

府谷县国有资产运营有限责任公司

2013 年度报告

重要提示

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、 公司概况

企业名称：府谷县国有资产运营有限责任公司

住所：府谷县河滨路友谊大酒店附楼二楼

法人代表：张峻梁

联系人：刘霞

电话：0912-8720855，0912-8718997

传真：0912-8720855

邮政编码：719499

二、 公司财务状况

本公司 2013 年度经审计的财务报告见附件。

三、 已发行债券基本情况

本公司已发行如下企业债券，发行要素如下：

(一) 2013 年府谷县国有资产运营有限责任公司公司债券

1、债券简称：13 府谷债。

2、债券代码：1380383（银行间市场），124452（上海证券交易所）。

3、债券存续期：2013年12月16日至2020年12月15日。

4、债券发行总额：人民币12亿元。

5、债券期限及利率：本期债券为7年期，附设本金提前偿还条款，分次还本。本期债券票面利率为8.69%，在债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

6、还本付息方式：本期债券每年付息一次，分次还本。在本期债券存续期的第3年、第4年、第5年、第6年和第7年末分别按本期债券发行总额的20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还本金。本期债券存续期后五年每年利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本期债券的本金自其兑付日起不另计利息。

7、担保方式：本期债券无担保。

8、信用级别：经东方金诚国际信用评估有限公司综合评定，发行人主体长期信用等级为AA，本期债券的信用级别为AA。

9、债券上市场所：银行间市场、上海证券交易所。

10、主承销商：海通证券股份有限公司。

四、已发行债券变动情况

截至本年报签署日，本公司所发行的上述债券本期无变动。

五、银行贷款本息有无逾期

本公司无银行贷款本息逾期偿付的情况。

六、 未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

截至本年报签署日，公司运行平稳，前景良好，没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

七、 涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

截至本年报签署日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

八、 其他重大事项

无。

任
总

(本页无正文，为《府谷县国有资产运营有限责任公司 2013 年度报
告》盖章页)

府谷县国有资产运营有限责任公司

2014年6月26日



府谷县国有资产运营有限责任公司

审计报告

2013 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并所有者权益变动表	7-8
六、资产负债表	9-10
七、利润表	11
八、现金流量表	12
九、所有者权益变动表	13-14
十、财务报表附注	15-78

委托单位：府谷县国有资产运营有限责任公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2014]第 1299 号

府谷县国有资产运营有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的府谷县国有资产运营有限责任公司（以下简称 府谷国资公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，府谷国资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了府谷国资公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一四年五月二十日



合并资产负债表

2013年12月31日

会合 01 表

编制单位：郫县国有资产运营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注五、1	1,490,844,507.94	457,077,055.56
交易性金融资产			
应收票据	注五、2	6,900,000.00	32,338,976.00
应收账款	注五、3	154,226,974.03	125,398,195.87
预付款项	注五、5	1,105,575,643.82	918,140,471.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注五、4	1,889,457,719.62	1,683,024,358.60
存货	注五、6	48,612,657.52	52,862,057.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,695,617,502.93	3,268,841,115.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注五、7、8	878,054,338.76	798,020,104.13
投资性房地产			
固定资产	注五、9	1,485,785,689.17	1,455,136,982.77
在建工程	注五、10	1,500,237,928.49	906,657,263.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注五、11	74,492,231.11	35,265,538.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注五、12		8,000.00
递延所得税资产	注五、13	25,274,488.88	16,239,703.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,963,844,676.41	3,211,327,591.94
资产总计		8,659,462,179.34	6,480,168,706.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

(所附附注系财务报表组成部分)

合并资产负债表 (续)

2013年12月31日


会合 01 表

编制单位: 彬谷县国有资产运营有限责任公司 金额单位: 元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	注五、15	1,012,785,000.00	401,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	注五、16	17,574,934.79	14,853,720.81
预收款项	注五、17	78,208,439.32	50,827,165.53
应付职工薪酬	注五、18	8,682,643.32	8,576,120.20
应交税费	注五、19	62,612,359.25	44,502,270.12
应付利息	注五、20	88,557,942.64	73,530,379.40
应付股利	注五、21	8,791,357.23	1,286,944.00
其他应付款	注五、22	1,040,823,342.26	925,071,514.62
一年内到期的非流动负债	注五、23	36,000,000.00	
其他流动负债	注五、24	22,702,020.00	17,259,810.50
流动负债合计		2,376,738,038.81	1,537,407,925.18
非流动负债:			
长期借款	注五、25	716,477,094.61	591,231,094.61
应付债券	注五、26	1,185,731,182.27	
长期应付款			
专项应付款	注五、27	310,388,300.00	208,366,300.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,212,596,576.88	799,597,394.61
负债合计		4,589,334,615.69	2,337,005,319.79
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	注五、28	180,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	注五、29	2,291,896,702.88	2,228,443,970.00
减: 库存股			
专项储备		2,937,397.42	
盈余公积	注五、30	84,604,175.65	69,763,881.75
一般风险准备			
未分配利润	注五、31	-43,300,336.65	240,498,368.56
归属于母公司的所有者权益		2,516,137,939.30	2,688,706,220.31
少数股东权益		1,553,989,624.35	1,454,457,166.87
所有者权益合计		4,070,127,563.65	4,143,163,387.18
负债和所有者权益总计		8,659,462,179.34	6,480,168,706.97

法定代表人:



主管会计工作负责人: 
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:





合并利润表

2013年度

会合 02 表

编制单位：府谷县国有资产运营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注五、32	330,224,921.37	326,970,711.56
减：营业成本	注五、32	138,701,291.67	157,607,462.78
营业税金及附加	注五、33	4,891,139.55	4,804,899.91
销售费用	注五、34	5,464,259.50	6,599,728.15
管理费用	注五、35	72,061,842.66	56,737,735.10
财务费用	注五、36	77,091,440.30	67,580,933.10
资产减值损失	注五、37	81,365,614.98	97,586,424.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注五、38	166,668,842.45	393,794,265.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,318,175.16	329,847,793.99
加：营业外收入	注五、39	7,719,230.88	5,786,636.73
减：营业外支出	注五、40	3,510,007.80	1,682,932.22
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,527,398.24	333,951,498.50
减：所得税费用	注五、41	15,009,005.96	16,073,048.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,518,392.28	317,878,450.47
归属于母公司所有者的净利润		94,041,588.69	328,176,383.76
少数股东损益		12,476,803.59	-10,297,933.29
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		106,518,392.28	317,878,450.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

(所附附注系财务报表组成部分)



