物	29,160,953,355.54	—	—	31,816,700,421.91
机器设备	36,194,172,519.30	—	—	37,331,595,311.55
运输工具	1,123,558,282.81	—	—	1,029,087,655.51
电子设备	717,613,083.50	—	—	647,339,436.09
办公设备	108,221,955.09	—	—	151,003,372.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	2,758,919.08	—	—	1,658,626.52
其他	338,421,851.18	—	—	339,098,933.55
四、减值准备合计	142,969,768.01		2,956,514.44	140,013,253.57
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备	141,712,365.43		2,956,514.44	138,755,850.99
运输工具	182,194.91			182,194.91
电子设备	1,075,207.67			1,075,207.67
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	67,576,685,537.28	—	—	71,250,425,842.35
其中：土地资产	73,955,338.79	—	—	73,955,338.79
房屋及建筑物	29,160,953,355.54	—	—	31,816,700,421.91
机器设备	36,052,460,153.87	—	—	37,192,839,460.56
运输工具	1,123,376,087.90	—	—	1,028,905,460.60
电子设备	716,537,875.83	—	—	646,264,228.42
办公设备	108,221,955.09	—	—	151,003,372.00
酒店业家具	2,758,919.08	—	—	1,658,626.52
其他	338,421,851.18	—	—	339,098,933.55

2. 暂时闲置的固定资产情况：无

3. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

序号	单位名称	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司（母公司）	房屋建筑物	303,911,219.33	主要为下属分公司天溪煤制油分公司及寺河矿在建工程转固资产，尚未办理产权证明
2	山西长平煤业有限责任公司	房屋建筑物	495,499,430.49	涉及房屋资产较多，相关权属证明正在办理中
3	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	房屋建筑物	299,019,781.75	主要为在建工程预转固资产，竣工验收后统一办理
4	晋煤金石化工投资集团有限公司	房屋建筑物	484,515,318.42	部分在建工程转固资产，尚未办理产权证明；部分资产因搬迁等原因，暂缓办理房屋权属证明
5	安徽昊源化工集团有限公司	房屋建筑物	118,938,884.81	相关土地使用权证办理滞后，房屋产权证明尚未办妥
6	山西晋丰煤化工有限责任公司	房屋建筑物	85,891,241.88	主要为在建工程预转固资产，竣工决算后统一办理
7	山东联盟化工股份有限公司	房屋建筑物	161,156,762.55	主要为在建工程预转固资产，竣工决算后统一办理
8	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	房屋建筑物	99,660,043.75	主要为在建工程预转固资产，竣工决算后统一办理
9	湖北三宁化工股份有限公司	房屋建筑物	425,010,564.91	主要为在建工程预转固资产，竣工决算后统一办理
10	安徽晋煤中能化工股份有限公司	房屋建筑物	374,158,864.15	主要为在建工程预转固资产，竣工决算后统一办理

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	单位名称	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
11	山西晋煤华昱煤化工有限责任公司	房屋建筑物	9,040,000.00	主要为在建工程预转固定资产，竣工决算后统一办理
12	河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	房屋建筑物	310,963,078.72	主要为在建工程预转固定资产，竣工决算后统一办理
13	晋城宏圣建筑工程有限公司	房屋建筑物	309,727,740.69	主要为在建工程预转固定资产，竣工决算后统一办理
14	晋城金驹实业有限公司	房屋建筑物	56,889,533.63	主要为在建工程预转固定资产，竣工决算后统一办理
15	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	房屋建筑物	42,755,377.05	主要为在建工程预转固定资产，竣工决算后统一办理
16	山西金驹煤电化股份有限公司	房屋建筑物	184,582,534.49	主要为在建工程预转固定资产，竣工决算后统一办理
17	山西晋煤集团临汾晋牛煤矿投资有限责任公司	房屋建筑物	29,362,024.73	主要为在建工程预转固定资产，竣工决算后统一办理
18	山东晋煤日月化工有限公司	房屋建筑物	20,365,129.21	房屋产权证相关部门正在办理中
19	浙江晋巨化工有限公司	房屋建筑物	18,769,784.24	房屋产权证相关部门正在办理中
20	山西金象煤化工有限责任公司	房屋建筑物	157,169,015.27	房屋产权证相关部门正在办理中
21	晋城宇光实业有限公司	房屋建筑物	27,764,658.59	房屋产权证相关部门正在办理中
22	晋煤集团勘察设计院有限公司	房屋建筑物	1,258,599.29	金额较小，房屋产权证正在办理中
23	晋城海斯制药有限公司	房屋建筑物	20,741,245.87	房屋产权证相关部门正在办理中
24	山西能源煤层气有限公司	房屋建筑物	25,053,171.48	房屋产权证相关部门正在办理中
25	晋城天煜新能源有限公司	房屋建筑物	27,886,843.79	房屋产权证相关部门正在办理中
26	山西晨光物流有限公司	房屋建筑物	34,489,178.00	房屋产权证相关部门正在办理中
27	山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司	房屋建筑物	91,907,362.15	房屋产权证相关部门正在办理中
28	山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	房屋建筑物	46,713,291.97	房屋产权证相关部门正在办理中
29	鄂托克前旗恒源投资实业有限责任公司	房屋建筑物	2,412,274.64	房屋产权证相关部门正在办理中
30	山西铭石煤层气利用股份有限公司	房屋建筑物	9,632,641.50	房屋产权证相关部门正在办理中
31	山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	房屋建筑物	192,761.22	金额较小，房屋产权证正在办理中
32	山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	房屋建筑物	231,431,893.31	整合矿移交资产，房屋产权证相关部门正在办理中
33	山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	房屋建筑物	983,934,369.16	整合矿移交资产，房屋产权证相关部门正在办理中；另，部分房屋占用土地为村集体土地或集团土地，无法办理
34	山西晋煤集团铁路运输有限责任公司	房屋建筑物	57,718,107.74	土地权属为集团，无法办理房屋产权证
35	山东晋煤明水化工集团有限公司	房屋建筑物	34,779,999.17	土地权属原因，无法办理房屋产权证
36	山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	房屋建筑物	152,623,721.40	所占用的土地是集体所有制土地，无法办理产权证
37	山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	房屋建筑物	12,585,680.35	房屋及建筑物所占用地均是租赁的，无法办理产权证
38	山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	房屋建筑物	27,711,299.96	土地为同受晋煤集团控制的晋城宏圣科威矿用材料有限公司所有，无法办理产权证
39	晋城蓝焰煤业股份有限公司	房屋建筑物	228,803,891.27	土地权属为集团或土地使用权证正在办理中，尚未办妥房屋产权证
40	山西天和煤气化科技有限公司	房屋建筑物	7,263,128.45	主要为试验基地综合办公楼、配电室等资产，因土地权属原因，未办妥房屋产权证。
41	江苏徐州港务(集团)有限公司	房屋建筑物	29,463,041.59	由于部分房屋为在自有土地上自建房屋、部分房屋为简易房，无法办理房屋产权证
42	阳城晋煤能源有限责任公司	房屋建筑物	177,539,703.37	征用应朝铁厂的 60 亩建设用地，由于阳城 2×135MW 煤矸石综合利用热电联产项目建设涉及该厂人员安置等

序号	单位名称	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
				历史遗留问题未得到解决，导致 60 亩地的土地转让事宜本年度不能办理，故尚未办理房产证。
	合计		6,219,293,194.34	

注释19.在建工程

1. 在建工程情况

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
维简更新	2,221,549,518.57		2,221,549,518.57	2,392,193,886.75		2,392,193,886.75
安全	921,975,565.11		921,975,565.11	650,194,366.13		650,194,366.13
环境	88,804,300.00		88,804,300.00			
基建	32,971,675,546.76	7,933,582.80	32,963,741,963.96	28,935,354,927.66	1,807,640.12	28,933,547,287.54
合计	36,204,004,930.44	7,933,582.80	36,196,071,347.64	31,977,743,180.54	1,807,640.12	31,975,935,540.42

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
寺河矿盘区接替	3,269,241,100.00	938,048,833.33	317,745,726.30	338,978,330.55		38.41
河南晋开百万吨项目	8,300,000,000.00	3,562,424,636.72	591,577,135.60	84,176,126.41		95.00
金石公司藁城化工园区项目	3,960,000,000.00	3,197,218,305.24	495,196,206.72	364,575,374.00		93.24
山东明水公司技改项目	960,000,000.00	822,009,719.72	134,448,087.38	2,242,088.23		47.78
华昱公司高硫煤洁净利用化电热一体化示范项目	13,400,000,000.00	83,535,429.18	994,279,404.31			8.04
金鼎公司仙泉资源整合基建工程	939,516,500.00	401,238,411.41	201,008,552.34			64.96
晋牛煤矿资源整合改扩建项目	1,198,933,600.00	561,889,805.85	365,434,253.97			77.35
晋煤集团总医院扩建项目	584,736,600.00	131,315,032.94	409,790,695.51			92.54
固隆资源整合 120 万吨煤矿建设工程	915,610,000.00	435,108,909.93	261,569,985.32			76.09
芦家峪风井项目	1,175,110,500.00	321,654,676.57	168,155,180.00			41.68
合计	34,703,148,300.00	10,454,443,760.89	3,939,205,227.45	789,971,919.19		—

续：

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
寺河矿盘区接替	38.41				自筹	916,816,229.08
河南晋开百万吨项目	95.00	1,296,085,014.75	279,347,474.23	7.00	自筹、贷款	4,069,825,645.91
金石公司藁城化工园区项目	93.24	771,734,825.69	268,273,925.44	6.90	自筹、贷款	3,327,839,137.96
山东明水公司技改项目	65.00	226,202,990.38	50,884,898.38	6.06	自筹、贷款	954,215,718.87
华昱公司高硫煤洁净利用化电热	8.04	50,047,525.61	50,047,525.61	5.09	自筹、贷款	1,077,814,833.49

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
一体化示范项目						
金鼎公司仙泉资源整合基建工程	64.96	93,491,848.86	63,789,803.48	8.34	自筹、贷款	602,246,963.75
晋牛煤矿资源整合改扩建项目	77.35	107,609,725.96	64,990,664.05	6.05	自筹、贷款	927,324,059.82
晋煤集团总医院扩建项目	92.54				自筹	541,105,728.45
固隆资源整合 120 万吨煤矿建设工程	76.09	54,549,475.51	27,015,840.32	5.40	自筹、贷款	696,678,895.25
芦家峪风井项目	42				自筹	489,809,856.57
合计	—	2,599,721,406.76	804,350,131.51	—	—	13,603,677,069.15

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
蓝焰煤层气公司晋煤煤层气物流园建设	6,125,942.68	不符合当地政府项目规划，终止项目建设
合计	6,125,942.68	—

注释20.工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	49,835,774.87	276,902,161.78
专用设备	382,132,289.53	130,327,078.80
小计	431,968,064.40	407,229,240.58
减：减值准备	1,616,293.71	1,616,293.71
合计	430,351,770.69	405,612,946.87

注释21.固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
土地资产			
房屋及建筑物	156,919,497.41	65,748,460.56	固定资产报废清理
机器设备	297,486,375.11	81,101,510.99	固定资产报废清理
运输工具	2,310,141.15	757,977.48	固定资产报废清理
电子设备	324,081.69	279,184.40	固定资产报废清理
办公设备	52,199.33	25,980.00	固定资产报废清理
酒店业家具			
其他			
合计	457,092,294.69	147,913,113.43	

注释22.生产性生物资产

1. 以成本计量

类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业		1,357,361.50		1,357,361.50
西门塔尔牛—母牛		1,357,361.50		1,357,361.50
三、林业				
四、水产业				
合计		1,357,361.50		1,357,361.50

生产性生物资产说明：

本集团期末生产性生物资产主要为子公司山西晋煤集团顺民农业开发有限公司于本期购置的西门塔尔牛共计 100 头，该类生产性生物资产预计使用寿命为 5—10 年，预计净残值为每头 1 万元（根据最终处置时产生的预计收入预计净残值），公司对该类生产性生物资产采用年限平均法进行折旧。

2. 以公允价值计量：无

注释23.无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	32,710,184,604.35	809,143,372.70	124,606,870.30	33,394,721,106.75
其中：软件	65,930,832.54	6,483,872.10	2,588,365.00	69,826,339.64
土地使用权	6,483,503,259.44	536,140,939.30	119,502,567.60	6,900,141,631.14
专利权	224,090,725.48	44,464,102.28	566,037.70	267,988,790.06
非专利技术	29,371,907.54	50,000.00	469,900.00	28,952,007.54
商标权	278,900.00			278,900.00
著作权				
特许权	236,000,000.00	3,315,000.00		239,315,000.00
采矿权	18,579,805,525.55	218,689,459.02	1,480,000.00	18,797,014,984.57
探矿权	7,040,202,308.80			7,040,202,308.80
山林使用权	5,950,000.00			5,950,000.00
排污权	45,051,145.00			45,051,145.00
二、累计摊销额合计	1,535,006,250.60	323,261,793.71	20,558,208.69	1,837,709,835.62
其中：软件	37,589,795.66	9,245,392.92	1,652,053.08	45,183,135.50
土地使用权	828,015,586.14	141,071,151.52	18,436,255.61	950,650,482.05
专利权	97,818,736.74	21,612,746.68		119,431,483.42
非专利技术	13,622,237.73	2,029,532.72	469,900.00	15,181,870.45
商标权	250,973.20	4,719.96		255,693.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
著作权				
特许权	23,713,333.25	10,719,999.96		34,433,333.21
采矿权	533,040,349.78	138,423,104.93		671,463,454.71
探矿权				
山林使用权	925,555.62	99,166.67		1,024,722.29
排污权	29,682.48	55,978.35		85,660.83
三、减值准备金额合计	3,380,000.74			3,380,000.74
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术	3,380,000.74			3,380,000.74
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
探矿权				
山林使用权				
排污权				
四、账面价值合计	31,171,798,353.01	—	—	31,553,631,270.39
其中：软件	28,341,036.88	—	—	24,643,204.14
土地使用权	5,655,487,673.30	—	—	5,949,491,149.09
专利权	126,271,988.74	—	—	148,557,306.64
非专利技术	12,369,669.07	—	—	10,390,136.35
商标权	27,926.80	—	—	23,206.84
著作权		—	—	
特许权	212,286,666.75	—	—	204,881,666.79
采矿权	18,046,765,175.77	—	—	18,125,551,529.86
探矿权	7,040,202,308.80	—	—	7,040,202,308.80
山林使用权	5,024,444.38	—	—	4,925,277.71
排污权	45,021,462.52	—	—	44,965,484.17

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

序号	单位名称	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一、采矿权、探矿权				
1	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司（寺河）	采矿权	1,863,008,588.47	新扩井田资源价款，相关采矿权证正在办理中
2	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	采矿权	26,811,531.08	新扩井田资源价款，相关采矿权证正在办理中
3	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	采矿权	3,315,000.00	煤层气采矿权储量勘探费

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	单位名称	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
4	山西晋煤集团临汾晋牛煤矿投资有限责任公司	采矿权	533,538,570.67	新扩井田资源价款, 相关采矿权证正在办理中
5	鄂托克前旗恒源投资实业有限责任公司	探矿权	140,000,000.00	该探矿权有效期限截止 2009 年 3 月 26 日, 已达到探转采条件, 采矿权证正在办理中
小 计			2,566,673,690.22	
二、土地使用权				
1	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司(母公司)	土地使 用权	49,361,929.45	相关土地使用权证正在办理中
2	晋城蓝焰煤业股份有限公司	土地使 用权	15,939,901.27	相关土地使用权证正在办理中
3	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	土地使 用权	20,798,728.16	相关土地使用权证正在办理中
4	晋煤金石化工投资集团有限公司	土地使 用权	71,707,378.00	相关土地使用权证正在办理中
5	安徽昊源化工集团有限公司	土地使 用权	919,296.00	相关土地使用权证正在办理中
6	山西晋煤华昱煤化工有限责任公司	土地使 用权	401,596,885.89	相关土地使用权证正在办理中
7	河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	土地使 用权	1,949,659.26	相关土地使用权证正在办理中
8	晋城金驹实业有限公司	土地使 用权	852,427.70	相关土地使用权证正在办理中
9	山西能源煤层气有限公司	土地使 用权	2,787,075.20	相关土地使用权证正在办理中
10	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	土地使 用权	2,754,392.00	相关土地使用权证正在办理中
11	山西铭石煤层气利用股份有限公司	土地使 用权	2,729,719.51	相关土地使用权证正在办理中
12	山西金驹煤电化股份有限公司	土地使 用权	37,193,375.92	相关土地使用权证正在办理中
13	阳城晋煤能源有限责任公司	土地使 用权	85,116,817.59	相关土地使用权证正在办理中
14	山西晋煤集团金鼎煤矿业有限责任公司	土地使 用权	5,785,737.15	相关土地使用权证正在办理中
15	山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	土地使 用权	29,649,112.43	相关土地使用权证正在办理中
小 计			729,142,435.53	
合 计			3,295,816,125.75	

注释24.开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部研发支出	其他	确认为无 形资产	计入当期损益	其他	
乙撑胺项目技术改造		85,924,549.06			85,924,549.06		
低温分解磷石膏制硫酸联产水泥的新技术开发		29,810,927.97			29,810,927.97		
60 万 t/a 合成氨系统冰机并联技术研究与应用		23,522,139.69			23,522,139.69		
复合肥尾气洗涤系统工艺研究		23,000,000.00			23,000,000.00		
五塔甲醇精馏技术研究		22,728,297.93			22,728,297.93		
合成氨工业废水深度处理技术研究		22,136,502.10			22,136,502.10		
间歇式造气炉单系统优化设计研究-华强		20,055,851.91			20,055,851.91		
利用低品位磷矿生产出口级(N%≥18.0%)磷酸二铵的研发及应用		20,047,474.46			20,047,474.46		

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

技术中心技术开发研究		19,997,280.76			19,997,280.76		
10 口液氮泡沫助排井工程		19,502,331.20			19,502,331.20		
常压间歇式固定床长赵煤造气研究		19,366,246.87			19,366,246.87		
粉煤灰滤饼综合利用技术研究		18,718,597.04			18,718,597.04		
重污水中硫酸根脱除工艺技术研究-华强		18,596,822.61			18,596,822.61		
合成氨节能技术综合研究		18,446,781.07			18,446,781.07		
变压吸附提氢研发项目		18,126,329.49			18,126,329.49		
研发支出		17,487,642.46			17,487,642.46		
造气系统小加氮最优运行		17,121,336.32			17,121,336.32		
原煤烘干设备内件研究与研发-华强		17,103,340.78			17,103,340.78		
尿素负压除尘系统工艺研究		16,853,465.13			16,853,465.13		
三聚氰胺净化洗涤装置优化研究-华强		16,694,888.44			16,694,888.44		
采煤采气一体化		16,007,688.76			16,007,688.76		
高纺级己内酰胺生产工艺的研发及应用		15,525,007.01			15,525,007.01		
工业级磷酸联产高水溶性复合肥料的技术研发		15,066,971.08			15,066,971.08		
高新技术研发费		14,974,373.55			14,974,373.55		
CFB 锅炉回收航天炉滤饼的技术研究与应用		14,576,312.58			14,576,312.58		
环保型高效、速效、长效尿素硝铵溶液的研发		13,305,353.61			13,305,353.61		
弛放气资源循环利用		13,053,335.16			13,053,335.16		
吹风气回收余热锅炉积灰原因研究与解决对策		12,891,614.37			12,891,614.37		
循环流化床锅炉燃烧系统优化研究		12,699,279.61			12,699,279.61		
合成氨生产中粉煤成型关键技术集成产业化应用		12,047,285.72			12,047,285.72		
一种提高锅炉能源利用效率的技术研究		12,008,006.34			12,008,006.34		
研发支出		11,925,165.24			11,925,165.24		
压缩机长周期运行研究		11,774,093.74			11,774,093.74		
复合肥冷却系统中废氨回收利用研究		11,676,869.06			11,676,869.06		
利用己内酰胺副产硫酸铵生产硫酸钾新技术研究应用		11,431,124.11			11,431,124.11		
采用固定床富氧气化生产合成氨原料气工艺研究应用		11,045,900.84			11,045,900.84		
一种利用三胺尾气联产尿素的装置研究-华强		10,762,438.10			10,762,438.10		
环己基过氧化氢均相分解催化剂制备新工艺研究应用		10,141,752.23			10,141,752.23		
环己酮肟化反应溶剂叔丁醇精馏节能技术开发应用		10,114,478.06			10,114,478.06		
合成氨生产过程中蒸汽梯级利用技术研究及应用		10,113,068.89			10,113,068.89		
环己酮生产中粗醇酮的二次皂化技术开发及应用		9,958,222.29			9,958,222.29		
合成氨系统工艺优化研发		9,787,630.36			9,787,630.36		
废弃矿井采空区地面煤层气抽采技术研究及示范		9,687,661.28			9,687,661.28		
大型煤气化装置燃料气系统热量回收利用技术研究		9,480,038.18			9,480,038.18		
高塔生产全水溶有机无机复合肥的关键技术开发		9,068,749.24			9,068,749.24		
穿采空区钻井抽采下组煤的煤层气技术		8,584,905.62			8,584,905.62		
纯水研发项目		8,530,037.41			8,530,037.41		
合成氨三合一组合式氨冷器研发及应用		8,128,433.39			8,128,433.39		

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

高塔生产颗粒大量元素水溶肥的技术研发及产业化		8,127,482.53			8,127,482.53		
合成氨弛放气资源化利用生产清洁燃料和稀有高纯气体应用		7,990,215.71			7,990,215.71		
采气采煤一体化煤层气开发示范工程		7,923,027.96			7,923,027.96		
定向技术、地质导向、远端对接、组织施工、钻井液技术工艺研究		7,812,884.83			7,812,884.83		
采用转鼓造粒技术生产含硝态氮复合肥的工艺研究		7,555,655.98			7,555,655.98		
晋城矿区采煤工作面隐蔽构造探测与注浆加固一体化技术研究—子课题 1 隐蔽构造的精确探测技术研究		7,547,169.78			7,547,169.78		
30000t/a 异丙胺新产品工艺装置的开发研究		7,338,160.04			7,338,160.04		
废弃矿井瓦斯抽采综合利用研究		6,881,029.68			6,881,029.68		
回风井自动可恢复式防爆门技术研究		6,792,615.72			6,792,615.72		
采煤采气一体化示范工程		6,688,905.53			6,688,905.53		
40T 锅炉改烧无烟煤掺烧渣		6,505,020.27			6,505,020.27		
锅炉烟气脱硝工艺的研究		6,403,281.31			6,403,281.31		
无副产硫铵环己酮肟 Beckmann 重排技术开发与应用		6,119,955.91			6,119,955.91		
催化氧化和无催化氧化控制对环己醇和环己酮收率的影响		6,038,838.26			6,038,838.26		
主斜井配电系统电能质量综合治理研究		5,950,481.85			5,950,481.85		
西胶皮带滚筒温度自动监测系统		5,927,400.81			5,927,400.81		
固定床富氧氧化工艺的研究		5,723,247.50			5,723,247.50		
寺河选煤厂块煤入洗前干法脱泥系统研究		5,566,037.75			5,566,037.75		
3000t/a 二甘醇胺工业化中试装置的开发研究		5,300,473.47			5,300,473.47		
合成氨终端污水的回收和再利用关键技术研发及应用		5,276,121.79			5,276,121.79		
煤层气钻井关键技术及装备研发		5,162,816.38			5,162,816.38		
山西省煤层气储藏模式与储层评价		5,127,736.41			5,127,736.41		
双氧水新技术萃取工艺研究		5,007,409.44			5,007,409.44		
水处理技术研究		4,957,630.71			4,957,630.71		
液压支架立柱千斤顶项目		4,923,504.92			4,923,504.92		
合成氨三气余热锅炉新型蓄热材料的研发及应用		4,881,929.67			4,881,929.67		
尿素新型肥料技术研究		4,749,330.29			4,749,330.29		
12000m ³ /h 瓦斯提浓实验		4,666,981.11			4,666,981.11		
成庄矿井下超前探测技术研究		4,594,339.60			4,594,339.60		
合成氨尾气回收制 LMG 技术开发研究		4,585,970.78			4,585,970.78		
无人工作面、短壁等		4,485,752.90			4,485,752.90		
山西晋城矿区采气采煤一体化煤层气开发示范工程		4,483,700.64			4,483,700.64		
煤化工研究院技术开发费		4,213,797.07			4,213,797.07		
晋煤集团瓦斯灾害预警平台建立（瓦斯灾害预警系统研究）		3,912,150.92			3,912,150.92		