合并现金流量表

会合 03表

编制单位：府谷县国有资产运营有限责任公司

2013年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,626,187.33	327,768,563.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注五、42（1）	68,998,584.20	45,207,598.18
经营活动现金流入小计		456,624,771.53	372,976,161.29
购买商品、接受劳务支付的现金		133,465,817.73	194,712,413.23
支付给职工以及为职工支付的现金		51,284,516.34	44,798,868.34
支付的各项税费		37,532,254.00	24,081,371.87
支付其他与经营活动有关的现金	注五、42（2）	301,208,215.29	27,080,380.11
经营活动现金流出小计		523,490,803.36	290,673,033.55
经营活动产生的现金流量净额		-66,866,031.83	82,303,127.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		116,208,486.26	397,224,784.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			122,203.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注五、42（3）		22,660,597.43
投资活动现金流入小计		116,208,486.26	421,207,585.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,944,793.87	805,693,433.76
投资支付的现金			107,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注五、42（4）	304,195,295.12	682,158,096.80
投资活动现金流出小计		1,090,140,088.99	1,594,851,530.56
投资活动产生的现金流量净额		-973,931,602.73	-1,173,643,944.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		154,040,000.00	202,000,000.00
取得借款收到的现金		1,660,366,000.00	666,500,000.00
发行债券收到的现金		1,185,650,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	注五、42（5）	377,492,714.29	650,723,119.32
筹资活动现金流入小计		3,377,548,714.29	1,519,223,119.32
偿还债务支付的现金		887,835,000.00	316,528,905.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,784,537.46	228,698,869.64
支付其他与筹资活动有关的现金	注五、42（6）		2,651,600.00
筹资活动现金流出小计		1,326,619,537.46	547,879,375.03
筹资活动产生的现金流量净额		2,050,929,176.83	971,343,744.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,010,131,542.27	-119,997,072.82
加：期初现金及现金等价物余额		364,027,055.56	484,024,128.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,374,158,597.83	364,027,055.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

刘青

合并所有者权益变动表

单位：元

2013年度

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	2,228,443,970.00			69,763,881.75		240,498,368.56		1,454,457,166.87	4,143,163,387.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	150,000,000.00	2,228,443,970.00			69,763,881.75		240,498,368.56		1,454,457,166.87	4,143,163,387.18
三、本年增减变动金额	30,000,000.00	63,452,732.88		2,937,397.42	14,840,293.90		-283,798,705.21		99,532,457.48	-73,035,823.53
(一) 净利润							94,041,588.69		12,476,803.59	106,518,392.28
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							94,041,588.69		12,476,803.59	106,518,392.28
(三) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00	63,452,732.88							119,387,267.12	212,840,000.00
1. 所有者投入资本	30,000,000.00	63,000,000.00							119,840,000.00	212,840,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		452,732.88							-452,732.88	
(四) 利润分配					14,840,293.90		-377,840,293.90		-32,331,613.23	-395,331,613.23
1. 提取盈余公积					14,840,293.90		-14,840,293.90			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-363,000,000.00		-32,331,613.23	-395,331,613.23
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				2,937,397.42						2,937,397.42
1. 本期提取				2,937,397.42						2,937,397.42
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	180,000,000.00	2,291,896,702.88		2,937,397.42	84,604,175.65		-43,300,336.65		1,553,989,624.35	4,070,127,563.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(新附财务报表组成部分)

7

刘霞

梁张印峻



合并所有者权益变动表

会计 04 表
单位: 元

2013年度

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益					其他				
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	948,973,200.00			34,846,710.27		125,886,683.98		539,679,527.07	1,799,386,121.32
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	150,000,000.00	948,973,200.00			34,846,710.27		125,886,683.98		539,679,527.07	1,799,386,121.32
三、本年增减变动金额		1,279,470,770.00			34,917,171.48		114,611,684.58		914,777,639.80	2,343,777,265.86
(一) 净利润							328,176,383.76		-10,297,933.29	317,878,450.47
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							328,176,383.76		-10,297,933.29	317,878,450.47
(三) 所有者投入和减少资本		1,279,470,770.00								1,279,470,770.00
1. 所有者投入资本		1,279,470,770.00								1,279,470,770.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					34,917,171.48		-198,349,987.48		-11,347,184.00	-174,780,000.00
2. 提取一般风险准备					34,917,171.48		-34,917,171.48			
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,347,184.00	-174,780,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	150,000,000.00	2,228,443,970.00			69,763,881.75		-15,214,711.70		936,422,757.09	921,208,045.39
							240,498,368.56		1,454,457,166.87	4,143,163,387.18

法定代表人:

梁张 印峻
6106223029057

主管会计工作负责人:

(Signature)

(新附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

(Signature)

资产负债表

2013年12月31日

会企 01 表

编制单位：府谷县国有资产运营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		906,367,771.11	178,640,677.67
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		63,468,536.00	49,750,000.00
应收利息			
应收股利		8,394,548.69	
其他应收款	注十一、1	931,232,098.98	712,683,333.33
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,909,462,954.78	941,074,011.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注十一、2	3,705,829,194.68	3,501,220,916.10
投资性房地产			
固定资产		502,283.83	548,353.51
在建工程		9,459,250.00	9,012,755.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,341,875.00	1,006,250.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,718,132,603.51	3,511,788,274.61
资产总计		5,627,595,558.29	4,452,862,285.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

刘青

资产负债表 (续)

2013年12月31日


会企01表


编制单位: 府谷县国有资产运营有限责任公司

金额单位: 元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		385,500,000.00	401,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			381,659.63
应交税费		7,362.83	9,971.37
应付利息		3,714,082.19	
应付股利			
其他应付款		1,362,516,071.10	1,237,016,131.10
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,751,737,516.12	1,638,907,762.10
非流动负债:			
长期借款		35,500,000.00	40,500,000.00
应付债券		1,185,731,182.27	
长期应付款			
专项应付款			168,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,221,231,182.27	40,668,000.00
负债合计		2,972,968,698.39	1,679,575,762.10
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		180,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		2,291,647,706.00	2,228,647,706.00
减: 库存股			
专项储备		2,937,397.42	
盈余公积		84,604,175.65	69,763,881.75
一般风险准备			
未分配利润		95,437,580.83	324,874,935.76
所有者权益合计		2,654,626,859.90	2,773,286,523.51
负债和所有者权益总计		5,627,595,558.29	4,452,862,285.61

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人: 

利润表

2013年度

会企 02 表

编制单位：府谷县国有资产运营有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注十一、3	1,668,600.00	2,419,797.00
减：营业成本	注十一、3		
营业税金及附加		93,107.88	132,604.86
销售费用			
管理费用		2,269,779.23	2,371,639.09
财务费用		47,863,334.01	44,812,179.94
资产减值损失		5,342,500.00	2,260,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注十一、4	200,967,435.09	395,763,341.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,067,313.97	348,606,714.84
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,067,313.97	348,606,714.84
减：所得税费用		-1,335,625.00	-565,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,402,938.97	349,171,714.84
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		148,402,938.97	349,171,714.84