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

溶剂吸收法回收双氧水氧化尾气中重芳烃的技术研究		3,809,950.49			3,809,950.49	
底板穿层钻孔预抽瓦斯防突技术与效果评价研究		3,800,560.61			3,800,560.61	
10 吨运输车技术研发		3,780,016.85				3,780,016.85
神悦瓦斯电厂余热综合利用技术		3,773,584.90			3,773,584.90	
环己烷氧化生产环己酮尾气的综合利用技术研发应用		3,764,767.90			3,764,767.90	
瓦斯灾害预警系统		3,753,042.68			3,753,042.68	
PIMS 系统在化工生产中应用的研究		3,741,648.13			3,741,648.13	
合成氨弛放气深冷分离提氢工艺		3,508,651.89			3,508,651.89	
瓦斯灾害预警系统		3,443,396.21			3,443,396.21	
生物增产试验研究		3,013,541.97			3,013,541.97	
提高汽轮机发电效率的技术研究		2,942,925.03			2,942,925.03	
凤凰山矿井下超前探测技术研究		2,924,528.29			2,924,528.29	
煤层气井压裂增产技术及采收率研究		2,830,188.67			2,830,188.67	
综放工作面沿空留巷实现无煤柱开采技术研究		2,830,188.67			2,830,188.67	
郑庄区块深部煤层气井产能效果及开发工艺研究		2,825,284.09			2,825,284.09	
5305 下运皮带变频制动节能改造技术开发费		2,716,981.12			2,716,981.12	
综放工作面沿空留巷实现无煤柱开采技术研究		2,684,592.59			2,684,592.59	
洗煤厂重介洗煤节能控制系统研究		2,443,396.22			2,443,396.22	
凤凰山矿井上下水位、水质、水量自动化信息监测系统的建立		2,377,358.49			2,377,358.49	
"两化"融合技术研究		2,250,797.05			2,250,797.05	
费用化支出		2,232,985.14			2,232,985.14	
湿法磷酸浓缩气提法脱氟的技术研发及应用		2,219,395.45			2,219,395.45	
新型磁固定床在己内酰胺水溶液加氢工艺中应用研究		2,202,963.69			2,202,963.69	
晋城矿区采煤工作面隐蔽构造探测与注浆加固一体化技术研究—课题三：构造区注浆加固和堵水材料及技术研究		2,169,811.31			2,169,811.31	
保护层岩巷快速掘进技术研究科研费		2,169,811.30			2,169,811.30	
磷酸二氢钾的生产工艺研发及产业化应用		2,165,428.26			2,165,428.26	
管道瓦斯抽采监测系统研发		2,143,099.47			2,143,099.47	
顺槽巷道低密度高强度支护试验费		2,072,091.60			2,072,091.60	
等温变换的工艺优化研究		2,043,537.07			2,043,537.07	
综采工作面超长孔注浆加固研究标段 1		1,941,747.58			1,941,747.58	
科研人员人工支出		1,938,456.80			1,938,456.80	
井下超前探测		1,886,792.46			1,886,792.46	
井下超前探测技术		1,886,792.45			1,886,792.45	
井下超前探测		1,886,792.45			1,886,792.45	
奥灰水质地质特征研究		1,886,792.45			1,886,792.45	
井下超前探测技术开发费		1,886,792.44			1,886,792.44	
煤地质微生物成气机理研究		1,799,715.98			1,799,715.98	

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

粉煤加压气化工工艺优化的研究		1,764,008.94			1,764,008.94		
地面井压裂井下长钻孔强化抽采技术		1,698,113.20			1,698,113.20		
晋城矿区采煤工作面隐蔽构造探测与注浆加固一体化技术研究—大采高工作面复用巷道注浆加固技术研究		1,594,376.16			1,594,376.16		
长平矿井五采区工作面支护技术研究费		1,575,471.69			1,575,471.69		
无线应急救援透地通信系统研究		1,556,603.78			1,556,603.78		
LNG 净化系统升级提效改造		1,526,311.63			1,526,311.63		
煤矿井下用新型瓦斯抽放管研发		1,468,154.76			1,468,154.76		
瓦斯抽采管道监测系统研发		1,462,264.16			1,462,264.16		
晋城矿区采煤工作面隐蔽构造探测与注浆加固一体化技术研究—课题四：大采高工作面复用巷道注浆加固技术研究		1,452,830.18			1,452,830.18		
技术开发形成资产折旧费		1,424,878.83			1,424,878.83		
可控温变换技术研究		1,419,877.30			1,419,877.30		
现场作业安全监控系统技术		1,386,792.42			1,386,792.42		
煤层气井节能技术研究		1,320,754.72			1,320,754.72		
一种吨袋结块物料松散设备的研究及应用		1,293,348.21			1,293,348.21		
王台铺矿“三下”压煤柱式高效采煤技术研究		1,257,779.48			1,257,779.48		
信息化矿灯及调度管理系统技术开发		1,254,716.98			1,254,716.98		
赵庄煤业大断面巷道安全高效掘进技术研究		1,226,415.06			1,226,415.06		
一面四巷采面瓦斯治理方案技术研究		1,179,709.10			1,179,709.10		
寺河矿井下超前探测技术		1,150,943.40			1,150,943.40		
煤层钻孔高效封孔和标准化联孔技术及装备开发		1,123,885.27			1,123,885.27		
转晋煤集团技术研究院有限责任公司井下超前探测费		1,123,396.22			1,123,396.22		
智能化立体车库		1,101,750.43			1,101,750.43		
航天炉冷量平衡的优化研究		1,101,122.30			1,101,122.30		
新建一套锅炉烟气脱硫脱硝装置		1,066,254.68			1,066,254.68		
提高空压制氮机纯度技术研究		1,040,631.11			1,040,631.11		
航天炉渣饼回收利用改造的研究		1,038,751.46			1,038,751.46		
138 项技术开发费	11,624,398.00	54,234,642.50	128,526.89	326,247.46	53,315,473.40	640,941.62	11,704,904.91
凤凰山矿地面控制网及水平延伸技术研究		1,160,441.11			1,160,441.11		
凤凰山矿井上下水位、水温、水质、水量自动化信息监测系统的建立		1,513,551.78			1,513,551.78		
凤凰山矿井下超前探测技术研究		801,583.52			801,583.52		
15#煤南翼巷道变形机理研究与防治		452,218.20			452,218.20		
工作面末采回风通道锚杆支护技术研究		635,236.29			635,236.29		
坑透仪在 9#、15#煤的应用研究		360,032.82			360,032.82		
关键区域注浆加固施工		709,809.24			709,809.24		
IX311 综采工作面陷落柱回采施工		679,549.49			679,549.49		
XV1211 巷快速修巷		472,416.09			472,416.09		
九四盘区、一五四盘区及一五五盘区系统解放		515,454.46			515,454.46		

2#风井瓦斯泵站冷却水热能回收利用研究		1,415,094.34			1,415,094.34		
矿井综合防尘技术与应用（子课题二、三：综采及掘进工作面粉尘治理研究（咨询））		471,698.11			471,698.11		
2#风井瓦斯泵站冷却水热能回收利用研究		1,886,792.45			1,886,792.45		
井下多功能铲运车研制		3,025,641.03			3,025,641.03		
2#风井瓦斯泵站冷却水热能回收利用研究		1,320,754.71			1,320,754.71		
高磁除垢阻垢系统		424,528.29			424,528.29		
立井提升多功能新过卷保护装置的应用研究		384,615.40			384,615.40		
复杂多风井集约化生产过渡时期通风系统整合与优化技术研究		283,018.87			283,018.87		
矿井综合防尘技术与应用（子课题二、三：综采及掘进工作面粉尘治理研究（咨询））		1,179,245.28			1,179,245.28		
成庄水灾害预警系统控制		877,358.49			877,358.49		
矿井综合防尘技术与应用（子课题一：煤层注水研究）		754,716.98			754,716.98		
矿用隔爆型移动变电站高低压馈电开关的开发		613,207.55			613,207.55		
选煤厂煤泥水水质加药方案及药剂研究		2,169,811.32			2,169,811.32		
凤凰山矿选煤厂末煤仓防棚堵研究		1,452,830.24			1,452,830.24		
五小成果评审软件开发		194,174.76			194,174.76		
专家咨询费		866,487.50			866,487.50		
古矿自主研发项目、水害隐患监测预警系统建立项目等		10,328,447.79			10,328,447.79		
合计	11,624,398.00	1,210,368,566.47	128,526.89	326,247.46	1,205,669,380.52	640,941.62	15,484,921.76

注释25.商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北富来地金润肥业有限公司	7,507,542.66			7,507,542.66
山东远达化工有限公司	30,945,527.79			30,945,527.79
安徽阜南县新天化工有限公司	1,103,766.78			1,103,766.78
湖北三宁矿业有限公司	62,852,373.34			62,852,373.34
晋城运盛物流有限公司	55,033.04			55,033.04
科威矿用材料有限公司	252,092.09			252,092.09
晋城市中鼎工程管理咨询有限公司	145,124.73			145,124.73
晋城市成鼎建筑工程有限公司	74,942.50			74,942.50
晋城康厦建材工程有限公司	1,123,629.43			1,123,629.43
江苏金驹物流投资有限公司	590,466.00			590,466.00
临汾市晨丰燃气有限责任公司	505,498.61			505,498.61
晋城金鼎华创气业有限公司	6,673.57			6,673.57

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
晋城金驹锅炉工程有限公司	305,933.25			305,933.25
泽州天安润宏煤业有限公司	28,644,879.19			28,644,879.19
泽州天安圣华煤业有限公司	19,718,691.19			19,718,691.19
山西晋煤集团翼城晟泰青洼煤业有限公司	5,125,520.69			5,125,520.69
晋煤集团财务有限公司	107,710,512.75			107,710,512.75
晋城宏圣建筑工程有限公司	863,350.35			863,350.35
湖北三宁化工股份有限公司	3,932,679.14			3,932,679.14
山东联盟化工股份有限公司	4,208,675.08			4,208,675.08
合 计	275,672,912.18			275,672,912.18

2. 商誉减值准备：无

3. 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

商誉减值测试, 对于因合并形成的商誉的账面价值, 应当自购买日起按照合理的方法分摊相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 应当将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 应当按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行了减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 应当对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合包括所分摊的商誉的账面价值与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 应当确认商誉的减值损失, 但确认的各资产组或者资产组组合商誉减值损失不应超过其分摊的商誉金额, 超过部分属于该资产组或者资产组组合的减值损失。

注释26.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁资产改造、维修费	9,158,413.26	5,423,044.84	4,423,110.28		10,158,347.82	
租赁房屋装修费	72,408,407.04	19,097,771.92	31,827,534.80	2,740,687.26	56,937,956.90	调整 6 月天 成期末余额
催化剂	84,915,554.09	72,606,074.34	34,461,772.25	2,114,636.42	120,945,219.76	调整 6 月天 成期末余额
土地租赁、补偿、占地费	122,864,875.07	10,353,669.86	7,343,181.52		125,875,363.41	
房屋租金	5,807,457.23	190,319.00	2,281,557.27		3,716,218.96	
融资租赁业务合作及资产管理费用	53,700,400.91	14,572,649.57	16,210,477.26		52,062,573.22	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
其他费用	14,613,846.84	1,285,903.72	3,637,583.26		12,262,167.30	
合计	363,468,954.44	123,529,433.25	100,185,216.64	4,855,323.68	381,957,847.37	—

注释27.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,372,945,761.00	5,558,253,439.00	1,400,042,029.60	5,678,920,417.24
资产减值准备	246,234,972.93	1,027,438,801.22	211,896,566.00	889,400,261.82
可抵扣亏损	117,860,370.17	471,441,480.66	145,985,595.26	583,942,380.97
2011-2012 固定资产折旧	10,466,489.00	41,865,956.00	10,466,489.00	41,865,956.00
递延收益	74,146,217.13	297,580,868.57	63,956,700.78	257,386,803.13
固定资产	450,708.71	1,802,834.84	450,708.71	1,802,834.84
其他应付款	45,639.15	304,261.00	45,639.15	304,261.00
企业重组评估增值	3,485,928.04	23,239,520.25		
让售子公司资产评估增值调整所得税	835,897.63	3,343,590.53	925,790.92	3,703,163.68
试生产净收入			872,276.61	3,489,106.44
无形资产摊销	806,540.28	3,226,161.11	913,655.55	3,654,622.20
应付职工薪酬	157,793,712.06	639,354,417.68	210,335,041.51	865,580,534.44
预计负债	5,016,807.65	20,067,230.63	5,058,697.40	20,234,789.63
长期待摊费用			20,666.67	82,666.68
专项储备固定资产折旧	520,370,902.65	2,086,862,014.10	523,435,721.73	2,101,959,115.18
资本化费用支出	13,508,706.84	54,034,827.37	14,936,569.83	59,746,279.31
未实现内部利润抵销确认	221,922,868.76	887,691,475.04	210,741,910.48	845,767,641.92
二、递延所得税负债	31,275,381.77	125,101,527.12	18,851,118.05	79,069,116.38
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	12,559,585.23	50,238,340.96	1,380,214.05	5,520,856.19
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,969,663.32	7,878,653.28	1,835,406.93	7,341,627.70
福利费			1,119,588.65	8,142,998.81
固定资产评估增值	16,746,133.22	66,984,532.88	14,515,908.42	58,063,633.68

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,198,431,277.56	1,087,903,146.79
可抵扣亏损	13,347,465,031.02	9,293,798,018.87
合计	14,545,896,308.58	10,381,701,165.66

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2015 年		257,105,689.16	
2016 年	970,150,403.49	1,020,632,374.48	
2017 年	1,714,048,503.38	1,739,436,516.32	
2018 年	2,970,572,802.79	3,086,390,758.38	
2019 年	3,110,207,127.71	3,190,232,680.53	
2020 年	4,582,486,193.65		
合计	13,347,465,031.02	9,293,798,018.87	

注释28.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
临时设施(金鼎)	2,567,633.15	3,771,319.31
新旧衔接子公司公允价值与账面值差异	17,679,113.55	33,909,347.31
合计	20,246,746.70	37,680,666.62

注释29.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	661,750,000.00	345,700,000.00
抵押借款	2,061,210,000.00	2,129,090,000.00
保证借款	13,360,514,361.00	11,251,819,000.00
信用借款	18,220,130,000.00	16,848,890,000.00
合计	34,303,604,361.00	30,575,499,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间(月)	逾期利率(%)
晋城市城区农村信用联社	4,000,000.00	1.20	75.0	21.90
合计	4,000,000.00	—	—	—

注释30.应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,820,241,955.55	16,329,011,231.13
商业承兑汇票	910,844,900.00	1,689,192,857.00
合计	19,731,086,855.55	18,018,204,088.13

注释31.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	14,993,811,178.71	15,803,065,301.08
1-2 年 (含 2 年)	4,021,442,580.70	3,331,915,760.36
2-3 年 (含 3 年)	1,420,796,494.05	835,935,934.49
3 年以上	1,166,139,208.80	619,875,690.08
合 计	21,602,189,462.26	20,590,792,686.01

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
沁水县龙都煤业有限公司	173,294,515.61	资金紧张
陕西建元新能源开发有限公司	144,027,554.95	资金紧张
山西省第三建筑工程公司	124,328,870.00	工程未完工
中化二建集团有限公司	96,124,406.87	未完成决算
重庆千牛建设工程有限公司	60,534,077.00	工程未完工
合 计	598,309,424.43	—

注释32.预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,923,520,551.65	5,440,793,360.31
1 年以上	797,532,972.13	741,107,711.12
合 计	6,721,053,523.78	6,181,901,071.43

账龄超过 1 年的重要预收账款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
海南铂金海岸房款	324,669,965.94	未验收交房
凤凰城购房款	100,145,149.77	未验收交房
山西汾西矿业(集团)有限责任公司贺西煤矿	50,000,000.00	工程未完工, 未结算
中证资本管理(深圳)有限公司	21,280,000.00	尚未进行结算
宜昌江大商贸有限公司	10,371,589.99	预收煤款未发煤
合 计	506,466,705.70	—

注释33.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	2,525,117,994.34	11,133,793,402.97	11,361,031,026.50	2,297,880,370.81
二、 离职后福利-设定提存计划	137,702,603.48	1,930,125,116.41	1,964,496,498.32	103,331,221.57
三、 辞退福利	58,250,842.77	16,622,665.99	63,174,964.99	11,698,543.77
四、 一年内到期的其他福利				

五、其他				
合计	2,721,071,440.59	13,080,541,185.37	13,388,702,489.81	2,412,910,136.15

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,035,805,979.96	8,110,588,345.46	8,415,624,067.50	1,730,770,257.92
二、职工福利费	972,870.79	737,072,137.17	737,209,708.20	835,299.76
三、社会保险费	40,203,448.11	788,819,562.01	814,382,032.06	14,640,978.06
其中：医疗保险费	32,670,755.26	637,935,551.65	659,181,860.66	11,424,446.25
工伤保险费	4,646,893.39	106,984,091.43	109,604,522.63	2,026,462.19
生育保险费	2,775,900.46	41,468,285.93	43,094,691.77	1,149,494.62
其他	109,899.00	2,431,633.00	2,500,957.00	40,575.00
四、住房公积金	19,303,453.07	667,674,681.53	663,578,802.92	23,399,331.68
五、工会经费和职工教育经费	378,878,044.79	316,340,676.70	219,492,369.31	475,726,352.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	49,954,197.62	513,298,000.10	510,744,046.51	52,508,151.21
合 计	2,525,117,994.34	11,133,793,402.97	11,361,031,026.50	2,297,880,370.81

注：本集团期初职工福利费余额为 972,870.79 元，期末职工福利费余额为 835,299.76 元，主要系子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司之子公司昆山晋桦豹胶轮车制造股份有限公司、子公司山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司之子公司晋城菲利普斯部件制造有限公司均为中外合资经营企业，根据《中外合资经营企业法实施条例》第十六条的相关规定以及董事会确定的比例以净利润为基数计提的职工奖励及福利基金。

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	107,380,483.71	1,787,364,678.08	1,797,198,977.37	97,546,184.42
二、失业保险费	12,120,956.54	138,498,117.44	145,457,631.53	5,161,442.45
三、企业年金缴费	18,201,163.23	4,262,320.89	21,839,889.42	623,594.70
合 计	137,702,603.48	1,930,125,116.41	1,964,496,498.32	103,331,221.57

(1) 设定提存计划

①基本养老保险：本公司根据国发（2005）38 号文件《国务院关于完善企业职工基本养老保险制度的决定》、晋煤集社保字（2009）237 号文件《关于调整二〇〇九年度社会保险费率的通知》等的相关规定，基本养老保险企业缴费比例为职工上年工资总额的 20%。

②失业保险：本公司根据中华人民共和国国务院令第 258 号《失业保险条例》规定，

按照本单位职工工资总额的 2%缴纳失业保险。

③补充养老保险（企业年金）：本公司根据晋煤集社保字（2010）780 号《关于印发〈晋城煤业集团企业年金方案〉的通知》规定，员工个人缴费按本人上年度月平均工资的一定比例缴纳，个人比例设 4%、3%、2%三个档次，由员工自行选择；个人上年度月平均工资保底封顶，低于上年度企业在岗员工月平均工资 60%的，按上年度企业在岗员工月平均工资的 60%保底；高于上年度企业在岗员工月平均工资 300%的，按上年度企业在岗员工月平均工资的 300%封顶。企业缴费是个人缴费比例的二倍。根据晋煤集人字[2014]395 号《晋煤集团关于暂停实施企业年金制度的通知》，从 2015 年 1 月 1 日起，暂停提取企业年金。

（2）设定受益计划：无

注释34.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	160,928,188.00	3,055,202,215.98	3,102,392,827.33	113,737,576.65
消费税	9,017,220.70	17,659,120.67	24,656,135.94	2,020,205.43
营业税	124,158,228.23	242,819,844.21	290,022,757.74	76,955,314.70
资源税	144,851,069.46	1,305,030,423.86	1,317,055,270.89	132,826,222.43
企业所得税	685,026,859.19	1,156,388,048.66	1,105,140,473.47	736,274,434.38
城市维护建设税	33,045,769.79	203,174,368.62	220,718,826.55	15,501,311.86
房产税	24,656,299.73	132,808,312.00	139,585,615.65	17,878,996.08
土地使用税	37,351,125.94	219,524,524.92	226,852,709.94	30,022,940.92
个人所得税	89,271,696.67	286,498,984.81	317,757,528.19	58,013,153.29
教育费附加	28,402,816.75	172,918,800.50	187,285,682.38	14,035,934.87
其他税费	170,108,765.31	343,116,402.76	437,072,605.15	76,152,562.92
合计	1,506,818,039.77	7,135,141,046.99	7,368,540,433.23	1,273,418,653.53

注释35.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	125,162,216.16	142,326,538.67
企业债券利息	48,614,500.00	58,488,991.99
短期借款应付利息	11,240,965.49	5,974,153.63
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	176,862,812.72	260,194,216.64
合计	361,880,494.37	466,983,900.93

重要的已逾期未支付的利息情况：

债权单位	逾期金额	逾期原因
城区联社营业部一晋圣	2,497,800.00	资金短缺
合计	2,497,800.00	

注释36.应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	215,184,116.91	267,544,549.32
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	215,184,116.91	267,544,549.32

注释37.其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	4,637,028,937.01	4,841,758,090.26
代扣社保	214,681,471.68	371,781,218.41
保证金	744,186,462.93	697,740,621.51
其他	44,221,202.12	23,158,868.40
合 计	5,640,118,073.74	5,934,438,798.58

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
内蒙古鄂托克前旗恒源投资实业有限公司原股东	481,144,600.00	按协议分期支付
泽州海天实业有限公司	291,656,279.66	资金紧张
泽州县泽鑫公司	97,710,348.91	资金紧张
县土地收储中心	58,000,000.00	未结算
冀州市银海化肥有限责任公司股东	41,688,942.50	未要求偿还
合计	970,200,171.07	

注释38.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	14,094,570,549.46	7,504,162,828.74
1 年内到期的应付债券	4,995,788,909.53	6,299,132,285.68
1 年内到期的长期应付款	4,132,926,920.49	2,744,975,772.68
1 年内到期的其他长期负债		
合计	23,223,286,379.48	16,548,270,887.10

注释39.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		998,999,999.97
造育林费	9,901,126.70	11,109,170.06
合计	9,901,126.70	1,010,109,170.03

注释40.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	446,200,000.00	812,200,000.00	6-7.25
抵押借款	4,058,768,965.18	3,818,006,611.04	4.9-9
保证借款	21,932,561,529.59	22,445,074,040.39	4.9-9
信用借款	9,118,447,053.32	16,199,414,322.32	3.3-9
合计	35,555,977,548.09	43,274,694,973.75	--

注释41.应付债券

项目	期末余额	期初余额
2011 年中期票据（一期）	3,297,002,674.93	3,293,491,899.37
2011 年中期票据（二期）	1,298,786,234.60	1,297,404,354.82
2013 年非公开定向债券（一期）	400,000,000.00	400,000,000.00
2013 年非公开定向债券（二期）	500,000,000.00	500,000,000.00
2014 年非公开定向债券（一期）	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
2014 年非公开定向债券（二期）	670,000,000.00	670,000,000.00
2014 年中期票据（一期）	2,996,550,000.00	2,995,650,000.00
2012 年非公开定向债券（一期）		3,000,000,000.00
2012 年非公开定向债券（二期）		2,000,000,000.00
2008 年企业债券（二期）		799,132,285.68
12 晋开债		500,000,000.00
私募债-晋开	500,000,000.00	500,000,000.00
私募债-晋开	300,000,000.00	300,000,000.00
企业债券--湖北三宁	500,000,000.00	500,000,000.00
小 计	11,562,338,909.53	17,855,678,539.87
减：一年内到期的应付债券		
2011 年中期票据（一期）	3,297,002,674.93	
2011 年中期票据（二期）	1,298,786,234.60	
2013 年非公开定向债券（一期）	400,000,000.00	
2012 年非公开定向债券（一期）		3,000,000,000.00
2012 年非公开定向债券（二期）		2,000,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
2008 年企业债券（二期）		799,132,285.68
12 晋开债		500,000,000.00
小 计	4,995,788,909.53	6,299,132,285.68
合 计	6,566,550,000.00	11,556,546,254.19

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2013 年非公开定向债券（二期）	500,000,000.00	2013-12-23	5	500,000,000.00	500,000,000.00
2014 年非公开定向债券（一期）	1,100,000,000.00	2014-03-21	5	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
2014 年非公开定向债券（二期）	670,000,000.00	2014-07-07	3	670,000,000.00	670,000,000.00
2014 年中期票据（一期）	3,000,000,000.00	2014-10-24	5	3,000,000,000.00	2,995,650,000.00
2011 年中期票据（一期）	3,300,000,000.00	2011-10-26	5	3,300,000,000.00	3,293,491,899.37
2011 年中期票据（二期）	1,300,000,000.00	2011-11-02	5	1,300,000,000.00	1,297,404,354.82
2013 年非公开定向债券（一期）	400,000,000.00	2013-10-23	3	400,000,000.00	400,000,000.00
2012 年非公开定向债券（一期）	3,000,000,000.00	2012-12-04	3	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2012 年非公开定向债券（二期）	2,000,000,000.00	2012-12-13	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2008 年企业债券（二期）	800,000,000.00	2008-08-14	7	800,000,000.00	799,132,285.68
12 晋开债	500,000,000.00	2012-12-3	6	500,000,000.00	500,000,000.00
私募债--晋开	500,000,000.00	2014-08-29	3	500,000,000.00	500,000,000.00
私募债--晋开	300,000,000.00	2014-11-7	3	300,000,000.00	300,000,000.00
企业债券--湖北三宁	500,000,000.00	2013-06-18	6	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	17,870,000,000.00	—	—	17,870,000,000.00	17,855,678,539.87

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2013 年非公开定向债券（二期）		32,500,000.00		32,500,000.00	500,000,000.00
2014 年非公开定向债券（一期）		71,500,000.00		71,500,000.00	1,100,000,000.00
2014 年非公开定向债券（二期）		44,890,000.00		44,890,000.00	670,000,000.00
2014 年中期票据（一期）		174,300,000.00	-900,000.00	174,300,000.00	2,996,550,000.00
2011 年中期票据（一期）		181,500,000.00	-3,510,775.56	181,500,000.00	3,297,002,674.93
2011 年中期票据（二期）		72,020,000.00	-1,381,879.78	72,020,000.00	1,298,786,234.60
2013 年非公开定向债券（一期）		24,800,000.00		24,800,000.00	400,000,000.00
2012 年非公开定向债券（一期）		171,600,000.00		3,171,600,000.00	
2012 年非公开定向债券（二期）		115,000,000.00		2,115,000,000.00	
2008 年企业债券（二期）		53,600,000.00	-867,714.32	853,600,000.00	
12 晋开债		41,000,000.00		541,000,000.00	
私募债--晋开		41,000,000.00		41,000,000.00	500,000,000.00
私募债--晋开		22,500,000.00		22,500,000.00	300,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
企业债券--湖北三宁		26,700,000.00		26,700,000.00	500,000,000.00
合计		1,072,910,000.00	-6,660,369.66	7,372,910,000.00	11,562,338,909.53