法定代表人



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03表

编制单位：府谷县国有资产运营有限责任公司

2013年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,668,600.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		546,792.21	2,891,007.03
经营活动现金流入小计		2,215,392.21	2,891,007.03
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,051,689.42	734,864.00
支付的各项税费		95,716.42	214,736.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,505,696.32	1,117,029.55
经营活动现金流出小计		2,653,102.16	2,066,630.50
经营活动产生的现金流量净额		-437,709.95	824,376.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		110,402,406.26	396,063,568.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,402,406.26	397,263,568.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,456,681.00	24,762,950.00
投资支付的现金		120,000,000.00	267,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		438,391,666.67	311,258,333.33
投资活动现金流出小计		572,848,347.67	603,021,283.33
投资活动产生的现金流量净额		-462,445,941.41	-205,757,714.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款收到的现金		385,500,000.00	401,500,000.00
发行债券收到的现金		1,185,650,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		340,500,000.00	466,857,650.00
筹资活动现金流入小计		1,941,650,000.00	868,357,650.00
偿还债务支付的现金		406,500,000.00	294,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,539,255.20	190,661,561.07
支付其他与筹资活动有关的现金			2,450,000.00
筹资活动现金流出小计		751,039,255.20	488,011,561.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,190,610,744.80	380,346,088.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		178,640,677.67	3,227,927.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		906,367,771.11	178,640,677.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

2013年度


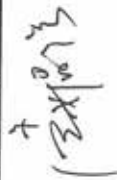
项目	附注	本年金额							所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额		150,000,000.00	2,228,647,706.00			69,763,881.75		324,874,935.76	2,773,286,523.51
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		150,000,000.00	2,228,647,706.00			69,763,881.75		324,874,935.76	2,773,286,523.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		30,000,000.00	63,000,000.00		2,937,397.42	14,840,293.90		-229,437,354.93	-118,659,663.61
(一) 净利润								148,402,938.97	148,402,938.97
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 所有者投入和减少资本		30,000,000.00	63,000,000.00		2,937,397.42			148,402,938.97	148,402,938.97
1. 所有者投入资本		30,000,000.00	63,000,000.00						95,937,397.42
2. 股份支付计入所有者权益的金额									93,000,000.00
3. 其他					2,937,397.42				2,937,397.42
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积						14,840,293.90		-377,840,293.90	-363,000,000.00
2. 提取一般风险准备						14,840,293.90		-14,840,293.90	
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额		180,000,000.00	2,291,647,706.00		2,937,397.42	84,604,175.65		95,437,580.83	2,654,626,859.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

梁张印峻
0109220009957

所有者权益变动表

会计 04 表
金额单位：元

2013年度

编制单位：蔚县国有资产运营有限责任公司

	附注	2013年度					上年金额				
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额		150,000,000.00	949,176,936.00			34,846,710.27		158,620,392.40	1,292,644,038.67		
加：1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
二、本年初余额		150,000,000.00	949,176,936.00			34,846,710.27		158,620,392.40	1,292,644,038.67		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,279,470,770.00			34,917,171.48		166,254,543.36	1,480,642,484.84		
(一) 净利润								349,171,714.84	349,171,714.84		
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计								349,171,714.84	349,171,714.84		
(三) 所有者投入和减少资本			1,279,470,770.00						1,279,470,770.00		
1. 所有者投入资本			1,279,470,770.00						1,279,470,770.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积						34,917,171.48		-182,917,171.48	-148,000,000.00		
2. 提取一般风险准备								-34,917,171.48			
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本年年末余额		150,000,000.00	2,228,647,706.00			69,763,881.75		324,874,935.76	2,773,286,523.51		

法定代表人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

(梁张峻)

(梁张峻)



府谷县国有资产运营有限责任公司

财务报表附注

截止 2013 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

府谷县国有资产运营有限责任公司(以下简称 公司 或 本公司), 原名“府谷县兴府国有资产运营有限责任公司”, 根据府谷县人民政府《关于成立府谷县兴府国有资产有限公司的通知》(府政发(2004)39 号)于 2004 年 7 月 1 日批准设立的国有独资公司。公司于 2004 年 7 月 19 日在府谷县工商行政管理局注册登记, 并取得府谷县工商行政管理局颁发的 6127231310028 号企业法人营业执照, 经营期限 50 年; 公司法定代表人: 武关兴; 本公司成立时注册资本 10,000.00 万元, 本次出资已经榆林振北有限责任会计师事务所审验, 并出具了榆振会字(2004)第 27 号验资报告。

2007 年 5 月 10 日根据府谷县人民政府《关于变更府谷县兴府国有资产有限责任公司董事长、总经理及董事会成员的通知》(府政发[2007]28 号), 本公司原法定代表人(董事长)由武关兴变更为余文清, 公司办理了相关工商变更登记手续。

2008 年 5 月 6 日公司变更名称, 由“府谷县兴府国有资产运营有限责任公司”变更为“府谷县国有资产运营有限责任公司”, 同时办理了工商变更登记手续。

2011 年 4 月 28 日根据《关于增加府谷县国有资产运营有限责任公司注册资本的通知》(府政发[2011]37 号), 本公司申请增加注册资本 5,000 万元。本次增资已经由陕西宇新会计师事务所审验, 并出具了陕西新会所验字(2011)第 098 号审验。

2011 年 7 月 26 日, 根据府谷县人民政府《府谷县人民政府关于张峻燊等同志任免职的通知》(府政发[2011]50 号), 本公司董事长由余文清变更为张峻燊; 注册地由府谷县财政局后院变更为府谷县河滨路友谊大酒店附楼二楼。同时办理了工商变更登记手续。

2013 年 6 月新增增注册资本 3,000.00 万元, 本次增资业经陕西宇新会计师事务所出具陕宇新会所验字(2013)第 083 号审验。

本公司实际控制人为府谷县人民政府。。

2、所处行业

公司所属行业为投资与资产管理行业。

3、经营范围

本公司经核准的经营范围: 法律、法规规定禁止经营的不得经营; 法律、法规规定须经审

批的审批后方可经营；法律法规未作规定的企业自主经营。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要劳务是国有资产运营管理。

5、公司在报告期间内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

本公司在报告期间内无主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的事项。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司,在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;对于同一控制下企业合并取得的子公司,自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资,公司在编制合并财务报表时,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,调整所有者权益(资本公积),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致,编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整;对非同一控制下企业合并取得的子公司,已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时,本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。无论公司章程或协议是否规定少数股东承担超额亏损义务,都将超额亏损冲减少数股东权益。即将超额亏损子公司纳入合并报表时,少数股东权益项目会出现负数。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合算成人民币记账。

在资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,因资产负债表日

即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 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指定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：

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

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该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；
- b、企业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。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利

率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。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差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减

经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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之和。

③ 本公司的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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、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；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、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；
- f、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；
- g、债务人经营所处的技术、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；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 1000 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，减值测试没有发生减值的并入账龄里计提坏账准备。

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

本公司将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账

准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	按照余额的风险分类
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，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(含1年)	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 对于应收关联方款项及应收府谷县人民政府和府谷县财政局的款项，本公司不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备

计提存货减值准备以后，如果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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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：

(I) 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(II) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发

放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期

股权投资减值准备予以计提。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-30	3	4.85-3.23
机器设备	10-15	3	9.70-6.47
运输工具	3-5	3	32.33-19.40
办公设备及其他	3-5	3	32.33-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

14、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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,可证明其有用性;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。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- ① 该义务是公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则按如下方法确定:

- ① 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生的金额确定;
- ② 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清

偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

收入确认原则和计量方法:

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

③ 收入的金额能够可靠地计量;

④ 相关的经济利益很可能流入企业;