注释42.优先股、永续债等金融工具的披露

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况表

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率(%)	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
国开发基金有限公司	2015年11月30日	优先股	1.2	1.00	1.58 亿	1.58 亿	2027 年	本公司回购	无
合计				1.58 亿		1.58 亿			

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具的条款披露

国开发展基金有限公司（甲方）、本公司、子公司晋煤金石化工投资集团有限公司（丙方）于 2015 年 11 月签订投资合同，合同约定甲方按照合同条款以人民币 1.58 亿对丙方增资（该项增资已于 2015 年 12 月 21 日到位），甲方对丙方投资期限为自首笔增资款缴付完成之日起 12 年；在投资期限内及投资期限到期后，甲方有权要求本公司对该项股权回购。根据会计准则规定丙方将甲方的投资作为其他权益工具——优先股核算。上述行为尚未经过山西省国资委审核批准，合并层面将上述其他权益工具作为少数股东权益进行合并。

3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国开基金有限公司			158,000,000.00	158,000,000.00			158,000,000.00	158,000,000.00
合计			—	158,000,000.00			—	158,000,000.00

4. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具的股利（或利息）设定机制

投资期限内甲方平均年化投资收益率为 1.2%，甲方实现投资收益方式包括分红或丙方补足的形式。2015 年尚未支付分红款。

5. 归属于权益工具持有者的相关信息

项目	期末金额\本期金额	期初金额\上期金额
1.归属于母公司所有者的权益（股东权益）		
（1）归属于母公司普通股持有者的权益		
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益		
其中：净利润		
综合收益总额		

项目	期末金额\本期金额	期初金额\上期金额
当期已分配股利		
累积未分配股利		
2.归属于少数股东的权益	158,000,000.00	
(1) 归属于普通股少数股东的权益		
(2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	158,000,000.00	

注释43.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	15,371,955,634.71	11,935,335,849.36
其中：1. 融资租赁	11,934,258,797.68	8,013,694,110.83
2. 采矿权价款	3,248,515,789.00	3,736,716,934.00
3. 安全风险金	65,263,796.74	65,174,773.74
4. 宁津县金融工作办公室	34,750,000.00	32,750,000.00
5. 冀衡股东借款	19,809,749.72	13,514,017.00

注释44.长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利				
三、其他（金石）	34,195,042.76		34,195,042.76	
合计	34,195,042.76		34,195,042.76	

注释45.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	218,797,521.17	636,076,492.00	78,514,165.50	776,359,847.67
采气采煤一体化煤层气示范工程	48,228,846.62		1,627,175.29	46,601,671.33
王台破产清算支付给职工的安置费	120,940,523.00			120,940,523.00
拆迁补偿款（金石、晋丰、徐州港务等）	3,235,961.47	636,076,492.00	76,886,990.21	562,425,463.26
成庄安全改造项目煤炭可持续发展基金拨款等	46,392,190.08			46,392,190.08

注释46.预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼		19,953,090.00

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	18,031,322.78	19,203,082.36
合计	18,031,322.78	39,156,172.36

注：其他项为晋城宏圣建筑工程有限公司下属子公司经营苗木的过程中，后期费用存在不确定性，公司根据与甲方所签合同相关条款规定，对种植苗木后可能会出现苗木死亡或损坏的现象所发生的预计养护成本计入预计负债等。

注释47.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长平升级改造项目可持续发展基金	2,653,968.25		139,682.54	2,514,285.71
采气采煤一体化煤层气开发示范项目	81,631,939.54	10,840,000.00	18,617,614.37	73,854,325.17
财政 2010 年节能专项资金	6,160,000.00		770,000.00	5,390,000.00
煤矿无人值守工作面液压支架电液控制系统的研制	400,000.00			400,000.00
凤凰山矿 154307 沿空留巷 Y 型通风无煤柱开采试验研究	300,000.00			300,000.00
永磁调速软启动器研制	900,000.00			900,000.00
煤与煤层气实验室建设	200,000.00			200,000.00
碎围岩加固新型无机注浆材料及相关技术研究		100,000.00		100,000.00
煤与煤层气共采山西省科技创新重点团队	200,000.00			200,000.00
煤矿水害探测技术研究	300,000.00			300,000.00
大型煤炭基地高效勘探开发技术与示范	300,000.00			300,000.00
矿井灾害源探测仪器研制与产业化应用	632,600.00	200,000.00		832,600.00
煤炭生物气化山西省重点实验室建设	100,000.00			100,000.00
煤与煤层气共采山西省重点实验室建设	300,000.00			300,000.00
寺河保障性住房公租房项目	21,581,300.00	8,680,000.00		30,261,300.00
晋城大医院全科医生培养基地建设项目	16,000,000.00			16,000,000.00
2014 年煤矿安全改造项目	6,960,000.00			6,960,000.00
2012 年煤矿安全改造项目	8,160,000.00			8,160,000.00
2015 煤矿安全改造项目		25,580,000.00		25,580,000.00
煤矿安全改造项目地方配套资金	616,000.00		28,000.00	588,000.00
煤制油造气工艺改造项目转型升级资金		10,000,000.00		10,000,000.00
成庄升级改造项目	9,072,000.00		1,134,000.00	7,938,000.00
成庄矿研井工区锅炉改造项目	705,940.35		176,484.00	529,456.35
科技重大专项中央财政专项资金成庄千米钻机	12,459,828.19		2,582,114.29	9,877,713.90

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
排水监测环保项目	50,000.00		10,000.00	40,000.00
生活污水厂改造项目	409,523.83	200,000.00	240,476.19	369,047.64
排水氨氮监测项目	15,000.00		3,000.00	12,000.00
成庄安全改造项目四五盘区回风巷	8,678,400.00		361,600.00	8,316,800.00
庆阳煤层气产业发展基金	2,158,448.97			2,158,448.97
井上下联合抽采、保护层开采瓦斯治理示范工程		36,140,000.00		36,140,000.00
煤矿安全改造中央预算资金	4,823,720.00	2,170,000.00	1,000,430.00	5,993,290.00
省重点产业调整和振兴专项引导资金	8,000,000.00		2,000,000.00	6,000,000.00
重点工业项目贴息——金石本部	5,000,000.00			5,000,000.00
配套制氢及尿素搬迁项目——金石本部	10,000,000.00			10,000,000.00
企业技术改造专项资金贴息——金石本部	10,100,000.00			10,100,000.00
烟气超低排放升级改造-金石本部		1,000,000.00		1,000,000.00
政府节能搬迁项目补助-金牛	36,485,000.00	10,000,000.00	5,126,000.00	41,359,000.00
金石化肥生产装置技改项目贷款贴息专项补助-金万泰	19,085,000.16		1,459,999.92	17,625,000.24
挥发性有机物治理补助资金-金万泰		148,500.00		148,500.00
超低排放治理补助资金-金万泰		713,700.00		713,700.00
大气污染防治专项补助资金-金万泰		2,400,000.00		2,400,000.00
土地补偿款	278,693,616.59	32,573,412.00	84,904,800.77	226,362,227.82
创新能力项目产业技术研发	758,674.20		63,813.72	694,860.48
液化床甲醇制汽油工艺研发项目	380,354.46		33,929.80	346,424.66
灰熔聚流化床中试项目	953,241.42		576,836.32	376,405.10
除尘设备补助	3,948,333.39		459,999.96	3,488,333.43
烟气脱硫补贴		4,800,000.00	26,666.67	4,773,333.33
土地出让金返还	3,476,257.60		74,491.20	3,401,766.40
68 万吨磷复肥项目	15,682,410.72		5,227,470.24	10,454,940.48
5 万吨湿法磷酸精制项目	7,291,428.57		1,822,857.14	5,468,571.43
废水零排放技术财政专项资金	2,142,857.14		714,285.72	1,428,571.42
己内酰胺基础设施	125,603,963.64		24,586,695.46	101,017,268.18
合成氨放空尾气余热利用项目	8,483,333.33		1,696,666.67	6,786,666.66
2*30 万吨/年硫磺制酸装置低温位热能回收改造项目	4,125,000.00		825,000.00	3,300,000.00
工业企业能源管理中心管理建设项目	10,971,428.57	2,000,000.00	2,314,285.72	10,657,142.85
60 万吨硝基复合肥项目土地平整补助		9,000,000.00		9,000,000.00
60 万吨硝基复合肥项目补助		39,203,400.00		39,203,400.00
20 万吨/年己内酰胺一期工程中央预算资金		16,000,000.00		16,000,000.00
矿产资源节约与综合利用专项资金	12,000,000.00		1,500,000.00	10,500,000.00
HT-L 粉煤气化加压示范装置研究	657,142.80		328,571.44	328,571.36
重点产业振兴和技术改造国家补助	2,468,571.45		1,234,285.71	1,234,285.74

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
清洁生产专项资金	1,428,571.45		714,285.71	714,285.74
2012 年省战略性新兴产业发展引导资金项目	5,714,285.71		1,428,571.43	4,285,714.28
2012 年省工业三高建设项目	1,714,285.71		428,571.43	1,285,714.28
2012 年产业振兴和技术改造建设资金	7,952,380.96		1,428,571.42	6,523,809.54
企业整体搬迁, 政府收回土地款补偿	40,271,428.57			40,271,428.57
合成氨节能改造	5,107,142.86		928,571.43	4,178,571.43
土地保证金返还款	32,900,000.00	40,000,000.00	333,333.33	72,566,666.67
园区循环化改造	10,400,000.00			10,400,000.00
18-30-5 项目研发补助	205,620,000.00		122,830,000.00	82,790,000.00
土地证契税奖励	2,740,000.00			2,740,000.00
河南省重大招商引资奖励	3,000,000.00			3,000,000.00
斜支撑钢结构建筑构件项目扶持金	4,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
古矿东三小区保障房改造补助	7,000,000.00		7,000,000.00	0.00
煤矸石节能专项资金	718,077.67		718,077.67	0.00
脱硫除尘专项资金	242,857.20		121,428.56	121,428.64
国储煤堆场	60,000,000.00			60,000,000.00
孟沟复建		43,541,849.00	23,384,440.00	20,157,409.00
年产 3000 万支知母皂苷冻干粉项目	1,500,000.00			1,500,000.00
提浓项目收取的 2013 年节能资金	3,600,000.00		360,000.00	3,240,000.00
中央财政资金拨款	10,889,380.19	10,804,100.00	432,828.38	21,260,651.81
山西省煤层气成藏模式与储层评价	6,050,000.00	3,300,000.00	4,818,190.14	4,531,809.86
煤层气钻井关键技术及装备研发	8,800,000.00	4,800,000.00	1,060,000.00	12,540,000.00
废弃矿井采空区地面煤层气抽采技术研究及示范	4,400,000.00	2,400,000.00	6,800,000.00	0.00
增值税退税	5,253,158.20	142,784,442.31	133,607,428.71	14,430,171.80
煤层气排采技术及智能化装备开发与示范科技攻关项目	5,500,000.00	3,000,000.00		8,500,000.00
节能环保专项基金	10,448,373.94	300,000.00	7,227,465.65	3,520,908.29
液化煤层气(一期)中央预算内补助资金		10,860,000.00	39,347.83	10,820,652.17
2013 年山西省科研设备购置及省煤炭可持续发展基金	1,000,000.00		55,571.40	944,428.60
2014 年国家能源自主创新科技基金补助	20,100,000.00			20,100,000.00
山西省煤层气产业创新设计和编制研究科技基金	100,000.00		40,000.00	60,000.00
省科技厅煤地质微生物成气机理研究科技基金	4,950,000.00	2,700,000.00	2,490.00	7,647,510.00
节能专项资金	8,319,493.20		1,396,101.36	6,923,391.84
环保专项补助资金	2,116,666.65		600,000.00	1,516,666.65
脱硫脱硝项目环保补助		300,000.00	5,000.00	295,000.00
煤炭封闭仓储系统		1,751,000.00	1,028.00	1,749,972.00
硬岩巷道掘进机		5,100,000.00		5,100,000.00
环境保护与恢复治理项目		7,680,000.00		7,680,000.00

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
采空区复采试验项目		6,510,000.00	434,000.00	6,076,000.00
矿井升级改造款	21,720,000.00			21,720,000.00
环保治理专项资金		39,630,000.00		39,630,000.00
矿山恢复治理		14,900,000.00		14,900,000.00
信息化矿灯及调度管理系统		100,000.00	100,000.00	0.00
王台矿“三下”压煤柱式高效采煤技术研究	1,600,000.00		1,600,000.00	0.00
破碎围岩加固新型无机注浆材料	2,300,000.00			2,300,000.00
新型矿用无线钻孔轨迹测量系统的研发		400,000.00	400,000.00	0.00
适合山西高灰熔点及低质煤大规模粉煤气化技术开发与工业示范		190,000.00		190,000.00
未实现售后租回损益—宏圣、金石	3,150,235.47		1,042,783.83	2,107,451.64
合 计	1,262,681,620.95	552,800,403.31	481,378,144.13	1,334,103,880.13

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	资产相关/收益相关
长平升级改造项目可持续发展基金	2,653,968.25		139,682.54		2,514,285.71	与资产相关
采气采煤一体化煤层气开发示范项目	81,631,939.54	10,840,000.00	7,813,514.37	10,804,100.00	73,854,325.17	与资产相关
财政 2010 年节能专项资金	6,160,000.00		770,000.00		5,390,000.00	与资产相关
煤矿无人值守工作面液压支架电液控制系统的研制	400,000.00				400,000.00	与资产相关
凤凰山矿 154307 沿空留巷 Y 型通风无煤柱开采试验研究	300,000.00				300,000.00	与资产相关
永磁调速软启动器研制	900,000.00				900,000.00	与资产相关
煤与煤层气实验室建设	200,000.00				200,000.00	与资产相关
碎围岩加固新型无机注浆材料及相关技术研究		100,000.00			100,000.00	与资产相关
煤与煤层气共采山西省科技创新重点团队	200,000.00				200,000.00	与资产相关
煤矿水害探测技术研究	300,000.00				300,000.00	与资产相关
大型煤炭基地高效勘探开发技术与示范	300,000.00				300,000.00	与资产相关
矿井灾害源探测仪器研制与产业化应用	632,600.00	200,000.00			832,600.00	与资产相关
煤炭生物气化山西省重点实验室建设	100,000.00				100,000.00	与资产相关
煤与煤层气共采山西省重点实验室建设	300,000.00				300,000.00	与资产相关
寺河保障性住房公租房项目	21,581,300.00	8,680,000.00			30,261,300.00	与资产相关
晋城大医院全科医生培养基地建设项目	16,000,000.00				16,000,000.00	与资产相关
2014 年煤矿安全改造项目	6,960,000.00				6,960,000.00	与资产相关
2012 年煤矿安全改造项目	8,160,000.00				8,160,000.00	与资产相关
2015 煤矿安全改造项目		25,580,000.00			25,580,000.00	与资产相关
煤矿安全改造项目地方配套资金	616,000.00		28,000.00		588,000.00	与资产相关
煤制油造气工艺改造项目转型升级资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
成庄升级改造项目	9,072,000.00		1,134,000.00		7,938,000.00	与资产相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

成庄矿研井工区锅炉改造项目	705,940.35		176,484.00		529,456.35	与资产相关
科技重大专项中央财政专项资金成庄千米钻机	12,459,828.19		2,582,114.29		9,877,713.90	与资产相关
排水监测环保项目	50,000.00		10,000.00		40,000.00	与资产相关
生活污水厂改造项目	409,523.83	200,000.00	240,476.19		369,047.64	与资产相关
排水氨氮监测项目	15,000.00		3,000.00		12,000.00	与资产相关
成庄安全改造项目四五盘区回风巷	8,678,400.00		361,600.00		8,316,800.00	与资产相关
庆阳煤层气产业发展基金	2,158,448.97				2,158,448.97	与资产相关
井上下联合抽采、保护层开采瓦斯治理示范工程		36,140,000.00			36,140,000.00	与资产相关
煤矿安全改造中央预算资金	4,823,720.00	2,170,000.00	1,000,430.00		5,993,290.00	与资产相关
省重点产业调整和振兴专项引导资金	8,000,000.00		2,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
重点工业项目贴息——金石本部	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
配套制氢及尿素搬迁项目——金石本部	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
企业技术改造专项资金贴息——金石本部	10,100,000.00				10,100,000.00	与资产相关
烟气超低排放升级改造-金石本部		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
政府节能搬迁项目补助-金牛	36,485,000.00	10,000,000.00	5,126,000.00		41,359,000.00	与资产相关
金石化肥生产装置技改项目贷款贴息专项补助-金万泰	19,085,000.16		1,459,999.92		17,625,000.24	与资产相关
挥发性有机物治理补助资金-金万泰		148,500.00			148,500.00	与资产相关
超低排放治理补助资金-金万泰		713,700.00			713,700.00	与资产相关
大气污染防治专项补助资金-金万泰		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
土地补偿款	278,693,616.59	32,573,412.00	84,904,800.77		226,362,227.82	与资产相关
创新能力项目产业技术研发	758,674.20		63,813.72		694,860.48	与资产相关
液化床甲醇制汽油工艺研发项目	380,354.46		33,929.80		346,424.66	与资产相关
灰熔聚流化床中试项目	953,241.42		576,836.32		376,405.10	与资产相关
除尘设备补助	3,948,333.39		459,999.96		3,488,333.43	与资产相关
烟气脱硫补贴		4,800,000.00	26,666.67		4,773,333.33	与资产相关
土地出让金返还	3,476,257.60		74,491.20		3,401,766.40	与资产相关
68 万吨磷复肥项目	15,682,410.72		5,227,470.24		10,454,940.48	与资产相关
5 万吨湿法磷酸精制项目	7,291,428.57		1,822,857.14		5,468,571.43	与资产相关
废水零排放技术财政专项资金	2,142,857.14		714,285.72		1,428,571.42	与资产相关
己内酰胺基础设施	125,603,963.64		24,586,695.46		101,017,268.18	与资产相关
合成氨放空尾气余热利用项目	8,483,333.33		1,696,666.67		6,786,666.66	与资产相关
2*30 万吨/年硫磺制酸装置低温位热能回收改造项目	4,125,000.00		825,000.00		3,300,000.00	与资产相关
工业企业能源管理中心管理建设项目	10,971,428.57	2,000,000.00	2,314,285.72		10,657,142.85	与资产相关
60 万吨硝基复合肥项目土地平整补助		9,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
60 万吨硝基复合肥项目补助		39,203,400.00			39,203,400.00	与资产相关
20 万吨/年己内酰胺一期工程中央预算资金		16,000,000.00			16,000,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用专项资金	12,000,000.00		1,500,000.00		10,500,000.00	与资产相关
HT-L 粉煤气化加压示范装置研究	657,142.80		328,571.44		328,571.36	与资产相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

重点产业振兴和技术改造国家补助	2,468,571.45		1,234,285.71		1,234,285.74	与资产相关
清洁生产专项资金	1,428,571.45		714,285.71		714,285.74	与资产相关
2012 年省战略性新兴产业发展引导资金项目	5,714,285.71		1,428,571.43		4,285,714.28	与资产相关
2012 年省工业三高建设项目	1,714,285.71		428,571.43		1,285,714.28	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造建设资金	7,952,380.96		1,428,571.42		6,523,809.54	与资产相关
企业整体搬迁, 政府收回土地款补偿	40,271,428.57				40,271,428.57	与资产相关
合成氨节能改造	5,107,142.86		928,571.43		4,178,571.43	与资产相关
土地保证金返还款	32,900,000.00	40,000,000.00	333,333.33		72,566,666.67	与资产相关
园区循环化改造	10,400,000.00				10,400,000.00	与资产相关
18-30-5 项目研发补助	205,620,000.00		122,830,000.00		82,790,000.00	与收益相关
土地证契税奖励	2,740,000.00				2,740,000.00	与收益相关
河南省重大招商引资奖励	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
斜支撑钢结构建筑构件项目扶持金	4,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
古矿东三小区保障房改造补助	7,000,000.00		7,000,000.00		0.00	与收益相关
煤矸石节能专项资金	718,077.67		718,077.67		0.00	与资产相关
脱硫除尘专项资金	242,857.20		121,428.56		121,428.64	与资产相关
国储煤堆场	60,000,000.00				60,000,000.00	与资产相关
孟沟复建		43,541,849.00	23,384,440.00		20,157,409.00	与资产相关
年产 3000 万支知母皂苷冻干粉项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
提浓项目收取的 2013 年节能资金	3,600,000.00		360,000.00		3,240,000.00	与资产相关
中央财政资金拨款	10,889,380.19	10,804,100.00	432,828.38		21,260,651.81	与资产相关
山西省煤层气成藏模式与储层评价	6,050,000.00	3,300,000.00	4,818,190.14		4,531,809.86	与资产相关
煤层气钻井关键技术及装备研发	8,800,000.00	4,800,000.00	1,060,000.00		12,540,000.00	与资产相关
废弃矿井采空区地面煤层气抽采技术研究及示范	4,400,000.00	2,400,000.00	6,800,000.00		0.00	与收益相关
增值税退税	5,253,158.20	142,784,442.31	133,607,428.71		14,430,171.80	与收益相关
煤层气排采技术及智能化装备开发与示范科技攻关项目	5,500,000.00	3,000,000.00			8,500,000.00	与资产相关
节能环保专项基金	10,448,373.94	300,000.00	7,227,465.65		3,520,908.29	与收益相关
液化煤层气(一期)中央预算内补助资金		10,860,000.00	39,347.83		10,820,652.17	与资产相关
2013 年山西省科研设备购置及省煤炭可持续发展基金	1,000,000.00		55,571.40		944,428.60	与资产相关
2014 年国家能源自主创新科技基金补助	20,100,000.00				20,100,000.00	与收益相关
山西省煤层气产业创新设计和编制研究科技基金	100,000.00		40,000.00		60,000.00	与资产相关
省科技厅煤地质微生物成气机理研究科技基金	4,950,000.00	2,700,000.00	2,490.00		7,647,510.00	与资产相关
节能专项资金	8,319,493.20		1,396,101.36		6,923,391.84	与资产相关
环保专项补助资金	2,116,666.65		600,000.00		1,516,666.65	与资产相关
脱硫脱硝项目环保补助		300,000.00	5,000.00		295,000.00	与资产相关
煤炭封闭仓储系统		1,751,000.00	1,028.00		1,749,972.00	与资产相关
硬岩巷道掘进机		5,100,000.00			5,100,000.00	与资产相关
环境保护与恢复治理项目		7,680,000.00			7,680,000.00	与资产相关

采空区复采试验项目		6,510,000.00	434,000.00		6,076,000.00	与资产相关
矿井升级改造款	21,720,000.00				21,720,000.00	与资产相关
环保治理专项资金		39,630,000.00			39,630,000.00	与资产相关
矿山恢复治理		14,900,000.00			14,900,000.00	与资产相关
信息化矿灯及调度管理系统		100,000.00	100,000.00		0.00	与收益相关
王台矿“三下”压煤柱式高效采煤技术研究	1,600,000.00		1,600,000.00		0.00	与收益相关
破碎围岩加固新型无机注浆材料	2,300,000.00				2,300,000.00	与收益相关
新型矿用无线钻孔轨迹测量系统的研发		400,000.00	400,000.00		0.00	与收益相关
适合山西高灰熔点及低质煤大规模粉煤气化技术开发与工业示范		190,000.00			190,000.00	与收益相关
合 计	1,259,531,385.48	552,800,403.31	469,531,260.30	10,804,100.00	1,331,996,428.49	

其他变动中，无属于本期返还的政府补助。

注释48.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山西省人民政府国有资产监督管理委员会	2,443,487,200.16	60.31			2,443,487,200.16	62.57
国开金融有限责任公司	795,246,421.32	19.63			795,246,421.32	20.36
中国信达资产管理股份有限公司	666,462,004.00	16.45			666,462,004.00	17.07
中国建设银行股份有限公司	146,439,000.00	3.61		146,439,000.00		
合 计	4,051,634,625.48	100.00		146,439,000.00	3,905,195,625.48	100.00

实收资本增减变动说明：

根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会2014年11月26日“晋国资产权函[2014]593号”《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于晋煤集团回购中国建设银行股份有限公司所持晋煤集团3.61%股权的意见》、2015年1月5日“晋煤集股决议[2015]1号”《山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司股东会关于晋煤集团回购中国建设银行股份有限公司所持晋煤集团3.61%股权的决议》，2015年1月29日，本公司回购中国建设银行股份有限公司所持本公司3.61%股权，产权转让价格36,602.00万元，账务处理时冲减实收资本14,643.90万元、资本公积21,958.10万元，减资事项完成后，本公司的注册资本由人民币405,163.46万元变更为人民币390,519.56万元，股东及股权结构变更为：山西省人民政府国有资产监督管理委员会出资额244,348.72万元，股权比例62.57%；国开金融有限责任公司出资额79,524.64万元，股权比例20.364%；中国信达资产管理股份有限公司出资额66,646.20万元，股权比例17.066%。