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时,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。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

a、合同总收入能够可靠地计量;

b、与合同相关的经济利益很可能流入企业;

c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

d、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:

a、与合同相关的经济利益很可能流入企业;

b、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。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

a、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。

b、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。

(3) 提供劳务

① 本公司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。完工百分比法,是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

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:

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时予以确认:

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

20、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件;
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

22、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

23、其他非流动负债

本公司根据《中小企业融资担保机构风险管理暂行办法》的通知财金[2001]77号：担保机构应按当年担保费的50%提取未到期责任准备金；按不超过当年年末担保责任余额1%的比例以及所得税后利润的一定比例提取风险准备金，用于担保赔付。

相关税费是按照财政部 国家税务总局《关于中小企业信用担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》财税[2012]25号和财税〔2009〕62号：一、符合条件的中小企业信用担保机构按照不超过当年年末担保责任余额1%的比例计提的担保赔偿准备，允

许在企业所得税税前扣除。二、符合条件的中小企业信用担保机构按照不超过当年担保费收入 50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内没有发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内没有发生会计估计变更事项。

25、前期会计差错

1、前期差错更正内容：

本公司的子公司府谷县华秦煤矿有限公司 2012 年度缴纳的资源价款计入营业成本进行追溯调整计入无形资产-采矿权 21,068,700.00 元。

2、会计差错更正的累积影响数为人民币 16,880,478.02 元，其对留存收益及资产负债表项目的影响分别列示如下：

受影响的报表科目	2012 年 12 月 31 日	
	重述前	重述后
无形资产	14,196,838.70	35,265,538.70
应交税费	40,314,048.14	44,502,270.12
盈余公积	69,763,881.75	69,763,881.75
未分配利润	235,076,359.02	240,498,368.56
少数股东权益	1,442,998,698.39	1,454,457,166.87
受影响的报表科目	2012 年度	
	重述前	重述后
营业成本	178,676,162.78	157,607,462.78
所得税费用	11,884,826.05	16,073,048.03

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%、3%
营业税	应税营业收入	5%

城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
资源税	销售数量	3.2元/吨
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：1、本公司下属子公司府谷县惠泉水务有限责任公司、府谷县惠兴民供水有限责任公司为工业供水企业，增值税按照产品销售收入的13%缴纳；

2、本公司下属孙公司府谷县华秦煤矿有限公司为小规模纳税人，增值税按照产品销售收入3%缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
陕西府谷热电有限公司	控股子公司	府谷县府谷镇沙川沟	工业生产	15,000.00	生产和销售电、电力设备、器材等
府谷县华秦煤矿有限公司	控股子公司的子公司	府谷县老高川乡贺市梁村	工业生产	1,000.00	煤矿技术改造
府谷县银丰担保有限责任公司	控股子公司	府谷县河滨路	投资担保	10,000.00	为企业提供流动资金融资信用担保等
府谷交通建设集团有限责任公司	控股子公司	府谷县天化路	交通建设	200,000.00	高等级路网投资、建设经营管理服务等
中交通力府谷路桥建设有限公司	控股子公司的子公司	府谷镇天化路	市政建设	10,000.00	公路工程施工、市政工程等
府谷县城市投资经营集团有限公司	控股子公司	府谷县颐佳花苑4楼	城市建设	10,000.00	城市建设投资、经营管理
府谷县惠泉水务有限责任公司	控股子公司	府谷县府谷镇花石峁	水资源投资管理	5,000.00	水资源项目的投资与管理
府谷县惠兴民供水有限责任公司	控股子公司	府谷县府谷镇花石峁	水资源投资管理	76,800.00	水资源项目的投资与管理
府谷县惠鑫海供水有限责任公司	控股子公司的子公司	府谷镇花石峁	水资源投资管理	100.00	水资源项目的投资与管理
府谷县惠利通供水有限责任公司	控股子公司的子公司	府谷镇花石峁	水资源投资管理	100.00	水资源项目的投资与管理
府谷县惠泽民供水有限责任公司	控股子公司的子公司	府谷县新区惠泉路1号	水资源投资管理	500.00	水资源项目的投资与管理
府谷县惠兴府供水有限责任公司	控股子公司的子公司	府谷县新区惠泉路1号	水资源投资管理	500.00	水资源项目的投资与管理
府谷水务集团惠力达安装公司	控股子公司的子公司	府谷县新区惠泉路1号	安装维修	500.00	锅炉、管道、水暖、电大型设备安装维修

谷县弘丰融资服务有限公司	控股子公司	府谷县府谷镇河滨路	信息咨询服务	10,000.00	各类融资信息咨询服务
府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司	控股子公司	府谷县农业大楼	农业开发	3,000.00	农村建设、城乡道路桥梁；农业开发

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
陕西府谷热电有限公司	88,089,750.00		58.40%	58.40%
府谷县华泰煤矿有限公司	5,500,000.00		55.00%	55.00%
府谷县银丰担保有限责任公司	138,600,000.00		50.74%	50.74%
府谷交通建设集团有限公司	1,637,470,770.00		53.00%	53.00%
中交通力府谷路桥建设有限公司	90,000,000.00		90.00%	90.00%
府谷县城市投资经营集团有限公司	817,950,000.00		100.00%	100.00%
府谷县惠泉水务有限责任公司	25,500,000.00		51.00%	51.00%
府谷县惠兴民供水有限责任公司	207,360,000.00		27.00%	54.51%
府谷县惠鑫海供水有限责任公司	1,000,000.00		100.00%	100.00%
府谷县惠利通供水有限责任公司	1,000,000.00		100.00%	100.00%
府谷县惠泽民供水有限责任公司	5,000,000.00		100.00%	100.00%
府谷县惠兴府供水有限责任公司	5,000,000.00		100.00%	100.00%
府谷水务集团惠力达安装公司	5,000,000.00		100.00%	100.00%
谷县弘丰融资服务有限公司	3,000,000.00		100.00%	100.00%
府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司	3,000,000.00		100.00%	100.00%

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
陕西府谷热电有限公司	是	49,215,996.65	
府谷县华泰煤矿有限公司	是	20,517,688.62	
府谷县银丰担保有限责任公司	是	142,572,945.36	
府谷交通建设集团有限公司	是	864,254,430.13	108,109.46
中交通力府谷路桥建设有限公司	是	9,740,784.86	
府谷县城市投资经营集团有限公司	是		
府谷县惠泉水务有限责任公司	是	14,300,464.29	
府谷县惠兴民供水有限责任公司	是	453,432,722.78	
府谷县惠鑫海供水有限责任公司	是		
府谷县惠利通供水有限责任公司	是		

府谷县惠泽民供水有限责任公司	是
府谷县惠兴府供水有限责任公司	是
府谷水务集团惠力达安装公司	是
谷县弘丰融资服务有限公司	是
府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司不存在通过非同一控制下企业合并取得的子公司情况。