上述股权回购行为完成后，本公司已将相关工商变更手续办理完毕。

注释49.资本公积

1. 资本公积情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	403,402,222.31	37,309,579.00		440,711,801.31
二、其他资本公积	1,378,922,599.03	21,080,350.64	219,581,000.00	1,180,421,949.67
合 计	1,782,324,821.34	58,389,929.64	219,581,000.00	1,621,133,750.98
其中：国有独享资本公积	403,402,222.31	37,309,579.00		440,711,801.31

2. 资本公积增减变动说明

(1) “资本公积—资本溢价”本期增加 37,309,579.00 元，其中：

①本公司根据山西省人民政府国有资产管理监督委员会“晋国资收益函[2015]320 号”《关于 2014 年度股东利润分配有关问题的意见》，山西省国资委对本公司 2014 年度股东利润分配方案形成了 2014 年当年可分配利润按 10%比例进行分配、本公司免缴 2014 年国有资本收益、本公司免缴的 2014 年国有资本收益作为国有独享资本公积的意见，此项导致“资本公积—资本溢价”本期增加 29,979,579.00 元。

②根据国发改投资[2015]1635 号文件、晋发改投资发[2015]598 号文及山西省煤炭工业厅晋煤规发[2015]786 号文，山西省发改委分别拨付成庄矿 2015 年煤矿安全改造项目省内配套资金 2,210,000.00 元及拨付寺河矿 2015 年煤矿安全改造项目省内配套资金 5,120,000.00 元，此项致“资本公积—资本溢价”本期增加 7,330,000.00 元。

(2) 其他资本公积变动说明：

①本期增加 920,532.06 元分别为联营企业山西港华煤层气有限公司本期确认资本公积变动 966,664.14 元、太原燃气集团有限公司本期确认资本公积变动-46,132.08 元。

②本年度其他资本公积减少 219,581,000.00 元，为本公司回购中国建设银行股份有限公司 3.61%股权所致，根据晋国资产权函[2014]593 号《关于晋煤集团回购中国建设银行股份有限公司所持晋煤集团 3.61%股权的意见》，产权转让价格 36602 万元，减资事项完成后，本公司的注册资本将由人民币 4,051,634,625.48 元变更为人民币 3,905,195,625.48 元，其中实收资本减少 146,439,000.00 元，资本公积减少 219,581,000.00 元。

③本年度其他资本公积增加 20,159,818.58 元为根据子公司权益变动在合并层面增加 20,159,818.58 元。

注释50.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,934,632,366.92	2,031,756,241.34	1,483,378,062.17	2,483,010,546.09	
维简费	421,037,556.74	444,752,041.65	109,592,430.37	756,197,168.02	
其他	2,214,212,394.79		579,028,321.91	1,635,184,072.88	
合计	4,569,882,318.45	2,476,508,282.99	2,171,998,814.45	4,874,391,786.99	

注：期初专项储备对少数股东权益的影响金额为 256,100,212.58 元，期末专项储备对少数股东权益的影响金额 285,736,239.19 为。

注释51.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,611,831,845.99	38,219,677.20		1,650,051,523.19
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,611,831,845.99	38,219,677.20		1,650,051,523.19

盈余公积增减变动说明：

本公司本年度实现净利润 382,196,772.00 元，按净利润的 10% 计提法定盈余公积 38,219,677.20 元。

注释52.一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备金	129,149,868.40	129,149,868.40	按风险资产余额的 1.5% 提取
合计	129,149,868.40	129,149,868.40	

注：上述一般风险准备金属子公司晋煤集团财务有限公司根据财政部关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的通知财金[2012]20 号 第二章 准备金的计提 第四条 金融企业承担风险和损失的资产应计提准备金，具体包括发放贷款和垫款、可供出售类金融资产、持有至到期投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、其他应收款项等。其中，合并层面少数股东权益期初、期末影响金额为 6,740,144.65 元。

注释53.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	12,203,984,506.06	11,842,350,282.27
本期增加额	-966,926,669.90	608,502,299.97
其中：本期净利润转入	-966,926,669.90	608,502,299.97
其他调整因素		
本期减少额	83,776,334.72	246,868,076.18
其中：本期提取盈余公积数	38,219,677.20	153,700,181.44
本期提取一般风险准备		16,816,555.74
本期分配现金股利数	47,913,540.00	76,351,339.00
转增资本		
其他减少	-2,356,882.48	
本期期末余额	11,153,281,501.44	12,203,984,506.06

注：（1）根据 2015 年 6 月 28 日“晋煤集股决议[2015]6 号”《山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司 2014 年度股东会会议决议》，同意“晋煤集报财字 [2015]135 号”《关于 2014 年度利润分配的请示》及“晋煤集提案字[2015]10 号”《关于 2014 年度利润分配的提案》，向股东分配股利 47,913,540.00 元，各股东分红金额分别为：山西省人民政府国有资产监督管理委员会 29,979,579.00 元、国开金融有限责任公司 9,757,020.00 元、中国信达资产管理股份有限公司 8,176,941.00 元。

（2）本期“未分配利润—其他减少”共计-2,356,882.48 元，其中：

①本期“未分配利润—其他减少”-2,366,208.39 元，是由于子公司河南晋开化工投资控股集团有限责任公司之子公司河南晋开集团太康昕洲化工有限公司本期未纳入合并范围造成的。晋开公司对该公司的投资额为 15,300,600.00 元，2014 年 12 月 31 日该公司所有者权益合计为 24,565,157.98 元（其中实收资本 30,000,000.00 元、资本公积 600.00 元、盈余公积 2,484,777.06 元、未分配利润-7,920,219.08 元），按照晋开公司持股比例 51%计算，晋开公司

应享有的所有者权益份额为 12,528,230.56 元，累计投资收益为-2,772,369.44 元，由于该公司 2015 年度未纳入财务报表合并范围，以前年度按照权益调整后记入的投资收益-2,772,369.44 元应做为本年度未分配利润其他变动金额项列示。本集团合并层面应确认的归属于母公司的“未分配利润—其他减少”的变动金额为-2,366,208.39 元。

②本集团所属子公司全资子公司山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司之子公司山西菲利普斯煤矿机械修造有限公司为中外合资企业，该公司本年度提取职工奖励及福利基金 19,428.97 元，其中应分配少数股东权益 10,103.06 元，减少未分配利润 9,325.91 元。本集团合并层面应确认的归属于母公司的“未分配利润—其他减少”的变动金额为 9,325.91 元。

注释54.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	169,788,846,339.76	152,786,875,837.69	189,610,599,341.00	172,617,748,151.74
煤炭产品	18,715,008,797.02	11,558,028,090.70	22,673,048,467.88	14,412,712,598.71
化工产品	46,469,898,102.28	40,815,531,516.08	47,296,002,175.07	43,290,485,561.68
电力产品	979,514,126.55	640,702,233.07	950,325,320.28	708,637,538.00
机械产品	621,437,986.54	262,473,542.33	782,374,580.83	424,786,297.59
其他产品	5,530,327,639.89	2,458,982,134.59	6,526,099,313.43	3,035,023,611.05
贸易	97,472,659,687.48	97,051,158,320.92	111,382,749,483.51	110,746,102,544.71
2. 其他业务小计	3,420,116,404.83	4,535,958,901.64	4,132,211,168.24	4,462,130,624.54
材料销售	1,348,857,022.53	1,133,817,503.26	1,991,363,260.47	1,859,254,515.37
医院疗养院	602,870,185.94	552,456,771.74	551,240,174.11	516,857,473.96
转供电	113,640,606.00	115,882,725.81	158,814,027.47	166,441,549.08
其它	1,354,748,590.36	2,733,801,900.83	1,430,793,706.19	1,919,577,086.13
合计	173,208,962,744.59	157,322,834,739.33	193,742,810,509.24	177,079,878,776.28

2. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	302,733,531.54	276,918,744.21	—	276,548,529.05	258,587,872.01	17,960,657.04	178,185,127.94	174,559,304.09	164,272,673.65
1. 沁城工程	83,097,122.89	81,492,551.81	100.00	83,097,122.89	81,492,551.81	1,604,571.08	83,097,122.89	83,097,122.89	81,492,551.81
2. 吕梁煤层气开发项目	50,000,000.00	42,500,000.00	77.14	35,934,829.96	32,785,856.19	3,148,973.77			
3. 晋城市 2015 年道路改造(九标段)	28,104,718.00	27,798,542.41	100.00	28,104,718.00	27,798,542.41	306,175.59		28,104,718.00	27,798,542.41
4. 内蒙伊东工程	27,910,548.00	26,261,721.67	100.00	27,910,548.00	26,261,721.67	1,648,826.33	27,910,548.00	1,075,445.00	278,715.26
5. 天泰煤业工程	24,222,896.75	23,684,959.13	100.00	24,222,896.75	23,684,959.13	537,937.62	24,222,896.75	3,695,184.75	3,555,256.62
6. 高平市锦华街道工程	23,610,000.00	22,233,811.77	100.00	23,610,000.00	22,233,811.77	1,376,188.23		23,610,000.00	22,233,811.77
7. 巴公镇燃气工程(镇区)等	14,351,950.00	9,828,972.45	100.00	14,351,950.00	9,828,972.45	4,522,977.55	14,351,950.00	14,351,950.00	9,828,972.45
8. 左权宏远工程	13,440,988.00	11,871,156.70	100.00	13,440,988.00	11,871,156.70	1,569,831.30	13,440,988.00	240,988.00	234,873.70
9. 屯兰矿 L 型试验工程	7,786,950.00	6,774,800.00	54.16	4,217,412.12	3,668,966.00	548,446.12		4,217,412.12	3,668,966.00
10. 大同项目 1 期等	30,208,357.90	24,472,228.27	71.69	21,658,063.33	18,961,333.88	2,696,729.45	15,161,622.30	16,166,483.33	15,180,983.63
二、成本加成合同									

3. 建造合同当期预计损失的金额及原因：无

注释55.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 利息收入	63,972,281.35	73,906,237.10
1. 存放同业	53,546,562.74	58,907,202.96
2. 存放中央银行	10,275,443.12	14,233,884.41
3. 拆出资金		
4. 发放贷款及垫款		
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款		
票据贴现		
5. 买入返售金融资产	44,241.49	765,149.73
6. 债券投资		
7. 其他	106,034.00	
其中：已减值金融资产利息收入		
二. 利息支出		11,727,333.32
1. 同业存放		11,727,333.32
2. 向中央银行借款		
3. 拆入资金		
4. 吸收存款		
5. 卖出回购金融资产		
6. 发行债券		
7. 其他		
三. 利息净收入	63,972,281.35	62,178,903.78

注释56.手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 手续费及佣金收入		
1. 结算与清算手续费		
2. 代理业务手续费		
3. 信用承诺手续费及佣金		
4. 银行卡手续费		
5. 顾问和咨询费		
6. 托管及其他受托业务佣金		
7. 其他		
二. 手续费及佣金支出	1,079,457.21	1,032,743.97

项目	本期发生额	上期发生额
1. 手续费支出	1,079,457.21	1,032,743.97
2. 佣金支出		
三. 手续费及佣金净收入	1,079,457.21	-1,032,743.97

注释57.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.包装费	2,095,811.76	122,219.36
2.运输费	777,152,969.12	800,173,509.00
3.装卸费	204,145,330.73	211,112,263.40
4.仓储保管费	12,542,129.39	7,987,004.79
5.保险费	5,781,859.97	7,137,270.96
6.展览费	1,222,299.87	1,012,545.71
7.广告费	27,035,973.58	28,373,575.10
8.销售服务费	48,713,291.69	46,964,653.26
9.职工薪酬	192,821,018.78	208,141,490.82
10.业务经费	5,385,033.51	10,253,199.96
11.委托代销手续费		721,710.72
12.折旧费	40,205,386.28	38,733,272.80
13.修理费	9,558,632.03	13,519,124.89
14.样品及产品损耗		3,885.00
15.其他	297,857,281.86	342,056,517.68
合计	1,624,517,018.57	1,716,312,243.45

注释58.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	3,243,311,747.81	4,227,890,836.57
2.保险费	63,138,483.76	68,432,978.11
3.折旧费	511,911,967.02	507,813,201.51
4.修理费	1,222,984,300.37	1,102,604,292.68
5.无形资产摊销	354,174,709.59	275,374,512.05
6.存货盘亏	-12,246,941.10	2,180,257.32
7.业务招待费	43,611,111.63	59,781,626.57
8.差旅费	47,341,364.65	55,947,612.07
9.办公费	64,632,414.73	99,010,478.31
10.会议费	5,559,001.27	10,025,493.22
11.诉讼费	7,494,974.72	1,882,086.67

项 目	本期发生额	上期发生额
12.聘请中介机构费	91,360,540.30	101,675,441.88
13.咨询费	2,994,622.25	5,558,327.14
14.研究与开发费	1,205,669,380.52	1,179,512,990.98
15.技术转让费		
16.董事会费	241,171.40	216,198.00
17.排污费	47,363,282.64	44,724,144.54
18.其他	1,017,815,601.26	1,339,662,677.97
合计	7,917,357,732.82	9,082,293,155.59

注释59.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,683,767,223.92	5,686,954,498.08
减：利息收入	432,546,590.56	319,868,111.47
汇兑损益（净收益以“-”号填列）	23,598,858.31	16,276,089.62
其他	178,517,587.29	194,707,972.24
合计	5,453,337,078.96	5,578,070,448.47

注释60.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	174,748,538.37	-96,909,564.11
存货跌价损失	-628,174.83	13,942,649.10
可供出售金融资产减值损失	1,020,000.00	
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		-7,000,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	6,125,942.68	
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	181,266,306.22	-89,966,915.01

注释61.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	45,587,561.71	44,203,311.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益		
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	45,587,561.71	44,203,311.60

注释62.投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,850,689.05	23,085,070.65
处置长期股权投资产生的投资收益	28,616.06	131,608,389.55
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		1,444,034.44
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	2,537,001.21	10,337,862.71
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,897,798.37	-21,969,902.04
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	24,197,430.10	20,942,666.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,909,401.40	298,048.90
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	4,451,942.95	-13,395,340.70
合计	20,171,501.04	152,350,829.90

注释63.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	124,177,140.59	122,438,030.46	124,177,140.59
其中：固定资产处置利得	122,780,022.56	27,287,806.62	122,780,022.56
无形资产处置利得	986,432.15	95,150,223.84	986,432.15
非货币性资产交换利得			
政府补助	1,184,591,114.82	1,865,367,964.97	716,155,246.97
债务重组利得	20,730,932.37	17,627.80	20,730,932.37
接受捐赠	310,019.45	230,000.00	310,019.45
赔偿金、违约金及罚款收入	42,245,556.16	51,087,282.81	42,245,556.16
可持续发展基金退款	15,961,680.00		15,961,680.00
技术开发费收入		5,915,094.18	

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
确认无法支付的款项	34,841,367.80	14,276,458.19	34,841,367.80
转回专项储备收益	7,054,478.90		7,054,478.90
其他	61,335,504.17	33,173,820.21	61,335,504.17
合计	1,491,247,794.26	2,092,506,278.62	1,022,811,926.41

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关\与收益相关
煤层气补贴	336,060,821.63	516,161,269.01	与收益相关
技校学生学费补贴	5,733,110.00	4,810,440.00	与收益相关
采气采煤一体化煤层气示范工程	1,627,175.29	1,627,175.29	与资产相关
采气采煤一体化煤层气开发示范项目	7,093,514.37	4,604,183.70	与资产相关
煤矿安全改造地方配套资金	28,000.00	28,000.00	与资产相关
长平升级改造、科技重大专项拨款	139,682.54	139,682.54	与资产相关
水土流失治理费返还		794,000.00	与收益相关
物业公司封井补助		200,000.00	与收益相关
3.1 事故现场救援补贴收入		80,925.00	与收益相关
晋城市财政局政法委奖励		200,000.00	与收益相关
节能减排政府专项资金补助	3,856,101.36	8,373,244.19	与收益相关
晋城市财政局冬季取暖供煤先进奖		500,000.00	与收益相关
山西省财政厅拨款		1,635,000.00	与收益相关
地面区域瓦斯高效抽放技术及瓦斯高效利用技术收入	300,000.00	300,000.00	与资产相关
天溪煤制油循环项目确认递延收益	470,000.00	470,000.00	与资产相关
寺河补充勘探项目财政拨款		2,930,000.00	与收益相关
晋城市财政局晋煤集团低碳试点实施方案补助费		40,000.00	与收益相关
污水厂工程治理（晋市财经 2015-68 号）	1,740,000.00		与收益相关
环境治理返还款	244,500.00		与收益相关
增值税退税返还款	170,493,221.98	30,209,755.24	与资产相关
土地使用税返还	4,160,000.00	6,457,588.13	与收益相关
安全生产专项资金	850,000.00		与收益相关
土地出让金返还	19,396,245.76	19,396,245.76	与资产相关
成庄矿矸井工区锅炉改造项目	176,484.00	176,484.00	与资产相关
古矿引进装锚运一体机，回收残留边角煤柱以及“三下”压煤项目		240,000.00	与收益相关
科技重大专项中央财政专项资金成庄千米钻机	2,582,114.29	2,582,114.29	与资产相关
燃煤锅炉淘汰项目		280,000.00	与收益相关
环保监测设施补助资金		3,000.00	与收益相关
中央大气污染防治专项	1,700,000.00	150,000.00	与资产相关
成庄升级改造项目	1,134,000.00	1,134,000.00	与资产相关
成庄四五盘区回风巷	361,600.00	361,600.00	与收益相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

排水监测软件政府返还	10,000.00		与资产相关
生活污水厂改造项目	240,476.19		与收益相关
排水氨氮监测软件返还	3,000.00		与资产相关
储煤场喷雾抑尘系统	790,000.00		与资产相关
庆阳煤层气产业发展基金		338,179.00	与收益相关
收晋城财政局惠民项目补贴基金款	200,000.00	100,000.00	与收益相关
锅炉停用补助款		100,000.00	与收益相关
采气一体化补助款	720,000.00	720,000.00	与资产相关
失业保险管理中心稳岗补贴款	15,900.00		与收益相关
油气回收补贴款	50,000.00		与收益相关
旅游开发扶持资金	100,000.00		与收益相关
煤矿安全改造中央预算资金(晋财建[2008]470 号)	445,430.00	445,430.00	与资产相关
煤矿安全改造中央预算资金(发改投资[2012]1477 号)	338,000.00	338,000.00	与资产相关
煤矿安全改造中央预算资金(晋财建一[2014]172 号、153 号)	217,000.00		与资产相关
大气污染专项	130,000.00		与收益相关
惠民补贴		41,600.00	与收益相关
油气回收治理工程		50,000.00	与收益相关
国资委拨赵庄瓦斯治理项目专项拨款		76,200,000.00	与收益相关
晋城市环保专项资金		800,000.00	与收益相关
大气污染防治专项资金	280,000.00		与收益相关
科技研发专项资金	100,000.00		与收益相关
社会保障局拨款		120,000.00	与收益相关
财政拨款		30,000.00	与收益相关
在岗培训补贴		90,000.00	与收益相关
社保补贴		1,932,000.00	与收益相关
2014 年节能重点工程循环经济和自愿节约示范项目补助资金(苏财建[2014]88 号)	1,800,000.00	2,000,000.00	与资产相关
节能技改资金财建〔2011〕367 号		30,000.00	与收益相关
党建经费补助	25,000.00	2,000.00	与收益相关
12 年度市级现代服务业发展引导资金(徐财建[2010]219 号)		160,000.00	与收益相关
研发机构建设专项经费(新科发[2014]30 号)		20,000.00	与收益相关
徐州商务局样本企业补助(徐财建[2010]365 号)		2,000.00	与收益相关
科技专项资金补助财教[2013]433 号	5,000.00	59,000.00	与收益相关
省重点产业调整和振兴专项引导资金(苏政办发[2009]87 号)	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
纳税贡献奖(新组报[2015]4 号)	708,900.00		与收益相关
研发建设奖(苏科条发[2014]120 号)	300,000.00		与收益相关
开封市政府退税返还	12,712,161.20	9,171,149.35	与收益相关
搬迁补偿资一金石本部	3,235,961.47	321,916,232.51	与资产相关
能源节约利用一金牛		100,000.00	与收益相关
20 万吨合成氨搬迁项目补助一金牛	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
合成氨系统余热余压利用项目一金牛	400,000.00	400,000.00	与资产相关
节能搬迁项目补助一金牛	3,726,000.00	555,000.00	与资产相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

财政补助款	800,000.00		与收益相关
环境污水处理费	90,000.00		与收益相关
甲烷气体回收利用工程—金牛		50,000.00	与收益相关
财政局 2014 年全市经济工作会议奖励—金楚	100,000.00		与收益相关
企业社保补贴—金楚	337,824.00		与收益相关
双河政府技术改造资金—金楚	20,000.00		与收益相关
收荆门总工会基础设施建设专项补助—金楚	5,000.00		与收益相关
企业社保补贴（再就业资金）—金楚	338,550.00		与收益相关
稳岗就业补贴—金楚	197,900.00	57,400.00	与收益相关
110KV 电站扶持资金—金楚		1,030,000.00	与收益相关
奖励与发展基金—金楚		50,000.00	与收益相关
专利资助资金—金楚		4,000.00	与收益相关
研发补助—金楚		20,000.00	与收益相关
项目建设成绩突出企业奖励资金—金万泰	1,393,333.32	1,393,333.32	与资产相关
贷款贴息—金万泰	66,666.60	66,666.60	与资产相关
政府扶持小型企业资金—金华润	127,490.00	127,490.00	与收益相关
工业能源管理中心建设和清洁生产示范项目—金华润		7,750,000.00	与收益相关
专项发展资金—金华润		550,000.00	与收益相关
节水改造项目—金华润		4,100,000.00	与收益相关
环保项目设施—金华润		52,521,000.00	与收益相关
淡储补贴款—金华润	2,000,000.00		与收益相关
纳税大户奖励—金华润	10,000.00		与收益相关
高新技术产品奖励—金华润	10,000.00		与收益相关
知识产权局奖励—金华润	6,000.00		与收益相关
中小企业发展资金拨款—金华润	1,470,502.00		与收益相关
财政局大园区拆迁补偿款—金华润	5,639,300.00		与收益相关
质量提名奖励—金华润	50,000.00		与收益相关
余热发电节能项目—金华润		600,000.00	与收益相关
政府补助-税费返还—华强	26,029.96	33,129.96	与资产相关
基础设施补贴—华强	273,508.24	273,508.24	与资产相关
税控维护费—华强	574.46		与收益相关
科技奖—华强	20,000.00	160,000.00	与收益相关
重点产业发展基金—华强	6,246,588.00	70,993,592.58	与收益相关
稳岗补贴—华强	685,700.00	567,900.00	与收益相关
财政补助资金—华强		6,250,000.00	与收益相关
治理费补贴—华强		2,440,000.00	与收益相关
财政奖励—华强		400,000.00	与收益相关
基础设施配套费拨付款—华强		24,266,788.00	与收益相关
财政拨款—华强		500,000.00	与收益相关
环保局以奖代补资金—华强	100,000.00		与收益相关
政府补助（土地-递延收益转入）—华强	1,159,025.53	1,159,025.53	与资产相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

土地补偿—化肥	64,124,482.48		与收益相关
土地收储金—天成（昌黎）	409,000.00	84,760,930.20	与资产相关
政府补助-税费返还—华强	203,132.00		与收益相关
高效节能电机补贴收入	306,302.00		与收益相关
发改委关停小火电补偿	2,250,000.00		与收益相关
污染源在线监控设备补贴资金		50,400.00	与收益相关
治污减排奖励资金		200,000.00	与收益相关
拆迁补偿款	127,926,869.63	391,940,806.60	与资产相关
财政局补助		3,800,000.00	与收益相关
经信局奖励款		100,000.00	与收益相关
40 万吨尿素搬迁技改专项资金预算财政补贴		600,000.00	与收益相关
社会保险事业处失业保险补助	274,662.00	150,000.00	与收益相关
环保局自动监控能力建设补助经费		10,000.00	与收益相关
收经信局下岗人员安置费	10,380,000.00		与收益相关
安置费	18,951,255.00		与收益相关
拆迁安全专项奖金	1,000,000.00		与收益相关
财政局奖励东煤场防尘治霾堵堵奖励	1,580,000.00		与收益相关
稳岗补贴	781,685.00		与收益相关
供热基础设施建设补助	2,000,000.00		与收益相关
济南人社局首席技师工作站补助	50,000.00		与收益相关
小微企业金融贷款补贴	6,500.00		与收益相关
环保局退城进园土壤治理与修复补助	1,040,000.00		与收益相关
财政局安全生产先进单位奖金补助	300,000.00		与收益相关
困难补助	10,000.00		与收益相关
山西省粉煤气化工程研究中心创新能力建设项目	63,813.72	63,813.72	与资产相关
液化床甲醇制汽油工艺科研项目补助	33,929.80	33,929.80	与资产相关
灰熔聚流化床中试项目	576,836.32	806,758.58	与资产相关
消防车购置奖励款	9,692,800.00		与收益相关
2014 年清洁生产项目补助		4,900,000.00	与收益相关
二期项目奖励资金		2,600,000.00	与收益相关
2014 年市级工业经济发展财政贴息项目资金		1,000,000.00	与收益相关
二期用地奖励资金	34,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
奖励款		105,000.00	与收益相关
淡储奖励		2,013,330.00	与收益相关
递延收益转入	486,666.63	459,999.96	与资产有关
稳岗补贴	257,649.00		与收益有关
气防站扶持金	300,000.00		与收益有关
大气污染防治专项资金	700,000.00		与收益相关
2013 年度污染物减排省级“以奖代补”资金	2,290,000.00		与收益相关
营业税未达到 3 万元退税	1,366.14		与收益相关
磷石膏管道迁改补偿款	4,500,000.00		与收益相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

退营业税	1,517.15		与收益相关
重点产业创新团队项目资助金	100,000.00		与收益相关
人才补助经费	20,000.00		与收益相关
2015 年度科技进步奖	25,000.00	44,000.00	与收益相关
知识产权示范企业奖励	100,000.00		与收益相关
2015 年科研与开发奖励	300,000.00		与收益相关
科技计划项目资金奖励	150,000.00		与收益相关
2015 年稳岗补贴收入	1,595,300.00	1,143,400.00	与收益相关
枝江市科学技术局专利奖励收入	40,000.00		与收益相关
政府奖励印花税收返还	376,188.00		与收益相关
科学技术奖配套奖励	10,000.00		与收益相关
湖北三宁农资贸易公司印花税返还奖励		430,000.00	与收益相关
2014 年省科技创新发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
三宁公司债券融资奖励扶持专项资金		500,000.00	与收益相关
宜昌市科技奖		10,000.00	与收益相关
第二届宜昌市三峡质量奖		100,000.00	与收益相关
税收返还（转宁港物流码头税收返还）		10,000,000.00	与收益相关
递延收益转收入	36,072,975.23	48,631,872.50	与收益相关
工业转型与技术改造补助		1,700,000.00	与收益相关
磷石膏管网适移费		1,800,000.00	与收益相关
公租房资金补助		1,855,000.00	与收益相关
高新技术企业发展项目资金		1,500,000.00	与收益相关
宜昌市人社局补助		150,000.00	与收益相关
姚家港热能中心项目补助		360,000.00	与收益相关
环保治理专项资金		650,000.00	与收益相关
项目建设考核奖		22,200.00	与收益相关
湖北省工业转型升级资金		3,500,000.00	与收益相关
收到三宁大道南段东移项目拆迁补偿费		1,699,377.00	与收益相关
保险赔款		1,050.00	与收益相关
经信局补助	52,000.00		与收益相关
劳动局补助	96,600.00	29,000.00	与收益相关
科技局补助	1,960,000.00		与收益相关
财政局补助		1,400,000.00	与收益相关
政府奖金		5,000.00	与收益相关
低品位矿加工	1,440,187.50	2,000,000.00	与收益相关
纳税先进补助		210,000.00	与收益相关
HT-L 粉煤气化加压示范装置研究	328,571.44	328,571.44	与资产相关
重点产业振兴和技术改造国家补助	1,234,285.71	1,234,285.71	与资产相关
清洁生产专项资金	714,285.71	714,285.71	与资产相关
2012 年战略性新兴产业发展引导资金项目	1,428,571.43	1,428,571.43	与资产相关
2012 年省工业三高建设项目	428,571.43	428,571.43	与资产相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

2012 年工业企业能源中心管理建设资金	1,114,285.72	828,571.43	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造建设资金	1,428,571.42	1,333,333.33	与资产相关
化肥淡季储备补贴	4,365,000.00	3,069,000.00	与收益相关
15 万吨双氧水工业发展财政贴息		300,000.00	与收益相关
培训补贴	5,000.00	72,000.00	与收益相关
科技进步奖		338,000.00	与收益相关
驰名商标奖励	800,000.00		与收益相关
省级创新新型建设专项资金	991,000.00		与收益相关
国控省控重点污染源自动监控设施运行补助	111,000.00		与收益相关
扶贫资金贷款贴息资金	1,200,000.00		与收益相关
研发仪器仪表奖补奖金	1,570,000.00		与收益相关
研发资金高企业奖补	100,000.00		与收益相关
省级专利资助	29,000.00		与收益相关
消防车补助	241,000.00		与收益相关
组织部付市拨非公企业活动经费	30,000.00		与收益相关
技术创新服务体系专项资金		150,000.00	与收益相关
收到一快企业、技术改造奖励金		119,500.00	与收益相关
专利奖财政拨款		8,000.00	与收益相关
发展贴息款	300,000.00		与收益相关
发展专项资金	500,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	160,000.00		与收益相关
合成氨节能改造项目	928,571.43		与资产相关
科技局专利资助费		16,000.00	与收益相关
颍东区企业扶持资金	70,128.96	70,128.96	与收益相关
颍东区企业发展奖	170,000.00		与收益相关
颍东区科技局奖励	15,000.00		与收益相关
高新技术企业奖	100,000.00		与收益相关
颍东区引进人才奖	10,000.00		与收益相关
进入中小企业股权转让系统启动资金奖	100,000.00		与收益相关
职工技能培训奖	33,600.00		与收益相关
稳岗补贴	37,298.00		与收益相关
土地补助	333,333.33		与资产相关
财政技术改造奖励	1,000,000.00	1,624,000.00	与收益相关
新沟镇税款返还		4,104,192.12	与收益相关
循环经济标准化试点	80,000.00	80,000.00	与收益相关
污染源监控补贴	11,940.60	7,200.00	与收益相关
中水回用补贴	1,000,000.00	0	与收益相关
市财政第二批省重点污染源刷卡排污系统建设补助资金		136,000.00	与收益相关
市财政水土保持管督管理站 14 年节水补助资金		65,000.00	与收益相关
财政水煤浆项目节能补助资金		650,000.00	与收益相关
市科技局一种超细乌洛托品生产工艺专利补助费		22,000.00	与收益相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

市科技局高浓度污水处理联产尿素的甲醇方法专利补助		4,000.00	与收益相关
节能技改（水煤浆）资金补助		640,000.00	与收益相关
市科学技术局 13 年下半年授权专利资助金		20,000.00	与收益相关
衢州市科学技术局 2015 年上半年专利资助金	22,000.00		与收益相关
财政局集聚区已建刷卡排污企业刷卡排污系统运维补助	16,000.00		与收益相关
衢州市财政局节能与循环经济资金	313,400.00		与收益相关
衢州市柯城区科学计术局专利资助金	12,000.00		与收益相关
衢州市科学计术局 2014 年下半年度专利资助金	22,000.00		与收益相关
技能技改（水煤浆）政府转型升级补助资金	470,000.00		与收益相关
玉田县财政局工业企业技术改造贴息资金		3,200,000.00	与资产相关
玉田县财政局电力需求侧		3,000,000.00	与资产相关
2015 年第二批中央大气污染防治专项资金	470,000.00		与收益相关
炉外脱硫项目环保补助资金		800,000.00	与收益相关
项目补助	122,830,000.00		与收益相关
失业培训补贴	5,129,900.00	5,028,806.00	与收益相关
缴税奖励		550,000.00	与收益相关
斜支撑钢结构建筑构件项目扶持金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
工业企业发展专项补助资金	1,180,000.00	1,330,000.00	与收益相关
项目扶持资金	100,000.00	1,500,000.00	与收益相关
垃圾清运补助	30,000.00		与收益相关
科研资金	200,000.00		与收益相关
政府补助		9,000,000.00	与收益相关
棚户区改造及新建住宅小区周边配套工程	6,860,000.00		与收益相关
棚户区改造安置项目	7,000,000.00		与收益相关
墙改基金返退	261,440.00	135,002.25	与收益相关
“十二五”公路货运枢纽（物流园区）投资补助		20,000,000.00	与收益相关
交通物流基地投资计划		3,500,000.00	与收益相关
市级现代服务业引导资金（贴息）		1,000,000.00	与收益相关
交通厅补贴	10,500,000.00		与收益相关
内贸切块补助资金	300,000.00		与收益相关
2014 年度奖励资金	400,000.00		与收益相关
拆迁补偿	870,064.00		与收益相关
油气补贴	50,000.00	7,500.00	与收益相关
煤矸石综合利用制砖项目	718,077.67	880,514.12	与资产相关
节能环保设备专项补助	121,428.56	121,428.56	与资产相关
现代服务业发展引导资金		50,000.00	与收益相关
工业及信息产业转型引导资金		1,000,000.00	与收益相关
孟沟物流拆迁补助	23,384,440.00		与收益相关
经信委研发补助	100,000.00		与收益相关
残联补贴	16,800.00		与收益相关
小微企业退税	196.61	2,377.87	与收益相关

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

残疾人补助	253,000.00		与收益相关
财政局贷款贴息	481,400.00	481,133.00	与收益相关
节能专项补助	360,000.00		与资产相关
重大专项设备款	432,828.38	557,232.26	与资产相关
质监局奖金	600,000.00	400,000.00	与收益相关
省级转型综改标杆项目奖	3,920,000.00	1,226,000.00	与收益相关
废弃矿井采空区地面煤层气抽采技术研究及示范项目国拨资金	6,800,000.00		与收益相关
金税盘	720		与收益相关
煤层气成藏模式与储层评价科研项目国拨资金	4,818,190.15		与资产相关
煤层气钻井关键技术及装备研发项目国拨资金	1,060,000.00		与收益相关
节能环保补助	2,227,465.65	2,262,012.60	与收益相关
中小企业扶持金	300,000.00		与收益相关
节能环保专项资金	4,700,000.00		与收益相关
中央预算内补助资金	39,347.83		与资产相关
税收返还		567.5	与收益相关
2013 年山西省科研设备购置及省煤炭可持续发展基金	55,571.40		与资产相关
山西省煤层气产业创新设计和编制研究科技基金	40,000.00		与收益相关
省科技厅煤地质微生物成气机理研究科技基金	2,490.00		与收益相关
环保专项补助资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
晋城市城区财政局工业企业发展基金		100,000.00	与收益相关
经信局专项补助款	190,000.00	160,000.00	与收益相关
加油站油气回收改造工程款		50,000.00	与收益相关
脱硫脱硝项目环保补助	5,000.00		与资产相关
晋城市城区经济和信息局报政府扶持资金 城经信发[2014]12 号		100,000.00	与收益相关
人社厅新兴产业领导人才创新项目经费资助 晋人社厅函[2013]283 号		50,000.00	与收益相关
开发区项目配套扶持资金款 晋市开管[2011]8 号		1,000,000.00	与收益相关
关于下达 2014 年规上企业专项补助资金 城经信发[2014]12 号		120,000.00	与收益相关
关于拨付矿用无线轨迹钻孔测量系统项目扶持资金 晋市开财[2014]190 号		350,000.00	与收益相关
晋城市城区财政局国库科惠民基金	397,108.29		与收益相关
无人工作面	5,000,000.00	10,450,000.00	与收益相关
短壁采煤机	100,000.00		与收益相关
江苏省工程技术研究中心建设项目分年度奖励经费的通知	50,000.00		与收益相关
新三板挂牌企业实施财政补助	300,000.00		与收益相关
关于对市政府办公室（2015）昆字 152 号办文单的办理意见	2,500,000.00		与收益相关
发明专利授权政府补助	8,000.00		与收益相关
专利申请和授权专利资金资助		15,000.00	与收益相关
2014 江苏第二批高新技术产品奖励经费		20,000.00	与收益相关
2012 年注册商标补贴		10,000.00	与收益相关
2014 昆山产学研合作项目		10,000.00	与收益相关
2014 省级专利专项资助资金		5,000.00	与收益相关
2013 年昆山第四批专利申请和授权专项资金资助		4,000.00	与收益相关

城区科技局科技研发专项资金	150,000.00		与收益相关
高兴科技企业科技补助资金		300,000.00	与收益相关
晋城市城区经信局拨款 城经信发[2015]22 号	180,000.00	240,000.00	与收益相关
场址搬迁后政府补助		250,000.00	与收益相关
晋城市城区科技局科技研发专项资金	150,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金 晋市财企[2014]92 号		35,600.00	与收益相关
中小企业创新资金 晋市开财[2015]48 号	300,000.00		与收益相关
青浦园区补贴	29,121.31	244,762.65	与收益相关
瓦斯投放泵站项目	4,880,000.00		与资产相关
复采试验项目	434,000.00		与资产相关
南阳防爆设备补贴款		32,760.00	与收益相关
房屋拆迁补偿款	530,000.00	1,225,000.00	与收益相关
商务局补贴款	40,000.00	20,000.00	与收益相关
晋城市城区科学技术局科研资金（城科发[2015]28 号）	100,000.00	240,000.00	与收益相关
晋城市科学技术局科研资金（晋市财教[2014]112 号）	100,000.00		与收益相关
河道管理费返还		7,056.00	与收益相关
小规模升为规模以上企业的奖励	300,000.00		与收益相关
信息化矿灯及调度管理系统	100,000.00	1,500,000.00	与收益相关
新型矿用无线钻孔轨迹测量系统的研发	400,000.00	600,000.00	与收益相关
王台矿“三下”压煤柱式高效采煤技术研究	1,600,000.00		与收益相关
合 计	1,184,591,114.82	1,865,367,964.97	

2. 营业外收入其他说明

其他主要为保险或公物等赔款、废品处理收入及合同扣款等

注释64.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	87,092,163.99	160,904,983.78	87,092,163.99
其中：固定资产处置损失	39,199,978.15	143,672,882.90	39,199,978.15
无形资产处置损失	47,892,185.84	13,884,025.22	47,892,185.84
非货币性资产交换损失	2,257,256.17	625,027.64	2,257,256.17
债务重组损失	212,093.33	237,391.30	212,093.33
对外捐赠	6,736,960.00	43,594,814.97	6,736,960.00
赔偿金、违约金及各种罚款	81,592,178.07	57,026,405.63	81,592,178.07
水利基金	1,556,714.33	2,730,262.21	1,556,714.33
支农资金		12,198,364.11	
技工经费	18,840,026.97	20,514,945.29	
明水--土地使用权转出		36,823,082.74	
铭基--台风损失		25,156,635.58	

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
硝酸氧化亚氮减排支出	5,115,971.00		5,115,971.00
退政府补贴	9,000,000.00		9,000,000.00
其他	39,467,208.18	25,927,956.63	38,054,334.85
合计	251,870,572.04	385,739,869.88	231,617,671.74

营业外支出说明：

其他项主要为慰问款、残疾人保障金等。

注释65.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,147,196,860.53	1,109,257,929.34
递延所得税调整	37,029,254.77	-87,445,413.83
其他		
合计	1,184,226,115.30	1,021,812,515.51

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	206,671,240.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-185,115,404.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-36,147,527.57
非应税收入的影响	-25,172,488.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,528,984.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,382,052.30
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	1,260,779,392.63
其他	-22,264,789.41
所得税费用	1,184,226,115.30

注释66.其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	537,025.56	134,256.39	402,769.17

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	537,025.56	134,256.39	402,769.17
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	537,025.56	134,256.39	402,769.17
三. 其他综合收益合计	537,025.56	134,256.39	402,769.17

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	3,769,789.84	1,009,393.71	2,760,396.13
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	3,769,789.84	1,009,393.71	2,760,396.13
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	3,769,789.84	1,009,393.71	2,760,396.13
三. 其他综合收益合计	3,769,789.84	1,009,393.71	2,760,396.13

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	权益法核算的在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	现金流量套期利得或损失的有效部分	外币报表折算差额	其他综合收益合计
一、上期期初余额			1,115,117.84					1,115,117.84
二、上期增减变动金额			1,242,178.26					1,242,178.26
三、本期期初余额			2,357,296.10					2,357,296.10
四、本期增减变动金额			181,246.13					181,246.13
五、本期期末余额			2,538,542.23					2,538,542.23

注释67.非货币性资产交换

换入资产					
资产类别	账面价值	公允价值	成本确定方式		
机器设备	3,340,800.00	3,340,800.00	应交税费加评估值		
换出资产			补价	应确认的收益	备注
资产类别	账面价值	公允价值			

机器设备	5,810,316.17	3,413,060.00	140,000.00	-2,257,256.17	
------	--------------	--------------	------------	---------------	--

注释68.债务重组

1. 债务人

(1) 债务重组情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	20,484,483.56	—	—
以非现金资产清偿债务	246,448.81	—	—
债务转为资本		—	—
修改其它债务条件		—	—
混合重组方式		—	—
合计	20,730,932.37	—	—

(2) 公允价值的确定方法及依据

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	460,000.00	双方协商价格
债务转成的股份		
修改其他条件后的债务		

(3) 债务重组的主要内容

①子公司晋城宇光实业有限公司之子公司山西宇光电缆有限公司与郑州北辰电子设备开发有限公司于 2009 年 8 月 14 日签订机械产品订货合同一份，由郑州北辰电子设备开发有限公司履行供货义务，山西宇光电缆有限公司需支付价款 259,000.40 元。郑州北辰电子设备开发有限公司履行供货义务后，因其承揽机存在质量问题，山西宇光电缆有限公司未支付相关货款。双方最终于 2015 年 3 月达成调解，经协商，山西宇光电缆有限公司同意偿还 220,000 元现金，对于郑州北辰电子设备开发有限公司债权总额 259,000.40 元减少支付 39,000.40 元，本期从应付相关货款中减除记入当期损益。

②山东省宁津县永兴化工有限公司欠山东省农资公司合作保证金 800 万元，尿素预交款 50.8 万元，合计 850.8 万元。山东省宁津县永兴化工有限公司向山东晋煤同辉化工有限公司（子公司山东晋煤日月化工有限公司之子公司）转让部分资产，按照转让总体方案，山东省宁津县永兴化工有限公司承担 300 万元，山东晋煤同辉化工有限公司承担 550.8 万元。本期经山东省宁津县永兴化工有限公司与山东晋煤同辉化工有限公司协商，同辉公司同意偿还 500 万现金，对于对应省农资公司承债总额 550.8 万元减少支付 50.8 元，本期从应付资产价款中减除记入当期损益。

③子公司山西晋丰煤化工有限责任公司于 2015 年 12 月 23 日与沁阳市大昊实业有限公

司签订以一辆奥迪轿车（晋 EJ3399）冲抵货款 25 万元的协议；2015 年 12 月 24 日与山东庆云华胜化工有限公司签订以一辆丰田霸道（晋 ED3399）冲抵货款 15 万元的协议；2015 年 12 月 28 日与郑州市星河水处理技术有限公司签订以一辆尼桑天籁（晋 ED4329）冲抵货款 6 万元的协议。通过执行以上协议，产生债务重组利得 246,448.81 元。

④子公司安徽昊源化工集团有限公司之子公司界首昊源化工有限责任公司 2015 年累计发生债务重组营业外收入共计三笔，金额合计 20,427.70 元，明细如下：2015 年 5 月 9#号凭证计入营业外收入 939.70 元，源于本公司欠客户南京巨国公司钢材款 60,939.70 元，2015 年 3 月经法院调解后偿还其货款 60,000.00 元，尾款 939.70 元南京巨国公司给予减免；2015 年 9 月 10#号凭证计入营业外收入 8,276.00 元，收入来源于本公司欠客户四川省大川制衣有限责任公司服装款 58,276.00 元，2015 年 9 月经法院调解后偿还其货款 50,000.00 元，尾款 8,276.00 元四川省大川制衣公司给予减免；2015 年 12 月 34#号凭证计入营业外收入 11,212.00 元，收入来源于本公司欠客户界首昊源物流有限公司货款 11,212.00 元，对方予以减免。

⑤子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司之子公司晋城金美矿用材料有限公司于 2015 年 1 月 22 日与供应商米诺桦（天津）有限公司友好协商签订还款协议，协议约定金美将欠米诺桦 106,305,686.10 元在约定 3 个月内偿还 90,000,000.00 元，双方债权债务关系终结，余款 16,305,686.10 元于本期记入当期损益。

⑥子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司之子公司上海申地自动化科技有限公司因欠山东高机工业机械有限公司货款 22 万元，经双方达成一致协议，该公司以 20 万元承兑汇票一次结清所欠款项；上海申地自动化科技有限公司欠昆山金马货运有限公司运输款 30 万元，经双方达成一致协议，该公司一次性付给对方 26.4 万元结清所欠款项；因上海申地自动化科技有限公司欠山西长防电器股份有限公司货款 4.72 万元，经双方达成一致协议，该公司一次性付给对方 3.776 万元以结清此款项，上述三笔款项形成营业外收入共计 65,440.00 元。

⑦子公司山西晋煤天源化工有限公司，本期应付账款 47 户供应商自动放弃部分债权，金额共计 3,545,929.36 元，记入当期损益。

2. 债权人

（1）债务重组情况

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权	212,093.33	—	—	—
以非现金资产收回债权		—	—	—

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)	或有应收金额
债权转为股权		—	—	—
修改其它债务条件		—	—	—
混合重组方式		—	—	—
合计	212,093.33	—	—	—

(2) 公允价值的确定方法及依据：不适用

(3) 债务重组的主要内容

子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司之子公司上海申地自动化科技有限公司本期共计发生债务重组损失 212,093.33 元，其中：

①黑龙江龙煤七台河矿业有限责任公司设备租赁站拖欠上海申地自动化科技有限公司（子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司之子公司）货款共计 481,077.00 元，经双方达成一致协议，龙煤矿业公司支付 445,441.67 元结清此项欠款，上海申地自动化科技有限公司放弃 35,635.33 元及利息，合计造成损失共 39,078.33 元，记入当期损益。

②重庆远和矿山机械制造有限公司拖欠上海申地自动化科技有限公司货款 263,000.00 元，后经司法程序双方达成协议，申地放弃 63,000.00 元，重庆远山公司共支付 200,000.00 元结清此款项，造成申地损失 63,000.00 元，记入当期损益。

③山东龙口矿业集团有限责任公司因欠上海申地自动化科技有限公司货款 529,942.12 元，后经司法程序双方达成协议，山东龙口矿业集团有限责任公司付给上海申地 529,942.12 元，申地放弃另 10 万元及利息，合计造成损失共 110,015.00 元。

注释69.借款费用

项 目	资本化率 (%)	资本化金额
晋牛煤矿资源整合改扩建项目-临汾晋牛	6.05	64,990,664.05
三交一号矿井及选煤厂-太钢能源	5.81	222,153,693.47
水煤浆技改工程-日月化工	5.95	4,667,345.42
胡底矿井工程基建项目-沁水胡底	5.4-6.6、8.34	88,841,441.47
脱硫脱硝工程-阳城晋煤能源	6.40	3,792,015.48
金石本部化工园区项目-晋煤金石	6.90	268,273,925.44
20 万吨合成氨搬迁改造项目-晋煤金石	7.48	12,324,982.14
110KV 电站)-金楚-晋煤金石	7.60	3,600,000.00
零星工程-华强-晋煤金石	6.00	2,080,335.52
合成车间热电项目一期-晋煤金石	6.00	316,324.25
4#变换-晋煤金石	6.00	528,398.23

项 目	资本化率 (%)	资本化金额
甲醇车间—晋煤金石	6.00	738,582.92
三聚氰胺—晋煤金石	6.00	634,436.10
热电车间—晋煤金石	6.00	723,101.13
原料车间—晋煤金石	6.00	867,902.00
火车站煤场改造—晋煤金石	6.00	777,108.95
空分工段—晋煤金石	6.00	1,903,192.10
硫基复合肥—晋煤金石	6.00	13,134,466.84
热电项目一期—晋煤金石	6.18	424,359.72
100 万吨/年甲醇制清洁燃料 (MTG) 项目—华昱煤化工	5.09	24,299,212.77
高硫煤洁净利用化电热一体化示范项目—华昱煤化工	5.09	50,047,525.61
平陆晋平整合矿基建—金明矿业	7.07	33,183,230.33
山阴晋泰整合矿基建—金明矿业	7.19	25,147,187.52
凤红资源整合 45 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	8,003,350.30
松峪资源整合 60 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	16,715,169.54
亿欣资源整合 120 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	36,305,699.51
三沟鑫都资源整合 60 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	14,171,862.50
永安资源整合 90 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	19,322,509.07
荣康资源整合 90 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	39,388,136.38
坡底资源整合 60 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	17,046,274.91
固隆资源整合 120 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	27,015,840.32
上孔资源整合 60 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	17,958,537.35
润东资源整合 90 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	34,883,193.29
诚南资源整合 45 万吨煤矿建设工程—晋圣矿业	5.4-8.34	21,264,287.34
青洼煤矿整合项目—晟泰能源	8.34	21,807,975.56
新梦源项目委贷及利息垫付—晟泰能源	8.34	13,397,216.66
田石 110KV 输变电工程—金鼎煤机	6.20	2,345,096.34
大峪资源整合基建工程—金鼎煤机	8.34	15,166,924.83
仙泉资源整合基建工程—金鼎煤机	8.34	63,789,803.48
热电联产项目—江苏双多	5.97	3,583,770.37
尿素散装库项目—江苏双多	5.97	1,791,885.19
长子至长平煤层气输气管道—铭石煤层气	5.54	2,247,763.50
郑庄矿井项目—沁水鑫海	7.31	22,369,719.13
龙湾矿建工程—沁秀煤业	6.56	10,883,879.15
欣荣合成油项目工程—沁秀煤业	7.97	11,939,060.31

项 目	资本化率 (%)	资本化金额
明化技改项目—明水化工	6.26	50,884,898.38
“24.40”醇联氨改造项目—明水化工	6.26	37,035,203.29
甲醛装置搬迁及下游产品链延伸改造项目—明水化工	6.26	6,016,446.93
合成氨平衡改造—明水化工	6.26	7,194,208.19
洁净煤气化—明水化工	6.26	12,753,904.40
吹风气锅炉提压—明水化工	6.26	275,224.31
110KV 变电站改造—明水化工	6.26	1,627,893.63
吹风气余热回收节能技改—明水化工	6.26	812,840.81
动力结构调整—明水化工	6.26	569.72
40 万吨总氨 60 万吨尿素—安徽晋煤中能	5.70	41,187,107.08
18 万吨合成氨 30 万吨尿素—天庆煤化工	8.12	19,619,660.45
被压发电项目—天庆煤化工	8.12	2,285,582.55
铁路专用线项目—天庆煤化工	8.12	661,608.55
5 亿方燃气技改项目—天庆煤化工	8.12	18,501,497.00
改造工程—天源化工	4.21	4,515,750.00
合成氨-尿素装置技术改造工程—晋开化工	8.67	7,108,904.19
半水煤气脱硫改造工程—晋开化工	8.67	280,640.30
新区基建工程—晋开化工	8.67	200,455.41
百万吨项目—晋开化工	7.00	279,347,474.23
“60、80”项目—晋开化工	8.65	4,955,608.90
北石店区集中供热—金驹煤电化	5.83	5,347,910.40
天安煤业有限公司各子公司矿井技改工程—天安煤业	5.1-8.34	174,432,584.59
房地产开发项目—铭基房地产	6.59	30,335,000.72
合 计		1,950,228,360.52