2、合并范围发生变更的说明

(1) 合并范围变更及理由

本公司编制 2013 年度合并财务报表时,纳入合并范围的子公司新增府谷县弘丰融资服务有限公司、府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司和府谷水务集团惠力达安装公司三家,原因是:本公司 2013 年 1 月对府谷县弘丰融资服务有限公司投资 3000 万元,持股比例达到 100.00%,对其实施控制,因此纳入合并范围;另外本公司 2013 年 10 月对府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司 3000 万元,持股比例达到 100.00%,对其实施控制,因此纳入合并范围;同时,因府谷县惠泉水务有限责任公司对府谷水务集团惠力达安装公司持股 100.00%,所以,本公司通过子公司实现对府谷水务集团惠力达安装公司的控制,故将其一并纳入合并范围,编制合并财务报表。

(2) 对本公司拥有其半数及半数以下表决权比例的公司,纳入合并范围的原因

序号	被投资单位名称	股权比例	纳入合并范围原因
1	府谷县惠兴民供水有限责任公司	27.00%	详见注释

注:根据 2011 年 12 月 15 日的临时股东会决议,府谷县惠兴民供水有限责任公司的股东府谷县金万通镁业有限责任公司、府谷县玉丰镁业有限责任公司、府谷县同源镁业有限责任公司和府谷县富荣煤炭有限责任公司分别将其持有的府谷县惠兴民供水有限责任公司 7.89%的股权、7.00%的股权、6.50%的股权和 6.12%的股权,共计 27.51%的股权的财务和经营政策有关的表决权交由本公司代其行使,本公司实际持有表决权累计为 54.51%,拥有半数以上表决权,达到实际控制,故纳入合并范围进行合并。

(3) 本公司不存在拥有半数及半数以上表决权比例的的被投资单位,未纳入合并范围的情况。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
府谷县弘丰融资服务有限公司、	29,861,203.18	-138,796.82
府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司	30,000,000.00	
府谷水务集团惠力达安装公司	4,633,265.40	-366,734.60

五、合并财务报表项目注释

如无特别说明，本附注所致年末数指 2013 年 12 月 31 日，年初数指 2013 年 1 月 1 日，本期指 2013 年度，上期指 2012 年度。

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	1,301,189.13	225,066.48
银行存款	1,372,857,408.70	363,801,989.08
其他货币资金	116,685,910.11	93,050,000.00
合计	1,490,844,507.94	457,077,055.56

(1) 年末其他货币资金 116,685,910.11 元，为府谷县银丰担保有限责任公司存出的保证金。

(2) 货币资金年末较期初增加 226.17%，主要原因本年度末收到 13 府谷债券资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	6,900,000.00	32,338,976.00
商业承兑汇票		
合计	6,900,000.00	32,338,976.00

(2) 应收票据期末较期初减少 78.66%，主要原因为应收款的收回。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	156,630,554.46	100.00	2,403,580.43	1.53

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	156,630,554.46	100.00	2,403,580.43	1.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	156,630,554.46	100.00	2,403,580.43	1.53

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析组合	126,022,083.35	100.00	623,887.48	0.50
组合小计	126,022,083.35	100.00	623,887.48	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	126,022,083.35	100.00	623,887.48	0.50

①应收账款种类的说明: 应收账款主要为销售收入形成的应收款项。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	137,055,431.47	87.50	
1至2年	10,989,791.85	7.02	549,489.59
2至3年	8,403,599.66	5.37	1,680,719.94
3至4年	11,943.69	0.01	3,583.11
4至5年			
5年以上	169,787.79	0.10	169,787.79
合计	156,630,554.46	100.00	2,403,580.43

续表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	116,958,072.67	92.81	
1至2年	8,831,632.60	7.01	441,581.63

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
2至3年	62,590.29	0.05	12,518.06
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	169,787.79	0.13	169,787.79
合计	126,022,083.35	100.00	623,887.48

(2) 本公司本报告期内不存在应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
供电局财务科	非关联方	29,927,288.22	1年以内	19.11
府谷县供热公司	非关联方	29,709,356.00	1年以内	18.97
金万通镁业有限责任公司	非关联方	14,727,636.72	1年以内	9.40
府谷县恒源冶焦发电有限公司	非关联方	8,696,341.17	1年以内	5.55
榆林供电局	非关联方	8,555,438.76	1年以内	5.46
合计		91,616,060.87		58.49

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,959,329,966.58	92.87	230,996,337.23	11.73
应收财政款项组合	161,124,090.27	7.13		
组合小计	2,120,454,056.85	100.00	230,996,337.23	11.73
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	2,120,454,056.85	100.00	230,996,337.23	11.73

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,684,434,773.80	91.82	151,410,415.20	8.99
应收财政款项组合	150,000,000.00	8.18		
组合小计	<u>1,684,434,773.80</u>	<u>100.00</u>	<u>151,410,415.20</u>	<u>8.99</u>
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	<u>1,834,434,773.80</u>	<u>100.00</u>	<u>151,410,415.20</u>	<u>8.99</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	855,674,388.60	43.67	
1至2年	390,179,339.11	19.91	19,508,966.96
2至3年	67,306,100.00	3.44	13,461,220.00
3至4年	640,142,698.00	32.67	192,042,809.40
4至5年	88,200.00	0.01	44,100.00
5年以上	<u>5,939,240.87</u>	<u>0.30</u>	<u>5,939,240.87</u>
合计	<u>1,959,329,966.58</u>	<u>100.00</u>	<u>230,996,337.23</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	909,288,690.15	53.98	
1至2年	117,321,100.00	6.97	5,866,055.00
2至3年	640,205,023.00	38.01	128,041,004.60
3至4年	108,200.00	0.01	32,460.00
4至5年	81,730.10	0.00	40,865.05
5年以上	<u>17,430,030.55</u>	<u>1.03</u>	<u>17,430,030.55</u>
合计	<u>1,684,434,773.80</u>	<u>100.0</u>	<u>151,410,415.20</u>

(2) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
府谷县新尧煤化工 有限责任公司	非关联方	130,000,000.00	3-4年	6.13
金万通	非关联方	98,360,000.00	1-2年	4.64
府谷县建筑协会	非关联方	60,000,000.00	1-2年	2.83
府谷古城集运有限 公司	联营企业	50,000,000.00	1年以内	2.36
府谷县煤电冶化集 团有限责任公司	非关联方	40,000,000.00	3-4年	1.89
合 计		<u>378,360,000.00</u>		<u>17.85</u>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
府谷县交通现代综合物流园区有限 公司	联营企业	33,000,000.00	1.56
府谷县古城集运有限公司	参股公司	18,000,000.00	0.85
府谷县富昌煤焦有限责任公司	参股公司	2,600,000.00	0.12
合 计		<u>53,600,000.00</u>	<u>2.53</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	208,800,013.82	18.89	440,073,681.51	47.93
1-2年	430,265,928.10	38.92	396,443,898.90	43.18
2-3年	390,546,810.90	35.32	75,194,993.00	8.19
3年以上	<u>75,962,891.00</u>	<u>6.87</u>	<u>6,427,898.00</u>	<u>0.70</u>
合 计	<u>1,105,575,643.82</u>	<u>100.00</u>	<u>918,140,471.41</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
中泰股份有限公司	非关联方	86,690,000.00	1-2年	项目未完工
西安中勘工程有限公司	非关联方	60,810,000.00	1-2年	项目未完工
华泰建筑工程公司	非关联方	57,000,000.00	1-2年	项目未完工
陕西四建	非关联方	55,030,000.00	1-2年	项目未完工
榆林市普惠建司	非关联方	<u>36,900,000.00</u>	1-2年	项目未完工
合 计		<u>296,430,000.00</u>		