注释70.外币折算

1. 本集团计入本期损益的汇兑差额 23,598,858.31 元（汇兑净损失）。
2. 本集团本年度不存在处置境外经营情况。

注释71.租赁

1. 融资租赁（出租人）：无
2. 经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
------------	--------	--------

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	7,485,138.47	51,335,298.29
运输工具	12,725,956.62	1,779,143.36
其他	281,634,393.50	193,861,959.00
合计	301,845,488.59	246,976,400.65

3. 融资租赁（承租人）

剩余租赁年限	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	5,777,161,393.68
1-2 年（含 2 年）	4,194,456,013.71
2-3 年（含 3 年）	2,458,034,599.26
3 年以上	3,880,245,626.30
合计	16,309,897,632.95

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团未确认融资费用余额为 2,004,508,505.01 元。

与融资租赁有关的租入固定资产情况如下：

类别	期初固定资产原价	期末固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额
房屋建筑物	800,851,355.87	1,136,640,129.96	322,058,198.28	
机器设备	6,842,137,246.86	11,631,737,799.17	3,281,678,328.75	
运输设备		4,550,629.28	2,121,346.02	
合计	7,642,988,602.73	12,772,928,558.41	3,605,857,873.05	

以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	5,777,161,393.68
1-2 年（含 2 年）	4,194,456,013.71
2-3 年（含 3 年）	2,458,034,599.26
3 年以上	3,880,245,626.30
合计	16,309,897,632.95

4. 重大的经营租赁（承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	15,301,619.87
1-2 年（含 2 年）	185,384.62
2-3 年（含 3 年）	40,000.00
3 年以上	9,037,615.93
合计	24,564,620.42

注释72.分部信息

项目	煤炭		化工		煤层气		电力	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	36,485,749,872.91	41,811,138,123.01	66,314,156,073.15	77,786,880,743.99	3,702,905,723.95	3,618,109,643.82	1,077,615,857.30	1,082,252,371.79
其中：对外交易收入	19,946,083,733.05	23,284,646,013.40	62,817,398,939.87	74,073,560,532.91	2,387,936,019.76	2,455,608,564.80	745,836,789.24	754,047,416.03
分部间交易收入	16,539,666,139.86	18,526,492,109.61	3,496,757,133.28	3,713,320,211.08	1,314,969,704.19	1,162,501,079.02	331,779,068.06	328,204,955.76
二、对联营和合营企业的投资收益	9,971,423.39	34,380,418.31	1,470,370.33	1,320,329.32	-306,266.39	-67,972.58		
三、资产减值损失	22,079,140.47	-64,200,902.68	14,950,202.48	33,810,526.97	67,253,988.61	47,096,718.09	-73,311.95	411,934.68
四、折旧费和摊销费	1,371,644,015.49	1,461,578,927.93	3,519,148,513.70	3,482,909,959.93	333,575,968.18	350,988,964.91	129,607,883.65	127,536,293.41
五、利润总额	1,339,835,580.85	2,726,340,924.76	501,623,775.02	-288,995,132.20	331,494,785.25	385,390,982.09	167,118,104.05	-1,058,484.45
六、所得税费用	552,875,176.45	414,842,006.28	361,995,674.54	195,359,754.58	77,536,602.65	71,436,536.95	23,254,952.73	17,311,085.03
七、净利润	786,960,404.40	2,311,498,918.48	139,628,100.48	-484,354,886.78	253,958,182.60	313,954,445.14	143,863,151.32	-18,369,569.48
八、资产总额	112,506,996,100.19	117,838,369,875.29	86,661,532,895.16	80,832,744,229.55	9,661,131,366.10	9,868,757,306.00	4,130,282,264.21	4,003,379,559.84
九、负债总额	80,344,994,369.76	85,450,879,442.05	71,472,858,222.80	66,238,892,007.19	6,334,706,917.47	6,551,263,667.89	2,180,087,183.29	2,197,047,630.24
十、其他重要的非现金项目	9,971,423.39	34,380,418.31	1,470,370.33	1,320,329.32	-306,266.39	-67,972.58		
1. 折旧和摊销费用以外的其他非现金费用								
2. 对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	9,971,423.39	34,380,418.31	1,470,370.33	1,320,329.32	-306,266.39	-67,972.58		

续：

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

项目	煤机		多经		其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
十一、营业收入	2,677,782,365.15	3,639,745,535.69	26,600,983,804.50	32,540,853,893.66	64,545,205,378.38	64,124,312,183.03	-28,131,464,049.40	-30,786,575,748.65	173,272,935,025.94	193,816,716,746.34
其中：对外交易收入	1,082,442,395.37	1,567,521,065.54	24,162,370,708.80	29,890,068,219.53	62,130,866,439.85	61,791,264,934.13			173,272,935,025.94	193,816,716,746.34
分部间交易收入	1,595,339,969.78	2,072,224,470.15	2,438,613,095.70	2,650,785,674.13	2,414,338,938.53	2,333,047,248.90	-28,131,464,049.40	-30,786,575,748.65		
十二、对联营和合营企业的投资收益	5,416.58	13,554.59	-20,767,752.13	-4,739,195.77	-795,423.12		-10,428,457.71	-7,822,063.22	-20,850,689.05	23,085,070.65
十三、资产减值损失	17,752,717.52	13,299,928.84	50,488,749.52	42,898,529.28	-5,388,162.46	-209,034,277.48	14,202,982.03	45,750,627.29	181,266,306.22	-89,966,915.01
十四、折旧费和摊销费	115,578,130.11	70,625,104.32	128,659,534.82	129,087,517.96	255,624,771.58	218,417,953.72	-131,133,828.14	-87,376,281.10	5,722,704,989.39	5,753,768,441.08
十五、利润总额	99,565,098.45	92,139,744.36	58,596,879.42	339,750,038.55	-716,486,434.36	-345,526,872.60	-1,575,076,548.68	-1,585,269,367.65	206,671,240.00	1,322,771,832.86
十六、所得税费用	34,846,777.69	62,656,119.22	55,250,110.05	87,467,025.84	77,953,007.68	121,781,408.88	513,813.51	50,958,578.73	1,184,226,115.30	1,021,812,515.51
十七、净利润	64,718,320.76	29,483,625.14	3,346,769.37	252,283,012.71	-794,439,442.04	-467,308,281.48	-1,575,590,362.19	-1,636,227,946.38	-977,554,875.30	300,959,317.35
十八、资产总额	9,167,220,102.53	9,140,364,591.17	15,058,213,601.05	15,393,298,472.17	56,519,704,699.89	55,346,146,759.83	-81,967,964,708.28	-82,123,953,266.20	211,737,116,320.85	210,299,107,527.65
十九、负债总额	7,221,638,989.15	7,209,793,964.64	11,603,192,467.05	12,053,910,680.12	41,783,856,925.01	39,633,919,844.70	-45,901,637,955.35	-47,174,715,032.90	175,039,697,119.18	172,160,992,203.93
二十、其他重要的非现金项目	5,416.58	13,554.59	-20,767,752.13	-4,739,195.77	-795,423.12		-10,428,457.71	-7,822,063.22	-20,850,689.05	23,085,070.65
3. 折旧和摊销费用以外的其他非现金费用										
4. 对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	5,416.58	13,554.59	-20,767,752.13	-4,739,195.77	-795,423.12		-10,428,457.71	-7,822,063.22	-20,850,689.05	23,085,070.65

1. 本集团行业分类中对外交易收入情况

行业分类	对外交易收入额	
	本 期	上 期
煤炭	19,946,083,733.05	23,284,646,013.40
化工	62,817,398,939.87	74,073,560,532.91
煤层气	2,387,936,019.76	2,455,608,564.80
电力	745,836,789.24	754,047,416.03
煤机	1,082,442,395.37	1,567,521,065.54
多经	24,162,370,708.80	29,890,068,219.53
其他	62,130,866,439.85	61,791,264,934.13
合 计	173,272,935,025.94	193,816,716,746.34

2. 本集团非流动资产分布情况

本集团期末的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为 143,077,056,208.36 元（上期末 133,891,265,100.21 元）。

注释73.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-977,554,875.30	300,959,317.35
加：资产减值准备	181,266,306.22	-82,966,915.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,329,426,660.76	5,284,080,085.71
无形资产摊销	312,789,483.81	303,301,671.79
长期待摊费用摊销	100,185,216.64	98,355,603.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-37,084,976.60	75,290,036.06
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,264,233.07	206,419.07
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-45,587,561.71	-44,203,311.60
财务费用（收益以“-”填列）	5,569,433,086.14	5,330,450,884.92
投资损失（收益以“-”填列）	-20,171,501.04	-152,350,829.90
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	24,739,247.44	-84,428,330.69
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	12,290,007.33	-1,935,152.76
存货的减少（增加以“-”填列）	-233,183,093.66	-856,053,055.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,274,203,784.15	-2,215,276,887.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,961,349,907.39	-2,924,179,796.78

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,530,666,109.86	5,031,249,738.83
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	10,352,918,751.35	14,464,657,182.96
减: 现金的期初余额	14,464,657,182.96	12,819,326,124.64
加: 现金等价物的期末余额	401,200,000.00	531,200,000.00
减: 现金等价物的期初余额	531,200,000.00	145,300,000.00
现金及现金等价物净增加额	-4,241,738,431.61	2,031,231,058.32

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,270,437,212.82
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	179,626,868.49
处置子公司收到的现金净额	1,450,064,081.31

3. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,352,918,751.35	14,464,657,182.96
其中: 库存现金	4,296,551.98	4,564,412.37
可随时用于支付的银行存款	7,279,773,426.59	9,589,873,084.38
可随时用于支付的其他货币资金	3,068,848,772.78	4,870,219,686.21
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	401,200,000.00	531,200,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资	401,200,000.00	531,200,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	10,754,118,751.35	14,995,857,182.96
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释74.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	228,997,143.10
其中：美元	35,264,936.57	6.4936	228,996,392.11
欧元	105.89	7.0922	750.99
应收账款			
长期借款			

注释75.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,303,469,944.13	详见：“八、合并财务报表重要项目的说明 注释1.货币资金”
应收票据	788,180,000.00	详见：说明“1、应收账款”
应收账款	226,610,000.00	详见：说明“2、应收账款”
存 货	443,574,635.08	详见：说明“3、存 货”
固定资产	7,615,061,539.19	详见：说明“4、固定资产”
无形资产	8,147,208,892.34	详见：说明“5、无形资产”
在建工程	13,413,874.66	详见：说明“6、在建工程”
其 他	805,000,000.00	详见：说明“7、其 他”

说 明：

1、 应收票据：

(1) 本年末，本公司应收票据中有兴业银行股份有限公司晋城支行签发的银行承兑汇票质押共计 457,190,000.00 元。

(2) 本年末，子公司安徽晋煤中能化工股份有限公司账面价值为 235,090,000.00 元的应收票据作为中国农业银行临泉县支行 200,000,000.00 元短期借款的质押标的物。

(3) 本年末，子公司山西晋煤天源化工有限公司应收票据质押金额 90,000,000.00 元，其中：90,000,000.00 元为票据质押，作为中国工商银行股份有限公司晋城开发区支行短期借款 78,040,000.00 元的质押标的物。

(4) 本年末，子公司河南晋煤天庆煤化工有限责任公司期末应收票据中有 1,000,000.00 元属于票据质押拆票。

(5) 本年末，子公司晋城宇光实业有限公司应收票据期末余额中票据质押余额为 3,650,000.00 元，系企业在晋煤财务公司质押借款 3,285,000.00 元的质押标的物。

(6) 本年末，子公司山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司之子公司古矿工贸有限公司

应收票据中有银行承兑汇票一张（票号 30500053 25591082，金额 1,000,000.00 元，该汇票于 2015 年 2 月 28 日到期）因涉及经济纠纷于 2015 年 3 月 26 日被泽州县公安局扣押，截至审计截止日未取得该案件的法院判决书。

（7）本年末，子公司山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司的二级子公司山西晋煤集团晋圣坡底煤业有限公司将期末账面价值 250,000.00 元的银行承兑汇票作为 1,015,000.00 元短期借款的质押标的物。

2、 应收账款：

子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司于 2015 年 9 月 17 日以应收账款共计 226,610,000.00 元（其中：山西晋煤集团赵庄煤业有限公司 56,880,000.00 元，晋城蓝焰煤业股份有限公司装备物资分公司 32,000,000.00 元，山西长平煤业有限责任公司 63,730,000.00 元，山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司装备物资分公司 74,000,000.00 元），作为质押与晋煤集团财务有限公司签订了流动资金借款合同（合同编号：2015 年流借字 025 号），有效期间 2015 年 9 月 17 日起至 2016 年 3 月 16 日止，借款金额为 174,000,000.00 元，报告期内借款已经偿还 50,000,000.00 元。

3、 存 货：

（1）本年末，子公司晋煤金石化工投资集团有限公司本年年末账面价值 121,428,571.43 元的存货作为 85,000,000.00 元短期借款的质押标的物，短期借款均为为上海浦东发展银行股份有限公司武汉分公司发放的短期借款。

（2）本年末，子公司山西晋煤明水化工集团有限公司以账面价值 18,992,800.00 元的存货（煤炭）作为宁阳县农村商业银行短期借款 18,000,000.00 元的质押标的物。

（3）本年末，子公司山西铭基房地产开发有限公司存货中一项土地使用权期末余额为 303,153,263.65 元，该存货作为国家开发银行山西省分行合同金额 130,000,000.00 元、中国建设银行海口五东路支行合同金额 49,260,848.00 元、交通银行矿区支行合同金额 40,000,000 元的长期借款的抵押标的物。

4、 固定资产：

（1）本年末，本公司固定资产中有账面价值为 908,073,966.94 元的机器设备作为中国建设银行晋城矿区支行长期借款 430,200,000.00（其中：1 年内到期的长期借款一抵押借款 60,000,000.00 元）的抵押标的物。

（2）子公司山西长平煤业有限责任公司 2013 年 7 月 11 日与交通金融租赁有限责任公

司签订“交银租赁字 20130077 号融资租赁合同”，合同标的租赁物为年产 400 万吨煤炭综采设备设施，年末账面价值为 271,778,445.13 元；2015 年 1 月 30 日与信达融资租赁有限公司签订编号为“XDZL2014-062”的融资租赁合同；2015 年 1 月与平安国际融资租赁公司签订编号为“2014PAZL5778-ZL-01”的售后回租赁合同，合同标的物均为机器设备，年末账面价值为 173,284,339.96 元；2015 年 11 月 26 日与信达融资租赁有限公司签订编号为“XDZL2015-051”的融资租赁合同，合同标的物为机器设备，年末账面价值为 51,020,315.65 元；2014 年 12 月 31 日与广东大象融资租赁有限公司签订了编号为“DX-SX-SHHZ-2014-006”的售后回租租赁合同，合同标的物为机器设备，年末账面价值为 1,019,555,728.79 元；2015 年 6 月与甬信融资租赁（上海）有限公司签订了编号为“YXZL-201506-004”的融资租赁合同（售后回租），合同标的物为机器设备，年末账面价值为 48,046,196.20 元；2015 年 5 月 18 日与茂辰融资租赁（上海）有限公司签订了合同编号为“HWFL15000001”的融资租赁合同（售后回租型），合同标的物为机器设备，年末账面价值为 39,128,616.51 元，合计为 1,602,813,642.24 元。

（3）本年末，子公司山西晋煤集团沁秀煤业有限公司用于担保的固定资产账面价值为 153,236,108.14 元，系以融资租赁方式向兴业金融租赁有限责任公司 1.5 亿元长期借款形成；

（4）本年末，①子公司江苏晋煤恒盛化工股份有限公司以依法取得的房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权作为抵押物取得莱商银行股份有限公司邳州支行人民币 15,000,000.00 元短期借款，其中无形资产国有土地使用权账面价值为 4,473,633.43 元，受限期限为 2015 年 3 月 16 日至 2016 年 3 月 9 日；固定资产房屋为 60,916,000.00 元，受限期限为 2015 年 3 月 10 日至 2017 年 3 月 9 日。②子公司江苏晋煤恒盛化工股份有限公司以人民币 64,271,800.00 元的机器设备作为抵押物取得江苏邳州农村商业银行股份有限公司人民币 10,000,000.00 元短期借款，到期日为 2016 年 1 月 20 日。③子公司江苏晋煤恒盛化工股份有限公司以人民币 314,674,857.80 元机器设备抵押，办理淮海银行敞口承兑。

（5）子公司河南晋开化工投资控股集团有限责任公司之子公司河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司向郑州中信银行东风路支行贷款 39,000,000.00 元，期限从 2015 年 7 月至 2016 年 7 月，用价值 34,861,639.17 元的固定资产抵押，向郑州浦发银行分行贷款 20,000,000.00 元，期限从 2015 年 4 月至 2016 年 4 月，用价值 23,937,232.09 元的无形资产抵押；河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司向武陟县农村信用合作社贷款 32,000,000.00 元，期限从 2015 年 5 月至 2018 年 4 月，用价值 17,919,589.27 元的固定资产和 20,478,631.12 元的无形资产抵押；河南晋开集团延化化工有限公司向中国农业银行贷款 10,000,000.00 元、29,500,000.00 元、8,000,000.00 元，期限分别为 2015 年 5 月至 2016 年 5 月、2015 年 6 月至 2016 年 6 月、2015 年 7 月至 2016 年 7 月，向建行延津支行贷款 11,000,000.00 元，期限从 2015 年 12 月至 2016

年 12 月，向延津县农村信用社贷款 20,000,000.00 元，期限从 2015 年 7 月至 2016 年 7 月，分别用价值 212,800,615.28 元的固定资产、33,709,838.33 元的无形资产、13,413,874.66 元的在建工程抵押。

(6) 本年末，子公司晋煤金石化工投资集团有限公司账面价值约为 3,310,772,014.89 元的房屋、土地、机器设备分别为 1,130,810,000.00 元短期借款和 100,000,000.00 元长期借款的抵押标的物，其中：固定资产账面价值 2,910,735,764.12 元，无形资产账面价值 400,036,250.77 元。

(7) 本年末，子公司山东晋煤日月化工有限公司的子公司山东晋煤同辉化工公司以账面价值 18,308,562.41 元房产，分别作为中国工商银行宁津县支行贷款（短期贷款）8,000,000 元，中国建设银行宁津县支行贷款（短期贷款）6,500,000 元，宁津县农村信用合作联社贷款（长期贷款）1,020,000 元的抵押标的物。

(8) 本年末，子公司湖北三宁化工股份有限公司之子公司宜昌田田化工有责任制公司无形资产—土地使用权账面价值 34,465,327.84 元，固定资产—机器设备账面价值 88,500,169.26 元（宜昌富升化工有限公司固定资产—机器设备账面价值 23,585,443.79 元、宜昌田田化工有责任制公司固定资产—机器设备 64,915,725.47 元）为本公司的短期借款 65,000,000.00 元的抵押标的物。

(9) 本年末，子公司安徽晋煤中能化工股份有限公司账面价值 433,925,300.00 元的设备，电子设备及其他资产作为中国农业发展银行临泉县支行短期借款 81,400,000.00 元的抵押标的物，中国农业发展银行临泉县支行短期借款 81,400,000.00 到期日为 2016 年 10 月 31 日。

(10) 本年末，子公司江苏双多化工有限公司账面原值为 89,725,658.72 元（评估值 96,843,200.00 元）的房屋、土地使用权作为晋煤集团财务有限公司 37,000,000.00 元的短期借款的抵押标的物。

(11) 本年末，子公司浙江晋巨化工有限公司账面价值约为 11,486,872.66 元（原值 56,535,332.26 元）的房屋、建筑物及无形资产账面价值 58,674,748.56 元（原值 69,524,096.00 元）分别作为 91,000,000.00 元的短期借款的抵押标的物。

(12) 2015 年 12 月 2 日子公司江苏徐州港务（集团）有限公司与中国民生银行股份有限公司徐州分行签订借款合同，总计金额 100,000,000.00 元，具体为：2015 年 12 月 4 日至 2016 年 6 月 16 日借款 35,000,000.00 元、2015 年 12 月 2 日至 2016 年 6 月 16 日借款 35,000,000.00 元、2015 年 12 月 8 日至 2016 年 6 月 16 日借款 30,000,000.00 元，贷款年利率均为基准利率 5.22%上浮 20%，同时签订了 DB1400000160618《最高额抵押合同》，被担保最高债权额为

185,400,000.00 元，抵押物为徐州市泉山区淮海西路 263 号港务大楼主体房产（房屋产权证号为徐房权证泉山字第 67986 号），该房屋建筑面积 12703.52 平方米，用地面积为 3196.9 平方米，评估价值为 185,400,000.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日该房产账面价值为 3,578,196.47 元，该房屋在借款期间所有权受到限制。

(13) 本年末，子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司账面价值 68,267,516.43 元（原值 111,257,055.74 元）的机器设备同时作为本公司与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同（售后回租—设备类）（合同编号为 MSFL-2013-3501-S-HZ）及远东国际租赁有限公司（合同编号 IFELC14D034743-L-01）的抵押标的物。

(14) 本年末，子公司山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司账面价值 620,965,280.28 元的固定资产为长期借款 748,064,477.27 元提供担保。

5、无形资产：

(1) 本年末，子公司山西晋煤集团沁秀煤业有限公司账面价值约为 271,722,000.00 元的采矿权为 3 亿元的长期借款提供抵押担保；

(2) 本年末，子公司江苏晋煤恒盛化工股份有限公司以依法取得的房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权作为抵押物取得莱商银行股份有限公司邳州支行人民币 15,000,000.00 元短期借款，其中无形资产国有土地使用权账面价值为 4,473,633.43 元，受限期限为 2015 年 3 月 16 日至 2016 年 3 月 9 日；固定资产房屋为 60,916,000.00 元，受限期限为 2015 年 3 月 10 日至 2017 年 3 月 9 日。

(3) 本年末，子公司河南晋开化工投资控股集团有限责任公司子公司河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司向郑州中信银行东风路支行贷款 39,000,000.00 元，期限从 2015 年 7 月至 2016 年 7 月，用价值 34,861,639.17 元的固定资产抵押，向郑州浦发银行分行贷款 20,000,000.00 元，期限从 2015 年 4 月至 2016 年 4 月，用价值 23,937,232.09 元的无形资产抵押；河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司向武陟县农村信用合作社贷款 32,000,000.00 元，期限从 2015 年 5 月至 2018 年 4 月，用价值 17,919,589.27 元的固定资产和 20,478,631.12 元的无形资产抵押；河南晋开集团延化化工有限公司向中国农业银行贷款 10,000,000.00 元、29,500,000.00 元、8,000,000.00 元，期限分别为 2015 年 5 月至 2016 年 5 月、2015 年 6 月至 2016 年 6 月、2015 年 7 月至 2016 年 7 月，向建行延津支行贷款 11,000,000.00 元，期限从 2015 年 12 月至 2016 年 12 月，向延津县农村信用社贷款 20,000,000.00 元，期限从 2015 年 7 月至 2016 年 7 月，分别用价值 212,800,615.28 元的固定资产、33,709,838.33 元的无形资产、13,413,874.66 元的在建工程抵押。

(4) 本年末, 子公司晋煤金石化工投资集团有限公司账面价值约为 3,310,772,014.89 元的房屋、土地、机器设备分别为 1,130,810,000.00 元短期借款和 100,000,000.00 元长期借款的抵押标的物, 其中: 固定资产账面价值 2,910,735,764.12 元, 无形资产账面价值 400,036,250.77 元。

(5) 本年末, 子公司山东明水化工集团有限公司以账面价值 67,222,308.40 元的土地使用权作为工商银行章丘支行短期借款 129,000,000.00 元的抵押标的物。

(6) 本年末, 子公司安徽昊源化工集团有限公司本部账面价值为 70,085,610.93 元的土地作为中国建设银行阜阳市分行短期借款 50,000,000.00 元的抵押标的物, 中国建设银行阜阳市分行短期借款 50,000,000.00 元到期日为 2016 年 9 月 15 日。

(7) 本年末, 子公司山东晋煤日月化工有限公司的子公司山东晋煤同辉化工公司以账面价值 44,456,159.79 元土地分别作为中国工商银行宁津县支行抵押贷款(短期贷款) 12,200,000.00 元, 中国建设银行宁津县支行贷款(短期贷款) 3,500,000.00 元, 宁津县农村信用合作联社贷款(长期贷款) 1,960,000.00 元的抵押标的物。

(8) 本年末, 子公司湖北三宁化工股份有限公司的子公司宜昌田田化工有限限制责任公司无形资产—土地使用权账面价值 34,465,327.84 元, 固定资产—机器设备账面价值 88,500,169.26 元, 其中: 宜昌富升化工有限公司固定资产—机器设备账面价值 23,585,443.79 元, 宜昌田田化工有限责任公司固定资产—机器设备 64,915,725.47 元为本公司的短期借款 65,000,000.00 元的抵押标的物。

(9) 本年末, 子公司安徽晋煤中能化工股份有限公司账面价值为 57,680,682.13 元的土地使用权作为中国建设银行临泉县支行短期借款 140,000,000.00 元的抵押标的物, 到期日为 2016 年 3 月 12 日。

(10) 本年末, 子公司浙江晋巨化工有限公司账面价值约为 11,486,872.66 元(原值 56,535,332.26 元)的房屋、建筑物及无形资产账面价值 58,674,748.56 元(原值 69,524,096.00 元)分别作为 91,000,000.00 元的短期借款(上年末: 91,000,000.00 元)(附注七、18)的抵押物。

(11) 本年末, 子公司唐山邦力晋银化工有限公司账面价值为 43,810,894.27 元(原值 49,882,850.23 元)的土地使用权作为 40,000,000.00 元的短期借款的抵押物。国有土地使用证为: 玉田国用(2009)第 648 号, 66667 m²; 玉田国用(2009)第 638 号, 148666 m², 借款期限 2015 年 11 月 24 日至 2016 年 11 月 23 日。

(12) 本年末, 子公司山西能源煤层气有限公司以账面价值为 10,208,122.23 元的土地使

用权作为短期借款 5,500,000.00 元的抵押标的物。

(13) 本年末，子公司山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司账面价值 282,136,187.00 元的采矿权（采矿许可证号为 C1400002009111120045390）作为融资租赁售后回租融资借款 400,000,000.00 元的抵押标的物。

(14) 本年末，子公司山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司账面价值 3,923,224,358.64 元的无形资产-采矿权为 1,625,000,000.00 元长期借款提供抵押担保。

(15) 本年末，子公司山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司将山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司的采矿权、山西晋煤集团阳城晋圣固隆煤业有限公司的采矿权、山西晋煤集团阳城晋圣润东煤业有限公司和山西晋煤集团洪洞晋圣荣康煤业有限公司的采矿权，合计账面价值 2,800,886,906.81 元（评估值 3,990,562,504.80 元），作为 1,015,320,000.00 元长期借款和 1 年内到期的长期借款 25,000,000.00 元的抵押标的物。

6、 在建工程：

本年末，子公司河南晋开化工投资控股集团有限责任公司之子公司河南晋开集团延化化工有限公司向中国农业银行贷款 10,000,000.00 元、 29,500,000.00 元、 8,000,000.00 元，期限分别为 2015 年 5 月至 2016 年 5 月、2015 年 6 月至 2016 年 6 月、2015 年 7 月至 2016 年 7 月，向建行延津支行贷款 11,000,000.00 元，期限从 2015 年 12 月至 2016 年 12 月，向延津县农村信用社贷款 20,000,000.00 元，期限从 2015 年 7 月至 2016 年 7 月，分别用价值 212,800,615.28 元的固定资产、33,709,838.33 元的无形资产、13,413,874.66 元的在建工程作为抵押标的物。

7、 其 他：

(1) 本年末，子公司山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司将持有的三级子公司山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司、山西晋煤集团晋圣永安宏泰煤业有限公司和山西晋煤集团晋圣松峪煤业有限公司注册资本的 50%的股权作为 165,000,000.00 元 1 年内到期的长期借款和 252,500,000.00 元的长期借款的质押标的物，上述股权账面价值 460,200,000.00 元。

(2) 本年末，子公司山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司以账面价值为 344,800,000.00 元的股权为长期借款 313,000,000.00 元提供质押担保。

九、或有事项的说明

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保期限 (年)	反担保方式
		名称	企业性质				
	合计	—	—	—	—		—
一、对集团内							
1	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋丰煤化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-5	无反担保
2	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-10	质押
3	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
4	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山东明水化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-5	质押
5	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山东晋煤日月化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
6	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	江苏双多化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
7	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	安徽昊源化工集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	7-9	质押
8	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	安徽晋煤中能化工股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-8	质押
9	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	新疆中能万源化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	6.5	质押
10	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋煤金石化工投资集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	2-5	无反担保
11	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	河北金万泰化肥有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5-7	无反担保
12	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	浙江晋巨化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
13	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西金象煤化工有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-8	质押
14	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	北京市晋煤太阳石煤化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
15	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	唐山邦力晋银化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	6-9.5	质押
16	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤天源化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-2	无反担保
17	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山东联盟化工股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	4-4.5	质押
18	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-6.5	无反担保
19	山西晋城无烟煤矿业集团	山西晋煤华昱化工有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5-9	无反担保

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保期限 (年)	反担保方式
		名称	企业性质				
	团有限责任公司						
20	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西长平煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-14	无反担保
21	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-3	无反担保
22	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	沁水胡底煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5-15	质押
23	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	临汾晋牛煤矿投资有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5-8	无反担保
24	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-5	无反担保
25	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	0.5-3	无反担保
26	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	8	无反担保
27	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-6	无反担保
28	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西能源煤层气有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	23.5	无反担保
29	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西铭石煤层气利用股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5	无反担保
30	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城天煜新能源有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	10	无反担保
31	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-8	无反担保
32	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城宏圣建筑工程有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
33	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城宇光实业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
34	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西宇光电缆有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
35	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	江苏徐州港务(集团)有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
36	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城海斯制药有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
37	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	江苏金驹物流投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-8	无反担保
38	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西金驹煤电化股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	3.5-6	无反担保

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保期限 (年)	反担保方式
		名称	企业性质				
39	山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	阳城晋煤能源有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	4-13	质押
40	山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	大唐华银攸县能源有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	15	无反担保
41	山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	山西晨光物流有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
42	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	晋城凤凰实业有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
43	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	1	连带责任保证
44	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	郑州金卓越贸易有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	1	连带责任保证
45	河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	1	连带责任保证
46	河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	河南晋开集团延化化工有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	2	连带责任保证
47	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	河南晋开郸城晋鑫化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	3	连带责任保证
48	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	河南晋开武陟绿宇化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
49	河南晋开集团延化化工有限公司	河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	2	连带责任保证
50	晋煤金石化工投资集团有限公司	湖北潜江金华润化肥有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	2	质押
51	晋煤金石化工投资集团有限公司	河北冀衡集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
52	晋煤金石化工投资集团有限公司	安乡晋煤金牛化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	8	质押
53	晋煤金石化工投资集团有限公司	晋煤冀州银海化肥有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
54	晋煤金石化工投资集团有限公司	华强化工集团股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
55	山东联盟化工股份有限公司	寿光市联盟石油化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
56	山东晋煤明水化工集团有限公司	山东晋煤日月化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
57	山东晋煤明水化工集团有限公司	章丘明泉工业设备制造安装有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
58	山东晋煤明水化工集团	山东晋煤明升达化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保期限 (年)	反担保方式
		名称	企业性质				
	有限公司						
59	山东晋煤明水化工集团有限公司	山东明化控释肥料有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	质押
60	山东晋煤日月化工有限公司	山东晋煤明水化工集团有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
61	山东晋煤日月化工有限公司	山东史泰丰肥业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
62	山东晋煤日月化工有限公司	山东晋煤同辉化工有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
63	安徽晋煤中能化工股份有限公司	新疆中能万源化工有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
64	晋城宏圣建筑工程有限公司	晋城运盛物流有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	1	无反担保
65	晋城宏圣建筑工程有限公司	晋城宏圣科威矿用材料有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	1	无反担保
66	晋城金驹实业有限公司	江苏金驹物流投资有限公司	国有独资	一般保证	贷款担保	1	无反担保
67	江苏金驹物流投资有限公司	江苏恒盛	国有控股	一般保证	贷款担保	1	无反担保
68	山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	山西省晋城无烟矿业集团有限公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	8	无反担保
69	江苏恒鑫化工有限公司	邳州农村商业银行流动资金贷款	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
70	江苏金驹物流投资有限公司	晋煤集团财务有限公司流动资金贷款	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
71	江苏恒盛农业生产资料有限公司	上海浦发银行综合授信	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
72	江苏恒鑫化工有限公司	上海浦东发展银行综合授信	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
73	江苏恒鑫化工有限公司	邳州农村商业银行流动资金贷款	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
74	江苏金驹物流投资有限公司	晋煤集团财务有限公司流动资金贷款	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
75	江苏恒盛农业生产资料有限公司	上海浦发银行综合授信	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
76	江苏恒鑫化工有限公司	上海浦东发展银行综合授信	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
77	江苏徐州港务(集团)有限公司	江苏徐港能源有限责任公司	国有控股	一般保证	贷款担保	1	无反担保
78	江苏徐州港务(集团)有限公司	徐州江源煤炭有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	1	无反担保
79	江苏徐州港务(集团)有限公司	徐州华东煤炭市场有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	1	无反担保

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保期限 (年)	反担保方式
		名称	企业性质				
80	江苏徐州港务(集团)有限公司	徐州高铁港务投资有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	1	无反担保
81	山西铭石煤层气利用股份有限公司	山西三晋新能源发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	9	无反担保
82	山西金驹煤电化股份有限公司	沁水晋煤瓦斯发电有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	一般保证
83	山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司	晋城古书院工贸有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
84	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣润东煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	7	质押
85	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团洪洞晋圣荣康煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	5	质押
86	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣鸿升煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
87	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣凤红煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
88	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣松峪煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
89	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
90	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣三沟鑫都煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
91	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣永安宏泰煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
92	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团洪洞晋圣荣康煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
93	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣坡底煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
94	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣固隆煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
95	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣上孔煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
96	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣润东煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
97	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣诚南煤业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
98	晋煤集团财务有限公司	江苏金驹物流投资有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
99	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤明水化工集团有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
100	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤明升达化工有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保 期限 (年)	反担保方式
		名称	企业 性质				
101	晋煤集团财务有限公司	江苏恒盛农业生产资料有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
102	晋煤集团财务有限公司	江苏恒盛农业生产资料有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
103	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤明水化工集团有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
104	晋煤集团财务有限公司	山西金象煤化工有限责任公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
105	晋煤集团财务有限公司	阳城晋煤能源有限责任公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
106	晋煤集团财务有限公司	江苏双多化工有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
107	晋煤集团财务有限公司	江苏金驹物流投资有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
108	晋煤集团财务有限公司	徐州万和煤炭购销有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
109	晋煤集团财务有限公司	江苏双多化工有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
110	晋煤集团财务有限公司	山西晋煤天源化工有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
111	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤同辉化工有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
112	晋煤集团财务有限公司	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
113	晋煤集团财务有限公司	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
114	晋煤集团财务有限公司	江苏徐港能源有限责任公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
115	晋煤集团财务有限公司	江苏恒盛农业生产资料有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
116	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤明升达化工有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	1	无反担保
117	晋城古书院橡胶制品有限公司	晋城古书院工贸有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
二、对集团外				—	—		
1	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西潞安矿业集团有限责任公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	6-7	无反担保
2	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	阳泉煤业(集团)有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	7	无反担保
3	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	太原煤炭气化(集团)有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-5	无反担保
4	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	太原煤气化股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	1-5	无反担保
5	河南晋开集团延化化工有限公司	新乡市起重设备厂有限责任公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
6	山东晋煤明水化工集团有限公司	济南圣泉集团股份有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
7	山东晋煤日月化工有限公司	济南圣泉集团股份有限公司	集体	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保
8	山东晋煤同辉化工有限公司	山东恒信农业生产资料有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	1	无反担保
9	山东晋煤同辉化工有限公司	宁津华明皮革制品有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	无反担保

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	担保期限 (年)	反担保方式
		名称	企业性质				
	公司						
10	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
11	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
12	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
13	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神宇肥业有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
14	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
15	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
16	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证
17	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神宇肥业有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	1	连带责任保证

续:

序号	担保单位	担保对象		实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质				
	合计	—	—	69,140,595,362.50	18,625,566,562.50		
	一、对集团内	—	—	47,954,505,362.50	18,625,566,562.50		
1	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋丰煤化工有限公司	国有控股	1,255,000,000.00	300,000,000.00	否	否
2	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	国有控股	5,728,250,000.00	2,390,000,000.00	否	否
3	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	国有控股	560,000,000.00		否	否
4	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山东明水化工有限公司	国有控股	2,652,000,000.00	1,275,000,000.00	否	否
5	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山东晋煤日月化工有限公司	国有控股	646,000,000.00	330,000,000.00	否	否
6	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	江苏双多化工有限公司	国有控股	522,250,000.00	96,000,000.00	否	否
7	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	安徽昊源化工集团有限公司	国有控股	655,000,000.00		否	否
8	山西晋城无烟煤矿业集团	安徽晋煤中能化工股份有限公司	国有控股	390,500,000.00	50,000,000.00	否	否

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质				
	有限责任公司						
9	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	新疆中能万源化工有限公司	国有控股	308,140,000.00		否	否
10	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋煤金石化工投资集团有限公司	国有控股	2,787,125,800.00	1,446,610,000.00	否	否
11	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	河北金万泰化肥有限责任公司	国有控股	88,400,000.00		否	否
12	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	浙江晋巨化工有限公司	国有控股	138,000,000.00	100,000,000.00	否	否
13	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西金象煤化工有限责任公司	国有控股	821,210,000.00	420,000,000.00	否	否
14	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	北京市晋煤太阳石煤化工有限公司	国有控股	580,020,000.00		否	否
15	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	唐山邦力晋银化工有限公司	国有控股	1,029,990,000.00		否	否
16	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤天源化工有限公司	国有控股	1,540,000,000.00	270,000,000.00	否	否
17	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山东联盟化工股份有限公司	国有控股	300,000,000.00		否	否
18	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	国有控股	2,249,090,000.00	480,000,000.00	否	否
19	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤华昱化工有限责任公司	国有控股	1,250,000,000.00	1,000,000,000.00	否	否
20	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西长平煤业有限公司	国有控股	1,760,800,000.00	650,800,000.00	否	否
21	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	国有控股	550,000,000.00	40,000,000.00	否	否
22	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	沁水胡底煤业有限公司	国有控股	1,276,300,000.00	380,000,000.00	否	否
23	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	临汾晋牛煤矿投资有限责任公司	国有控股	932,700,000.00	250,000,000.00	否	否
24	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	国有控股	1,000,000,000.00	600,000,000.00	否	否
25	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	国有控股	598,150,000.00	298,150,000.00	否	否
26	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有控股	1,010,890,000.00		否	否
27	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	国有控股	2,883,670,000.00	955,000,000.00	否	否

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质				
28	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西能源煤层气有限公司	国有控股	64,300,000.00		否	否
29	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西铭石煤层气利用股份有限公司	国有控股	136,420,000.00		否	否
30	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城天煜新能源有限责任公司	国有控股	155,300,000.00		否	否
31	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	国有控股	1,353,000,000.00	300,000,000.00	否	否
32	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城宏圣建筑工程有限公司	国有控股	250,000,000.00	150,000,000.00	否	否
33	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城宇光实业有限公司	国有控股	10,000,000.00		否	否
34	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西宇光电缆有限公司	国有控股	140,000,000.00		否	否
35	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	江苏徐州港务(集团)有限公司	国有控股	270,000,000.00		否	否
36	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	晋城海斯制药有限公司	国有控股	10,000,000.00		否	否
37	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	江苏金驹物流投资有限公司	国有控股	272,000,000.00	150,000,000.00	否	否
38	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西金驹煤电化股份有限公司	国有控股	115,700,000.00		否	否
39	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	阳城晋煤能源有限责任公司	国有控股	1,117,723,000.00	87,500,000.00	否	否
40	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	大唐华银攸县能源有限公司	国有控股	720,860,000.00	720,860,000.00	否	否
41	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西晨光物流有限公司	国有控股	250,000,000.00		否	否
42	山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	晋城凤凰实业有限责任公司	国有控股	40,000,000.00		否	否
43	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	国有控股	20,000,000.00		否	否
44	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	郑州金卓越贸易有限公司	国有控股	10,000,000.00		否	否
45	河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	国有控股	37,500,000.00		否	否
46	河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	河南晋开集团延化化工有限公司	国有控股	35,000,000.00		否	否
47	河南晋开化工投资控股集	河南晋开郸城晋鑫化工有限公司	国有控股	245,000,000.00	50,000,000.00	否	否

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质				
	团有限责任公司						
48	河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	河南晋开武陟绿宇化工有限公司	国有控股	105,000,000.00	20,000,000.00	否	否
49	河南晋开集团延化化工有限公司	河南晋开集团武陟绿宇化工有限公司	国有控股	40,000,000.00		否	否
50	晋煤金石化工投资集团有限公司	湖北潜江金华润化肥有限公司	国有控股	447,000,000.00		否	否
51	晋煤金石化工投资集团有限公司	河北冀衡集团有限公司	国有控股	30,000,000.00	30,000,000.00	否	否
52	晋煤金石化工投资集团有限公司	安乡晋煤金牛化工有限公司	国有控股	170,000,000.00		否	否
53	晋煤金石化工投资集团有限公司	晋煤冀州银海化肥有限责任公司	国有控股	69,000,000.00		否	否
54	晋煤金石化工投资集团有限公司	华强化工集团股份有限公司	国有控股	300,000,000.00		否	否
55	山东联盟化工股份有限公司	寿光市联盟石油化工有限公司	国有控股	125,000,000.00	-85,000,000.00	否	否
56	山东晋煤明水化工集团有限公司	山东晋煤日月化工有限公司	国有控股	230,000,000.00	31,000,000.00	否	否
57	山东晋煤明水化工集团有限公司	章丘明泉工业设备制造安装有限公司	国有控股	4,500,000.00		否	否
58	山东晋煤明水化工集团有限公司	山东晋煤明升达化工有限公司	国有控股	234,000,000.00		否	否
59	山东晋煤明水化工集团有限公司	山东明化控释肥料有限公司	国有控股	4,500,000.00		否	否
60	山东晋煤日月化工有限公司	山东晋煤明水化工集团有限公司	国有控股	135,000,000.00	105,000,000.00	否	否
61	山东晋煤日月化工有限公司	山东史泰丰肥业有限公司	国有控股	63,000,000.00	41,800,000.00	否	否
62	山东晋煤日月化工有限公司	山东晋煤同辉化工有限公司	国有控股	51,800,000.00	51,800,000.00	否	否
63	安徽晋煤中能化工股份有限公司	新疆中能万源化工有限公司	国有独资	300,000,000.00	300,000,000.00	否	否
64	晋城宏圣建筑工程有限公司	晋城运盛物流有限公司	国有控股	10,000,000.00		否	否
65	晋城宏圣建筑工程有限公司	晋城宏圣科威矿用材料有限公司	国有控股	140,000,000.00		否	否
66	晋城金驹实业有限公司	江苏金驹物流投资有限公司	国有独资	50,000,000.00		否	否
67	江苏金驹物流投资有限公司	江苏恒盛	国有控股	200,000,000.00		否	否

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质				
	司						
68	山西晋煤集团赵庄煤业有限公司	山西省晋城无烟矿业集团有限责任公司	国有控股	600,000,000.00	600,000,000.00	否	否
69	江苏恒鑫化工有限公司	邳州农村商业银行流动资金贷款	国有控股	10,000,000.00		否	否
70	江苏金驹物流投资有限公司	晋煤集团财务有限公司流动资金贷款	国有控股	100,000,000.00	100,000,000.00	否	否
71	江苏恒盛农业生产资料有限公司	上海浦发银行综合授信	国有控股	30,000,000.00		否	否
72	江苏恒鑫化工有限公司	上海浦东发展银行综合授信	国有控股	25,000,000.00		否	否
73	江苏恒鑫化工有限公司	邳州农村商业银行流动资金贷款	国有控股	10,000,000.00		否	否
74	江苏金驹物流投资有限公司	晋煤集团财务有限公司流动资金贷款	国有控股	100,000,000.00	100,000,000.00	否	否
75	江苏恒盛农业生产资料有限公司	上海浦发银行综合授信	国有控股	30,000,000.00		否	否
76	江苏恒鑫化工有限公司	上海浦东发展银行综合授信	国有控股	25,000,000.00		否	否
77	江苏徐州港务(集团)有限公司	江苏徐港能源有限责任公司	国有控股	20,000,000.00		否	否
78	江苏徐州港务(集团)有限公司	徐州江源煤炭有限公司	国有控股	10,000,000.00		否	否
79	江苏徐州港务(集团)有限公司	徐州华东煤炭市场有限公司	国有控股	20,000,000.00	20,000,000.00	否	否
80	江苏徐州港务(集团)有限公司	徐州高铁港务投资有限公司	国有控股	358,190,000.00		否	否
81	山西铭石煤层气利用股份有限公司	山西三晋新能源发展有限公司	国有控股	60,180,000.00		否	否
82	山西金驹煤电化股份有限公司	沁水晋煤瓦斯发电有限公司	国有控股	80,000,000.00	50,000,000.00	否	否
83	山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司	晋城古书院工贸有限公司	国有控股	20,000,000.00		否	否
84	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣润东煤业有限公司	国有控股	500,000,000.00		否	否
85	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团洪洞晋圣荣康煤业有限公司	国有控股	350,000,000.00	350,000,000.00	否	否
86	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣鸿升煤业有限公司	国有控股	265,000,000.00	265,000,000.00	否	否
87	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣凤红煤业有限公司	国有控股	152,000,000.00	152,000,000.00	否	否
88	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣松峪煤业有限公司	国有控股	285,000,000.00	285,000,000.00	否	否

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质				
	限公司						
89	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣亿欣煤业有限公司	国有控股	682,000,000.00	682,000,000.00	否	否
90	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣三沟鑫都煤业有限公司	国有控股	222,000,000.00	222,000,000.00	否	否
91	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣永安宏泰煤业有限公司	国有控股	181,000,000.00	181,000,000.00	否	否
92	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团洪洞晋圣荣康煤业有限公司	国有控股	533,000,000.00	533,000,000.00	否	否
93	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团晋圣坡底煤业有限公司	国有控股	210,000,000.00	210,000,000.00	否	否
94	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣固隆煤业有限公司	国有控股	303,000,000.00	303,000,000.00	否	否
95	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣上孔煤业有限公司	国有控股	260,000,000.00	260,000,000.00	否	否
96	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣润东煤业有限公司	国有控股	270,000,000.00	270,000,000.00	否	否
97	山西晋煤集团晋圣矿业有限公司	山西晋煤集团阳城晋圣城南煤业有限公司	国有控股	214,000,000.00	214,000,000.00	否	否
98	晋煤集团财务有限公司	江苏金驹物流投资有限公司	国有控股	25,000,000.00	25,000,000.00	否	否
99	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤明水化工集团有限公司	国有控股	55,000,000.00	55,000,000.00	否	否
100	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤明升达化工有限公司	国有控股	20,000,000.00	20,000,000.00	否	否
101	晋煤集团财务有限公司	江苏恒盛农业生产资料有限公司	国有控股	50,000,000.00	50,000,000.00	否	否
102	晋煤集团财务有限公司	江苏恒盛农业生产资料有限公司	国有控股	50,000,000.00	50,000,000.00	否	否
103	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤明水化工集团有限公司	国有控股	25,000,000.00	25,000,000.00	否	否
104	晋煤集团财务有限公司	山西金象煤化工有限责任公司	国有控股	25,000,000.00	25,000,000.00	否	否
105	晋煤集团财务有限公司	阳城晋煤能源有限责任公司	国有控股	4,546,562.50	4,546,562.50	否	否
106	晋煤集团财务有限公司	江苏双多化工有限公司	国有控股	50,000,000.00	50,000,000.00	否	否
107	晋煤集团财务有限公司	江苏金驹物流投资有限公司	国有控股	25,000,000.00	25,000,000.00	否	否
108	晋煤集团财务有限公司	徐州万和煤炭购销有限公司	国有控股	25,000,000.00	25,000,000.00	否	否
109	晋煤集团财务有限公司	江苏双多化工有限公司	国有控股	50,000,000.00	50,000,000.00	否	否
110	晋煤集团财务有限公司	山西晋煤天源化工有限公司	国有控股	25,000,000.00	25,000,000.00	否	否
111	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤同辉化工有限公司	国有控股	15,000,000.00	15,000,000.00	否	否
112	晋煤集团财务有限公司	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	国有控股	5,000,000.00	5,000,000.00	否	否
113	晋煤集团财务有限公司	河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	国有控股	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
114	晋煤集团财务有限公司	江苏徐港能源有限责任公司	国有控股	25,000,000.00	25,000,000.00	否	否
115	晋煤集团财务有限公司	江苏恒盛农业生产资料有限公司	国有控股	50,000,000.00	50,000,000.00	否	否
116	晋煤集团财务有限公司	山东晋煤明升达化工有限公司	国有控股	9,500,000.00	9,500,000.00	否	否

山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象		实际担保金额	其中:本年新增担保金额	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质				
117	晋城古书院橡胶制品有限公司	晋城古书院工贸有限公司	国有控股	10,000,000.00			
二、对集团外				21,186,090,000.00		—	—
1	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西潞安矿业集团有限责任公司	国有独资	5,378,910,000.00		否	否
2	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	阳泉煤业(集团)有限责任公司	国有控股	5,000,000,000.00		否	否
3	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	太原煤炭气化(集团)有限责任公司	国有控股	6,678,420,000.00		否	否
4	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	太原煤气化股份有限公司	国有控股	2,913,760,000.00		否	否
5	河南晋开集团延化化工有限公司	新乡市起重设备厂有限责任公司	私营	90,000,000.00		否	否
6	山东晋煤明水化工集团有限公司	济南圣泉集团股份有限公司	私营	220,000,000.00		否	否
7	山东晋煤日月化工有限公司	济南圣泉集团股份有限公司	集体	175,000,000.00		否	否
8	山东晋煤同辉化工有限公司	山东恒信农业生产资料有限公司	私营	5,000,000.00		否	否
9	山东晋煤同辉化工有限公司	宁津华明皮革制品有限公司	私营	5,000,000.00		否	否
10	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	200,000,000.00		否	否
11	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	80,000,000.00		否	否
12	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	40,000,000.00		否	否
13	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神宇肥业有限公司	私营	40,000,000.00		否	否
14	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	200,000,000.00		否	否
15	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	80,000,000.00		否	否
16	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神农农业生产资料连锁有限公司	私营	40,000,000.00		否	否
17	江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	黑龙江神宇肥业有限公司	私营	40,000,000.00		否	否