(3) 本公司本报告期内预付款项中不存在预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东

单位情况。

(4) 预付款项年末比期初增加 20.41%，主要原因是预付的工程项目款项增加。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	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	10,179,857.34		10,179,857.34	15,244,061.89		15,244,061.89
在产品						
库存商品						
开发成本	38,355,065.46		38,355,065.46	37,532,950.26		37,532,950.26
低值易耗品	<u>77,734.72</u>		<u>77,734.72</u>	<u>85,045.44</u>		<u>85,045.44</u>
合 计	<u>48,612,657.52</u>		<u>48,612,657.52</u>	<u>52,862,057.59</u>		<u>52,862,057.59</u>

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单 位名称	本企 业持 股比 例 (%)	本企 业在 被投 资单 位表 决权 比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本年营业收入 总额	本年净利润
一、联 营企业							
陕西涌 鑫矿业 有限责 任公司	40.00	40.00	1,809,863,108.56	1,625,107,590.01	184,755,518.55	911,243,354.55	-31,837,408.27
陕西省 府谷县 国能矿 业有限 公司	20.00	20.00	438,761,096.12	288,761,096.12	150,000,000.00	8,876,645.53	8,921,595.53
府谷古 城集运 有限公 司	32.00	32.00	171,850,694.68	111,850,694.68	60,000,000.00		
陕煤化 集团府	43.00	43.00	919,232,111.04		919,232,111.04		399,483,371.43

谷能源 投资有 限公司 府谷县 交通现 代综合 物流园 区有限 公司 北京惠 农投资 基金 (有限 合伙) 府谷县 惠益丰 供水有 限责任 公司	40.00	40.00	133,009,403.00	33,009,403.00	100,000,000.00	
	20.00	20.00	404,324,656.54	47,088,144.25	357,236,512.29	-1,870,219.77
	49.00	49.00	10,000,000.00		10,000,000.00	

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
府谷县富昌煤焦有限责任公司	7,000,000.00		7,000,000.00		
榆林市矿业开发投资有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00		
神木煤业石窑店矿业有限责任公司	96,000,000.00		96,000,000.00		
中汇集团矿业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	<u>128,000,000.00</u>		<u>128,000,000.00</u>		
二、权益法核算的长期股权投资					
陕西涌鑫矿业有限责任公司	83,699,773.31	-9,797,565.89	73,902,207.42		
陕西省府谷县国能矿业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		
北京惠农投资基金(有限合伙)	96,869,708.03	-374,043.95	96,495,664.08		
府谷古城集运有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00		
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	396,550,622.79	90,205,844.47	486,756,467.26		
府谷县交通现代综合物流园区有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		
府谷县惠益丰供水有限责任公司	4,900,000.00		4,900,000.00		

小 计	<u>670,020,104.13</u>	<u>80,034,234.63</u>	<u>750,054,338.76</u>
合 计	<u>798,020,104.13</u>	<u>80,034,234.63</u>	<u>878,054,338.76</u>

续表:

被投资单位名称	投资成本	在被投资单 位持股比例	在被投资单位表 决权比例	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
府谷县富昌煤焦有限责任公司	7,000,000.00	10.00	10.00		
榆林市矿业开发投资有限公司	15,000,000.00	15.00	15.00		
神木煤业石窑店矿业有限责任公 司	96,000,000.00	16.00	16.00		8,000,000.00
中汇集团矿业有限公司	10,000,000.00	10.00	10.00		
二、权益法核算的长期股权投资					
陕西涌鑫矿业有限责任公司	84,000,000.00	40.00	40.00		
陕西省府谷县国能矿业有限公司	30,000,000.00	32.00	32.00		
北京惠农投资基金(有限合伙)	100,000,000.00	20.00	20.00		
府谷古城集运有限公司	18,000,000.00	20.00	20.00		
陕煤化集团府谷能源投资有限公 司	486,756,467.26	43.00	43.00		81,572,005.24
府谷县交通现代综合物流园区有 限公司	40,000,000.00	40.00	40.00		
府谷县惠益丰供水有限责任公司	4,900,000.00	49.00	49.00		

注：本公司本报告期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	<u>1,765,551,386.85</u>	<u>63,179,764.09</u>	<u>2,556,852.00</u>	<u>1,826,174,298.94</u>
房屋及建筑物	449,052,626.00	55,757,178.49	2,500,000.00	502,309,804.49
机器设备	221,957,175.87	5,192,132.93		227,149,308.80
运输工具	12,495,178.65	1,025,549.67	56,852.00	13,463,876.32
办公用品及其他	4,575,636.33	1,204,903.00		5,780,539.33
土地使用权	1,077,470,770.00			1,077,470,770.00
二、累计折旧合计	<u>310,414,404.08</u>	<u>29,974,205.69</u>		<u>340,388,609.77</u>
房屋及建筑物	117,950,549.71	23,343,707.54		141,294,257.25
机器设备	183,794,616.47	3,766,605.38		187,561,221.85
运输工具	6,340,278.09	2,131,029.48		8,471,307.57
办公用品及其他	2,328,959.81	732,863.29		3,061,823.10

土地使用权		
三、固定资产账面净值合计	<u>1,455,136,982.77</u>	<u>1,485,785,689.17</u>
房屋及建筑物	331,102,076.29	361,015,547.24
机器设备	38,162,559.40	39,588,086.95
运输工具	6,154,900.56	4,992,568.75
办公用品及其他	2,246,676.52	2,718,716.23
土地使用权	1,077,470,770.00	1,077,470,770.00
四、减值准备合计		
房屋及建筑物		
机器设备		
运输设备		
办公用品及其他		
土地使用权		
五、固定资产账面价值合计	<u>1,455,136,982.77</u>	<u>1,485,785,689.17</u>
房屋及建筑物	331,102,076.29	361,015,547.24
机器设备	38,162,559.40	39,588,086.95
运输设备	6,154,900.56	4,992,568.75
办公用品及其他	2,246,676.52	2,718,716.23
土地使用权	1,077,470,770.00	1,077,470,770.00

注：本年折旧额增加中本期计提数 29,974,205.69 元；本年没有在建工程转入固定资产。

(2) 本公司本报告期不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本公司本报告期不存在期末持有待售的固定资产情况。

(6) 本公司本报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数		年初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创业大厦项目	2,328,459.00		2,328,459.00	1,881,964.00		1,881,964.00
中深部探矿项目	7,130,791.00		7,130,791.00	7,130,791.00		7,130,791.00
大石路项目	1,455,894,363.19		1,455,894,363.19	874,750,000.00		874,750,000.00
3#锅炉项目	469,123.30		469,123.30	469,123.30		469,123.30
场平工程项目	7,308,319.00		7,308,319.00	1,045,185.00		1,045,185.00