除上述或有事项外,截止 2015 年 12 月 31 日,本集团无其他应披露未披露的重大或有

事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本集团无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股方

控股方名称	注册地址	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
山西省人民政府国有资产监督管理委员会	山西省太原市小店区 平阳路101号	国有资产监督管理	62.57	62.57

2. 子公司有关信息：详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息：详见附注八、注释 16 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
中国信达资产管理股份有限公司	本公司股东
国开金融有限责任公司	本公司股东
国家开发银行	本公司股东“国开金融有限责任公司”之母公司

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物：无

2. 接受关联方提供劳务：无

3. 向关联方销售货物：无

4. 向关联方提供劳务：无

5. 与关联方签订的租赁协议：无

6. 关联方为本单位提供担保：无

7. 为关联方提供担保：详见附注“九、或有事项的说明”

8. 向关联方出售资产、股权：无

9. 接受关联方转让的资产、股权：无

10. 提供资金（贷款）

关联方名称	与本公司关系	交易内容	定价原则	关联方向本集团提供资金	
				本期	上期
国家开发银行	本公司股东的母公司	短期借款	执行央行规定		70,000,000.00
国家开发银行	本公司股东的母公司	长期借款	执行央行规定	9,598,620,000.00	5,874,300,000.00
合 计				9,598,620,000.00	5,944,300,000.00

11. 偿还贷款

关联方名称	与本公司关系	交易内容	定价原则	本期偿还本金	上期偿还本金
国家开发银行	本公司股东的母公司	短期借款	执行央行规定	70,000,000.00	100,000,000.00
国家开发银行	本公司股东的母公司	长期借款	执行央行规定	895,300,000.00	1,141,900,000.00
合 计				965,300,000.00	1,241,900,000.00

12. 支付贷款利息

关联方名称	与本公司关系	交易内容	定价原则	本期支付利息	上期支付利息
国家开发银行	本公司股东的母公司	短期借款	执行央行规定	619,791.67	11,011,333.31
国家开发银行	本公司股东的母公司	长期借款	执行央行规定	398,160,319.60	518,119,435.70
合 计				398,780,111.27	529,130,769.01

(三) 关联方应收应付款项余额: 无

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,552,449,512.71	100.00	78,380,267.43	1.41	3,285,756,557.61	100.00	56,084,197.12	1.71
1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,208,061,596.71	21.76	78,380,267.43	6.49	802,646,272.33	24.43	56,084,197.12	6.99
2、无风险组合	4,344,387,916.00	78.24			2,483,110,285.28	75.57		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,552,449,512.71	—	78,380,267.43	—	3,285,756,557.61	—	56,084,197.12	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,180,681,449.24	97.73	59,034,072.46	778,196,057.46	96.95	38,909,802.87
1-2年(含2年)	3,208,222.38	0.27	320,822.24	3,664,412.90	0.46	366,441.29
2-3年(含3年)	3,647,458.90	0.30	729,491.78	2,212,312.36	0.28	442,462.47
3年以上	20,524,466.19	1.70	18,295,880.95	18,573,489.61	2.31	16,365,490.49
合计	1,208,061,596.71	—	78,380,267.43	802,646,272.33	—	56,084,197.12

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联单位	4,344,387,916.00			2,483,110,285.28		
合计	4,344,387,916.00			2,483,110,285.28		

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

4. 本期转回或收回情况：无

5. 本报告期实际核销的应收账款情况：无

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额
湖北潜江金华润化肥有限公司	820,215,265.44
晋煤金石化工投资集团有限公司	542,524,401.05
山西晋煤集团国际贸易有限责任公司	448,640,078.68
泽州县晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	435,616,943.58
河北金万泰化肥有限责任公司	343,940,006.42
合计	2,590,936,695.17

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8. 应收账款转移继续涉入成的资产、负债：无

注释2. 其他应收款

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					179,763,868.49	3.66		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,091,471,259.54	100.00	92,436,764.39	2.26	4,738,428,853.90	96.34	81,331,732.25	1.72
1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	183,449,167.50	4.48	92,436,764.39	50.39	170,006,882.21	3.46	81,331,732.25	47.84
2、无风险组合	3,908,022,092.04	95.52			4,568,421,971.69	92.88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,091,471,259.54	—	92,436,764.39	—	4,918,192,722.39	—	81,331,732.25	—

1.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	31,583,562.82	17.22	1,579,178.14	18,272,661.77	10.75	913,633.09
1-2年(含2年)	684,497.70	0.37	68,449.77	42,450,188.39	24.97	4,245,018.84
2-3年(含3年)	42,000,000.00	22.89	8,400,000.00	19,100,611.00	11.24	3,820,122.20
3年以上	109,181,106.98	59.52	82,389,136.48	90,183,421.05	53.05	72,352,958.12
合计	183,449,167.50	—	92,436,764.39	170,006,882.21	—	81,331,732.25

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联单位及备用金	3,908,022,092.04			4,568,421,971.69		
合计	3,908,022,092.04			4,568,421,971.69		

3.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

4.本期转回或收回情况：无

5.本报告期实际核销的其他应收款情况：无

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	资产受让款	1,934,793,587.44
沁水晋煤瓦斯发电有限公司	资产受让款	64,000,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额
沁水县鑫海能源有限责任公司	借缴的探矿权价款	55,150,000.00
晋能公司(原山西煤炭运销集团有限公司)	收购东大煤矿股权的保证金	258,000,000.00
山西煤炭运销集团东大能源有限公司	东大能源借款	168,331,906.87
合计	—	2,480,275,494.31

7.由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8.其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债：无

9.涉及政府补助的其他应收款：无

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	34,916,978,490.63	1,242,050,258.99		36,159,028,749.62
对合营企业投资				
对联营企业投资	917,611,651.14	90,000,000.00	2,224,728.83	1,005,386,922.31
小计	35,834,590,141.77	1,332,050,258.99	2,224,728.83	37,164,415,671.93
减：长期股权投资减值准备				
合计	35,834,590,141.77	1,332,050,258.99	2,224,728.83	37,164,415,671.93

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	37,116,385,509.62	35,834,590,141.77	1,238,000,000.00		-3,145,260.89	
一. 子企业						
北京晋煤太阳石化有限公司	159,600,000.00	159,600,000.00				
唐山邦力晋银化工有限公司	94,090,000.00	94,090,000.00				
安徽昊源化工集团有限公司	93,600,000.00	93,600,000.00				
安徽晋煤中能化工股份有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00				
寿光市联盟石油化工有限公司	181,960,000.00	181,960,000.00				
山东明水化工有限公司	80,478,820.00	80,478,820.00				
山东联盟化工股份有限公司	311,548,500.00	311,548,500.00				
山西天和煤气化科技有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00				
山西晋东能源开发有限公司	252,000,000.00	252,000,000.00				
山西晋丰煤化工有限责任公司	466,200,000.00	466,200,000.00				
山西晋煤天源化工有限公司	238,426,400.00	238,426,400.00				

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山西晋煤太钢能源有限责任公司	1,326,000,000.00	1,168,000,000.00	158,000,000.00			
山西晋煤能源交通有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				
山西晋煤集团临汾晋牛煤矿投资有限责任公司	720,000,000.00	720,000,000.00				
山西晋城煤业集团勘察设计院有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00				
山西晋煤华昱煤化工有限责任公司	1,616,500,000.00	1,116,500,000.00	500,000,000.00			
山西晋煤集团国际贸易有限责任公司	800,000,000.00	800,000,000.00				
山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司	560,000,000.00	560,000,000.00				
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00				
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司	259,550,000.00	259,550,000.00				
山西晋煤集团赵庄煤业有限责任公司	1,746,374,176.74	1,746,374,176.74				
山西晋煤集团金明矿业有限责任公司	420,000,000.00	420,000,000.00				
山西晋煤集团铁路运输有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00				
山西晨光物流有限公司	56,225,171.00	56,225,171.00				
山西石涅招标代理有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00				
山西能源煤层气有限公司	62,020,000.00	62,020,000.00				
山西金象煤化工有限责任公司	240,000,000.00	240,000,000.00				
山西金驹煤电化股份有限公司	906,924,317.62	906,924,317.62				
山西铭基房地产开发有限公司	49,071,435.00	21,071,435.00	28,000,000.00			
山西铭石煤层气利用股份有限公司	390,584,638.17	310,004,379.18				
晋城天煜新能源有限公司	99,500,000.00	99,500,000.00				
晋城宇光实业有限公司	34,800,000.00	34,800,000.00				
晋城宏圣建筑工程有限公司	810,496,761.29	810,496,761.29				
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司	2,643,272,067.72	2,643,272,067.72				
山西晋煤集团沁秀煤业有限公司	804,306,847.14	803,876,847.14				
晋城海斯制药有限公司	128,942,332.56	28,942,332.56	100,000,000.00			
晋城蓝焰煤业股份有限公司	916,101,136.35	910,291,136.35				
晋城金驹实业有限公司	691,622,222.31	619,622,222.31	72,000,000.00			
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	1,452,949,158.56	1,452,949,158.56				
山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司	2,551,000,000.00	2,551,000,000.00				
晋煤集团财务有限公司	1,027,710,512.75	1,027,710,512.75				
江苏双多化工有限公司	58,550,018.57	58,550,018.57				
江苏徐州港务(集团)有限公司	117,000,000.00	117,000,000.00				
江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	81,205,000.00	81,205,000.00				
江苏金驹物流投资有限公司	281,177,439.38	281,177,439.38				

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
沁水县嘉能煤业有限公司	730,411,700.00	730,411,700.00				
沁水县鑫海能源有限责任公司	9,480,000.00	9,480,000.00				
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司	1,798,179,071.41	1,798,179,071.41				
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	1,556,100,000.00	1,556,100,000.00				
河南晋煤天庆煤化工有限责任公司	1,160,000,000.00	1,160,000,000.00				
浙江晋巨化工有限公司	122,500,000.00	122,500,000.00				
湖北三宁化工股份有限公司	139,749,923.05	139,749,923.05				
晋煤金石化工投资集团有限公司	740,000,000.00	740,000,000.00				
山西晋煤日月化工有限公司	38,946,500.00	38,946,500.00				
鄂托克前旗恒源投资实业有限责任公司	1,556,944,600.00	1,556,944,600.00				
山西晋城煤业集团长平煤业有限责任公司	564,930,000.00	557,700,000.00				
阳城晋煤能源有限责任公司	273,000,000.00	273,000,000.00				
山西晋煤集团佐民农业开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
山西晋煤集团普惠德源农业开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
山西晋煤集团顺民农业开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
日照港国际物流园区有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00				
易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司	53,000,000.00	53,000,000.00				
晋镁新材料有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00				
山西沁东能源有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00				
山西晋煤集团煤化工投资有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00			
山西晋煤集团煤层气与煤基技术开发有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
山西晋城煤层气天然气集输有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00			
小计	36,159,028,749.62	34,916,978,490.63	1,148,000,000.00			
二. 合营企业						
三. 联营企业						
大唐华银攸县能源有限公司	338,873,760.00	248,873,760.00	90,000,000.00		3,576.09	
太原燃气集团有限公司	125,000,000.00	126,648,676.91			2,195,715.38	
山西凤凰胶带有限责任公司	33,483,000.00	64,732,124.87			109,754.60	
山西易高煤层气有限公司	60,000,000.00	77,357,089.36			-5,454,306.96	
山西华兆煤化工有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
小计	957,356,760.00	917,611,651.14	90,000,000.00		-3,145,260.89	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
合计	920,532.06			94,050,258.99	37,164,415,671.93	

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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. 子企业						
北京晋煤太阳石化有限公司					159,600,000.00	
唐山邦力晋银化工有限公司					94,090,000.00	
安徽昊源化工集团有限公司					93,600,000.00	
安徽晋煤中能化工股份有限公司					108,000,000.00	
寿光市联盟石油化工有限公司					181,960,000.00	
山东明水化工有限公司					80,478,820.00	
山东联盟化工股份有限公司					311,548,500.00	
山西天和煤气化科技有限公司					6,500,000.00	
山西晋东能源开发有限公司					252,000,000.00	
山西晋丰煤化工有限责任公司					466,200,000.00	
山西晋煤天源化工有限公司					238,426,400.00	
山西晋煤太钢能源有限责任公司					1,326,000,000.00	
山西晋煤能源交通有限公司					1,500,000,000.00	
山西晋煤集团临汾晋牛煤矿投资有限责任公司					720,000,000.00	
山西晋城煤业集团勘察设计院有限公司					6,000,000.00	
山西晋煤华昱煤化工有限责任公司					1,616,500,000.00	
山西晋煤集团国际贸易有限责任公司					800,000,000.00	
山西晋煤集团宏圣煤炭物流贸易有限公司					560,000,000.00	
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司					50,000,000.00	
山西晋煤集团晟泰能源投资有限公司					1,200,000,000.00	
山西晋煤集团沁水胡底煤业有限公司					259,550,000.00	
山西晋煤集团赵庄煤业有限公司					1,746,374,176.74	
山西晋煤集团金明矿业有限责任公司					420,000,000.00	
山西晋煤集团铁路运输有限责任公司					500,000,000.00	
山西晨光物流有限公司					56,225,171.00	
山西石涅招标代理有限责任公司					3,500,000.00	
山西能源煤层气有限公司					62,020,000.00	
山西金象煤化工有限责任公司					240,000,000.00	
山西金驹煤电化股份有限公司					906,924,317.62	
山西铭基房地产开发有限公司					49,071,435.00	
山西铭石煤层气利用股份有限公司				80,580,258.99	390,584,638.17	
晋城天煜新能源有限公司					99,500,000.00	
晋城宇光实业有限公司					34,800,000.00	
晋城宏圣建筑工程有限公司					810,496,761.29	

山西晋城无烟矿业集团有限责任公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
山西晋煤集团晋圣矿业投资有限公司					2,643,272,067.72	
山西晋煤集团沁秀煤业有限公司				430,000.00	804,306,847.14	
晋城海斯制药有限公司					128,942,332.56	
晋城蓝焰煤业股份有限公司				5,810,000.00	916,101,136.35	
晋城金驹实业有限公司					691,622,222.31	
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司					1,452,949,158.56	
山西晋煤集团泽州天安煤业有限公司					2,551,000,000.00	
晋煤集团财务有限公司					1,027,710,512.75	
江苏双多化工有限公司					58,550,018.57	
江苏徐州港务(集团)有限公司					117,000,000.00	
江苏晋煤恒盛化工股份有限公司					81,205,000.00	
江苏金驹物流投资有限公司					281,177,439.38	
沁水县嘉能煤业有限责任公司					730,411,700.00	
沁水县鑫海能源有限责任公司					9,480,000.00	
山西蓝焰煤层气集团有限责任公司					1,798,179,071.41	
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司					1,556,100,000.00	
河南晋煤天庆煤化工有限责任公司					1,160,000,000.00	
浙江晋巨化工有限公司					122,500,000.00	
湖北三宁化工股份有限公司					139,749,923.05	
晋煤金石化工投资集团有限公司					740,000,000.00	
山西晋煤日月化工有限公司					38,946,500.00	
鄂托克前旗恒源投资实业有限责任公司					1,556,944,600.00	
山西晋城煤业集团长平煤业有限责任公司				7,230,000.00	564,930,000.00	
阳城晋煤能源有限责任公司					273,000,000.00	
山西晋煤集团佐民农业开发有限公司					100,000,000.00	
山西晋煤集团普惠德源农业开发有限公司					100,000,000.00	
山西晋煤集团顺民农业开发有限公司					100,000,000.00	
日照港国际物流园区有限公司					220,000,000.00	
易安蓝焰煤与煤层气共采技术有限责任公司					53,000,000.00	
晋镁新材料有限公司					200,000,000.00	
山西沁东能源有限公司					102,000,000.00	
山西晋煤集团煤化工投资有限公司					300,000,000.00	
山西晋煤集团煤层气与煤基技术开发有限责任公司					100,000,000.00	
山西晋城煤层气天然气集输有限公司					90,000,000.00	
小计				94,050,258.99	36,159,028,749.62	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
二. 合营企业						
三. 联营企业						
大唐华银攸县能源有限公司					338,877,336.09	
太原燃气集团有限公司	-46,132.08				128,798,260.21	
山西凤凰胶带有限责任公司					64,841,879.47	
山西易高煤层气有限公司	966,664.14				72,869,446.54	
山西华兆煤化工有限责任公司					400,000,000.00	
小 计	920,532.06				1,005,386,922.31	

注：期末持股比例和表决权比例不一致的子公司有：山西铭基房地产开发有限公司、江苏恒盛化肥有限公司、江苏徐州港务（集团）有限公司、山东联盟化工股份有限公司、山东明水化工有限公司、山西晋煤集团勘察设计院有限公司、安徽昊源化工集团有限公司、山东晋煤日月化工有限公司、湖北三宁化工股份有限公司、安徽晋煤中能化工股份有限公司、寿光市联盟石油化工有限公司、江苏双多化工有限公司、浙江晋巨化工有限公司、唐山邦力晋银化工有限公司。不一致的原因为：本公司通过与各子公司其他投资者之间的章程或协议，拥有其半数以上表决权。

3. 重要合营企业的主要财务信息：无

4. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末金额				
	山西华兆煤化 工有限公司	大唐华银修县 能源有限公司	山西凤凰胶 带有限公司	山西易高煤 层气有限公司	太原燃气集 团有限公司
流动资产	1,317,798,735.42	266,299,142.84	216,285,409.39	117,930,105.32	482,720,546.80
非流动资产	90,937,390.61	4,195,604,783.06	129,432,649.52	474,953,299.00	346,248,177.63
资产合计	1,408,736,126.03	4,461,903,925.90	345,718,058.91	592,883,404.32	828,968,724.43
流动负债	408,736,126.03	614,307,983.71	61,895,104.69	349,985,249.20	182,569,700.25
非流动负债		2,868,475,731.42	1,920,000.00		131,205,983.33
负债合计	408,736,126.03	3,482,783,715.13	63,815,104.69	349,985,249.20	313,775,683.58
净资产	1,000,000,000.00	979,120,210.77	281,902,954.22	242,898,155.12	515,193,040.85
按持股比例计算的净资产份额	400,000,000.00	372,065,680.09	64,837,679.47	72,869,446.54	128,798,260.21
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	400,000,000.00	338,877,336.09	64,841,879.47	72,869,446.54	128,798,260.21
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入		2,059,679.20	184,660,347.06	486,661,556.16	2,052,125,985.19
净利润		9,410.77	249,271.88	-18,181,023.23	7,929,498.10

其他综合收益					
综合收益总额		9,410.77	249,271.88	-18,181,023.23	7,929,498.10
企业本期收到的来自联营企业的股利					

续：

项 目	期初金额				
	山西华兆煤化工有限公司	大唐华银修县能源有限公司	山西凤凰胶带有限公司	山西易高煤层气有限公司	太原燃气集团有限公司
流动资产	1,418,220,151.21	45,999,514.92	213,189,040.48	112,431,088.01	561,084,807.30
非流动资产	49,335,647.72	2,968,489,449.69	136,259,151.42	501,681,603.71	207,252,382.34
资产合计	1,467,555,798.93	3,014,488,964.61	349,448,191.90	614,112,691.72	768,337,189.64
流动负债	467,555,798.93	2,072,888,447.41	65,862,431.60	356,155,727.18	214,158,151.51
非流动负债		207,989,717.20	2,160,000.00	100,000.00	47,584,330.50
负债合计	467,555,798.93	2,280,878,164.61	68,022,431.60	356,255,727.18	261,742,482.01
净资产	1,000,000,000.00	733,610,800.00	281,425,760.30	257,856,964.54	506,594,707.63
按持股比例计算的净资产份额	400,000,000.00	278,772,104.00	64,727,924.87	77,357,089.36	126,648,676.91
调整事项					-
对联营企业权益投资的账面价值	400,000,000.00	248,873,760.00	64,732,124.87	77,357,089.36	126,648,676.91
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入			233,618,173.24	695,998,382.51	1,461,857,249.13
净利润			14,494,756.63	81,821,496.12	3,713,050.47
其他综合收益					
综合收益总额			14,494,756.63	81,821,496.12	3,713,050.47
企业本期收到的来自联营企业的股利				30,756,694.67	

5. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息：无

6. 与合营企业和联营企业中权益相关的风险信息：无

7. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	20,297,936,922.79	17,286,749,756.97	23,919,775,377.95	20,522,515,625.92
煤炭	18,638,508,799.91	15,690,787,649.28	22,518,195,050.80	19,125,842,741.04
化工	439,013,911.45	517,977,402.31	229,841,137.88	295,673,061.75
电力	1,134,431,179.83	928,840,340.33	1,090,810,403.62	909,049,193.56
其他	85,983,031.60	149,144,365.05	80,928,785.65	191,950,629.57

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	2,737,615,292.66	2,410,463,747.23	1,904,346,163.38	1,580,431,355.08
材料销售	1,685,001,192.83	1,682,993,017.17	843,778,765.25	826,121,902.55
固定资产出租	101,418,565.40	17,912,364.16	92,253,643.36	18,594,412.50
转供电（万度）	26,698,598.06	23,381,220.64	65,788,320.15	56,545,300.23
医院疗养院	551,643,601.70	501,816,094.07	505,093,395.44	470,266,059.34
其它	372,853,334.67	184,361,051.19	397,432,039.18	208,903,680.46
合 计	23,035,552,215.45	19,697,213,504.20	25,824,121,541.33	22,102,946,981.00

2. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：无

3. 建造合同当期预计损失的金额及原因：无

4. 建造合同当期预计损失的金额及原因：无

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,564,792,275.62	1,801,681,553.94
权益法核算的长期股权投资收益	-3,145,260.89	27,056,939.16
处置长期股权投资产生的投资收益		132,654,616.44
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	-5,633,617.44	10,337,862.71
持有至到期投资在持有期间的投资收益	851,295,947.04	920,114,491.46
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,459,580.34	20,114,877.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-687,200.00	
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		
合 计	2,428,081,724.67	2,911,960,340.96

2. 投资收益说明

(1) 成本法核算的长期股权投资收益为收取子公司的分红款共计 1,564,792,275.62 元。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益为联营企业净资产变动确认的本期投资收益共计 -3,145,260.89 元，其中：山西港华煤层气有限公司 -5,454,306.96 元、太原燃气集团有限公司 2,195,715.38 元、山西凤凰胶带有限责任公司 109,754.60 元、大唐华银攸县能源公司 3,576.09

元。

(3) 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本期发生额为-5,633,617.44 元，为本期处置持有的海富收益基金产生的投资收益。

(4) 持有至到期投资期间取得的投资收益由持有至债券投资—企业战略发展和文化建设*稳健收益型集合资金信托计划和委托贷款利息两部分组成，金额共计 851,295,947.04 元，其中：持有至到期投资—北京国际信托公司稳健收益型信托本期投资收益为 600,000.00 元、委托贷款利息收益为 850,695,947.04 元。

(5) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益为收取可出售金融资产中参股公司分红款共计 21,459,580.34 元，其中：收取山西省招标公司 2014 年度分红款 1,000,000.00 元，收取晋商银行 2014 年度分红款 20,000,000.00 元、收取北京西郊宾馆有限公司 2014 年度分红款 459,580.34 元。

(5) 处置可供出售金融资产产生的投资收益为本公司本期将晋城煤化工有限公司 0.583%股权转让获取收益-687,200.00 元。

注释6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	382,196,772.00	1,537,001,814.41
加：资产减值准备	33,401,102.45	-49,708,053.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	428,026,462.74	467,339,147.92
无形资产摊销	48,472,783.52	53,150,673.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	335,807.99	6,022,293.01
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-47,761,628.43	-40,810,489.64
财务费用(收益以“-”填列)	3,230,893,638.88	2,938,959,305.68
投资损失(收益以“-”填列)	-2,428,081,724.67	-2,911,960,340.96
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-5,517,485.79	-43,486,572.55
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	11,940,402.11	619,183.12
存货的减少(增加以“-”填列)	-175,846,356.46	-52,744,917.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,270,938,326.17	-2,417,417,543.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,424,835,421.61	1,453,487,353.21
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,324,162,678.90	940,451,852.98
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	3,262,128,243.88	7,476,280,098.66
减: 现金的期初余额	7,476,280,098.66	4,332,373,454.07
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	-4,214,151,854.78	3,143,906,644.59

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
三、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	190,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	190,000,000.00
四、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	179,626,868.49
处置子公司收到的现金净额	179,626,868.49

3. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,262,128,243.88	7,476,280,098.66
其中: 库存现金	139,475.52	161,386.54
可随时用于支付的银行存款	3,261,988,768.36	7,476,118,712.12
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	3,262,128,243.88	7,476,280,098.66
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会和制度应披露的其他内容：无

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司
二〇一六年四月十日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 02月 05日

提示：每年1月1日至5月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019568

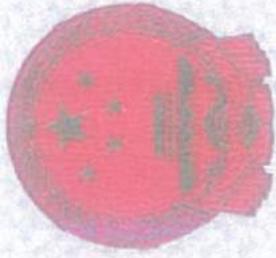
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



证书序号: 000165

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

证书号: 01

发证时间: 二〇一六年九月十六日

证书有效期至: 二〇一六年九月十六日