电力工程项目	11,157,373.00	11,157,373.00		
彩钢房项目	311,500.00	311,500.00	311,500.00	311,500.00
煤炭资源项目			21,068,700.00	21,068,700.00
郭家湾水电站	14,450,000.00	14,450,000.00		
供水支线工程	1,188,000.00	1,188,000.00		
合计	1,500,237,928.49	1,500,237,928.49	906,657,263.30	906,657,263.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固 定资产	其他减 少	期末数
大石路项目	4,730,000,000.00	874,750,000.00	581,144,363.19			1,455,894,363.19
合计	4,730,000,000.00	874,750,000.00	581,144,363.19			1,455,894,363.19

续表:

项目名称	工程投入占 预算比例%	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率%	资金来源
大石路项目	30.78%	30.78%				金融机构 贷款和其 他来源

在建工程项目变动情况的说明: 主要为子公司府谷交通建设集团有限公司大石路的建设投资项目。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原价合计	36,565,079.88	40,224,470.00		76,789,549.88
土地使用权	15,496,379.88			15,496,379.88
采矿权	21,068,700.00	40,175,670.00		61,244,370.00
软件		48,800.00		48,800.00
二、累计摊销合计	1,299,541.18	997,777.59		2,297,318.77
土地使用权	1,299,541.18	335,532.12		1,635,073.30
采矿权		660,112.14		660,112.14
软件		2,133.33		2,133.33
三、无形资产账面净值合计	35,265,538.70			74,492,231.11
土地使用权	14,196,838.70			13,861,306.58
采矿权	21,068,700.00			60,584,257.86
软件				46,666.67
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				

五、无形资产账面价值合计	35,265,538.70	74,492,231.11
土地使用权	14,196,838.70	13,861,306.58
采矿权	21,068,700.00	60,584,257.86
软件		46,666.67

注：本年无形资产的摊销额为 997,777.59 元。

12、长期待摊费用

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
开办费	8,000.00		8,000.00			
合 计	8,000.00		8,000.00			

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		
开办费		
可抵扣亏损		
坏账准备	25,274,488.88	16,239,703.04
合 计	25,274,488.88	16,239,703.04

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
1.应收账款坏账准备	2,101,618.23
2.其他应收款坏账准备	98,996,337.29
合 计	101,097,955.52

14、资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	152,034,302.68	81,365,614.98			233,399,917.66
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

十、生产性生物资产减值准备

其中：成熟生产性生物资产

减值准备

十一、油气资产减值准备

十二、无形资产减值准备

十三、商誉减值准备

十四、其他

合 计	<u>152,034,302.68</u>	<u>81,365,614.98</u>	<u>233,399,917.66</u>
-----	-----------------------	----------------------	-----------------------

15、短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	年 末 数	年 初 数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,012,785,000.00	<u>401,500,000.00</u>
信用借款		
合 计	<u>1,012,785,000.00</u>	<u>401,500,000.00</u>

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1年以内	10,688,799.93	60.82	10,164,284.72	68.43
1-2年	3,085,189.17	17.55	729,629.01	4.91
2-3年	372,578.61	2.12	1,019,384.22	6.86
3年以上	<u>3,428,367.08</u>	<u>19.51</u>	<u>2,940,422.86</u>	<u>19.80</u>
合 计	<u>17,574,934.79</u>	<u>100.00</u>	<u>14,853,720.81</u>	<u>100.00</u>

(1) 截止 2013 年 12 月 31 日，本公司应付账款中不存在应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后 偿还金额
榆林市华泰建筑工程公司 府谷分公	2,137,595.27	1-2 年	尚未结算	
府谷县华兴煤炭有限公司	1,729,375.80	3 年以上	尚未结算	
合 计	<u>3,866,971.07</u>			

17、预收款项

(1) 账龄分析:

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	46,651,059.32	59.65	24,225,176.03	47.66
1-2年	5,217,380.00	6.67	23,376,223.50	45.99
2-3年	23,160,000.00	29.61	3,225,766.00	6.35
3年以上	3,180,000.00	4.07		
合 计	78,208,439.32	100.00	50,827,165.53	100.00

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预账款项中不存在应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因:

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
陕西新元洁能有限公司	15,000,000.00	1-2 年	尚未结算
国土统征储备中心	9,000,000.00	2-3 年	项目未完工
合 计	24,000,000.00		

18、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,410,067.07	39,848,960.42	39,601,840.28	5,657,187.21
二、职工福利费	91,881.52	1,453,223.24	1,487,768.54	57,336.22
三、社会保险费	1,249,300.24	6,013,633.84	5,500,690.32	1,762,243.76
其中: ① 医疗保险费	-10,444.00	1,208,470.16	1,201,291.84	-3,265.68
② 基本养老保险费	-20.88	4,417,389.48	4,299,398.48	117,970.12
③ 年金缴费	-	-	-	-
④ 失业保险费	1,259,765.12	387,774.20	-	1,647,539.32
⑤ 工伤保险费	-	-	-	-
⑥ 生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	1,243,655.00	4,029,962.40	4,215,137.20	1,058,480.20
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	581,216.37	45,259.56	479,080.00	147,395.93
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	8,576,120.20	51,391,039.46	51,284,516.34	8,682,643.32

注: 应付职工薪酬的预计次月月初发放。

19、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	10,243,900.31	5,284,387.09
营业税	4,357,841.31	3,317,937.24
企业所得税	45,040,035.36	33,674,786.45
个人所得税	75,146.83	112,894.08
城市维护建设税	890,831.73	870,332.40
教育费附加	517,257.44	591,737.59
房产税	238,715.14	81,941.49
土地使用税	452,415.67	-89,291.40
车船使用税	3,720.00	1,860.00
印花税	16,915.97	36,591.69
水利基金	<u>775,579.49</u>	<u>619,093.49</u>
合 计	<u>62,612,359.25</u>	<u>44,502,270.12</u>

20、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	3,714,082.19	
短期借款应付利息	1,288,767.12	
长期借款应付利息	<u>83,555,093.33</u>	<u>73,530,379.40</u>
合 计	<u>88,557,942.64</u>	<u>73,530,379.40</u>

注：主要为本公司发行 13 年府谷债的债券利息，子公司府谷县惠泉水务有限责任公司本期短期借款利息未缴纳及子公司陕西府谷热电有限公司长期借款的逾期利息。

21、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付原因
王乃荣	544,000.00	340,000.00	无
高乃则	198,000.00		
府谷县恒源煤焦电化有限公司	1,073,664.00	178,944.00	无
西安开源国际投资有限公司	4,608,000.00	768,000.00	无
府谷煤业集团有限公司	1,076,224.19		
陕西兴茂侏罗纪煤业镁电（集团）有限公司	538,112.10		
府谷县恒源煤焦电化有限公司	538,112.10		
府谷县向宏煤炭营销有限责任公司	107,622.42		

府谷县恒昌房地产开发 有限责任公司	<u>107,622.42</u>	
合 计	<u>8,791,357.23</u>	<u>1,286,944.00</u>

22、其他应付款

(1) 账龄分析法

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	532,444,544.00	51.16	582,265,461.06	62.94
1-2年	324,847,172.95	31.21	159,877,381.77	17.28
2-3年	20,177,003.52	1.94	157,199,640.00	16.99
3年以上	<u>163,354,621.79</u>	<u>15.69</u>	<u>25,729,031.79</u>	<u>2.79</u>
合 计	<u>1,040,823,342.26</u>	<u>100.00</u>	<u>925,071,514.62</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 其他应付款中不含应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
府谷县能源局	150,000,000.00	1-2 年	资金短缺
中交通力府谷路桥建设有限公司	85,000,000.00	1-2 年	资金短缺
府谷供热公司	79,000,000.00	3 年以上	资金短缺
府谷县人民医院	58,000,000.00	3 年以上	资金短缺
府谷县农业产业投资有限公司	<u>18,000,000.00</u>	2-3 年	资金短缺
合 计	<u>390,000,000.00</u>		

(3) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
榆林神华能源	120,000,000.00	暂借款
榆林市国有资本运营管理公司	100,000,000.00	暂借款
神木石窑店煤矿	64,000,000.00	暂借款

23、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	36,000,000.00	
合 计	<u>36,000,000.00</u>	

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款类别

类别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	36,000,000.00	
信用借款		
合计	<u>36,000,000.00</u>	

②金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
山西府谷农村 商业银行股份 有限公司	2012-09-18	2014-03-17		12.96%		36,000,000.00		
合计						<u>36,000,000.00</u>		

24、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金	8,820,000.00	7,063,000.00
短期责任准备	13,882,020.00	<u>10,196,810.50</u>
合计	<u>22,702,020.00</u>	<u>17,259,810.50</u>

注：其他流动负债主要为子公司府谷县银丰担保有限责任公司计提的担保赔偿准备金及短期责任准备。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	17,450,000.00	53,671,094.61
保证借款	<u>699,027,094.61</u>	<u>537,560,000.00</u>
信用借款		
合计	<u>716,477,094.61</u>	<u>591,231,094.61</u>

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行西安友 谊路支行	2012-1-11	2017-1-10		7.90%		230,000,000.00		230,000,000.00

中国民生银行股份有限公司西安分行	2013-6-30	2017-12-14	11.00%	150,000,000.00	
建行府谷支行营业部	2011-2-23	2021-1-11	6.90%	125,000,000.00	130,000,000.00
中国银行股份有限公司陕西省分行	2013-6-21	2015-6-21	6.90%	60,296,000.00	
国家开发银行陕西省分行	2009-2-26	2021-2-25		35,500,000.00	40,500,000.00
中国银行府谷县支行	2010-3-5	2018-3-5	6.53%	26,500,000.00	33,000,000.00
中国银行府谷县支行	2010-2-1	2013-3-5	7.04%	20,000,000.00	20,000,000.00
中国建设银行陕西省府谷县支行	2003-8-30	2009-8-28	8.19%	17,671,094.61	17,671,094.61
中国工商银行榆林分行府谷县支行	2001-5-1	2006-8-1	5.76%	17,450,000.00	36,000,000.00
中国银行府谷县支行	2009-6-11	2014-6-11	6.53%	7,500,000.00	17,500,000.00
西北电力集团财务有限公司	1999-4-29	2005-4-29	7.56%	6,000,000.00	6,000,000.00
西北电力集团财务有限公司	1997-9-17	2003-9-17	12.42%	5,000,000.00	5,000,000.00
西北电力集团财务有限公司	1998-3-2	2004-3-2	10.53%	5,000,000.00	5,000,000.00
西北电力集团财务有限公司	1998-1-16	2004-1-16	10.53%	3,600,000.00	3,600,000.00
西北电力集团财务有限公司	1997-12-24	2003-12-23	10.53%	3,000,000.00	3,000,000.00
西北电力集团财务有限公司	1998-4-7	2004-4-7	10.53%	1,580,000.00	1,580,000.00
西北电力集团财务有限公司	1997-6-2	2003-6-2	12.42%	1,000,000.00	1,000,000.00
西北电力集团财务有限公司	1997-11-26	2003-11-26	10.53%	1,000,000.00	1,000,000.00
西北电力集团财务有限公司	1997-4-7	2002-4-7	12.42%	380,000.00	380,000.00
山西府谷农村商业银行股份有限公司	2012-9-18	2014-3-17			40,000,000.00
合计				<u>716,477,094.61</u>	<u>591,231,094.61</u>

(3) 长期借款逾期明细:

贷款单位	金额	逾期时间	年利率	资金用途	未偿还原因
中国建设银行陕西省府谷县支行	17,671,094.61	52 个月	8.19%	项目建设	资金短缺
中国工商银行榆林分行	17,450,000.00	103 个月	5.76%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	6,000,000.00	105 个月	7.56%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	5,000,000.00	123 个月	12.42%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	5,000,000.00	117 个月	10.53%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	3,600,000.00	119 个月	10.53%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	3,000,000.00	120 个月	10.53%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	1,580,000.00	116 个月	10.53%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	1,000,000.00	126 个月	12.42%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	1,000,000.00	121 个月	10.53%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	380,000.00	140 个月	12.42%	项目建设	资金短缺

注：2012年3月8日，府谷县人民政府召开的第17次专题问题会议，子公司陕西府谷热电有限公司与建行、工行和西北电力集团财务有限公司达成协议：将其在建行的2660万元逾期贷款、在工行的3820万元逾期贷款和在西北电力集团财务有限公司的2656万元的逾期贷款，以挂期还本的方式分期归还，从2013年开始，每年向建行、工行和西北电力集团财务有限公司至少分别归还贷款本金200万元，本金还清后开始归还利息。

26、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
13府谷债	1,200,000,000.00	2013.12.18	7	1,200,000,000.00		3,714,082.19		3,714,082.19	1,185,731,182.27
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		3,714,082.19		3,714,082.19	1,185,731,182.27

注：本公司2013年12月18日发行2013年府谷县国有资产运营有限责任公司公司债券（简称“13府谷债”）本次发行总额12亿元，本期债券为7年期。

27、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注说明
府准路矿补款	500,000.00			500,000.00	
府谷县中医院	206,500,000.00	40,000,000.00		246,500,000.00	
见习人员工资	168,000.00		168,000.00		
金融办及担保业务补助	1,198,300.00	1,330,000.00		2,528,300.00	
助保金		860,000.00		860,000.00	
府谷县教育局		60,000,000.00		60,000,000.00	
合 计	208,366,300.00	102,190,000.00	168,000.00	310,388,300.00	

大额专项应付款的说明：专项应付款主要为拨付给子公司府谷县城市投资经营集团有限公司为建设府谷中医院新址及府谷县教育局的专项资金。

28、实收资本

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）				小 计	年末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其 他		
府谷县人民政府	150,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00	180,000,000.00
股份总数	150,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00	180,000,000.00

注：本期 2013 年 6 月新增注册资本 3000 万元，业经陕西宇新会计师事务所出具的陕宇新会所验字（2013）第 083 号审验。

29、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	2,228,443,970.00	63,452,732.88		2,291,896,702.88
合 计	2,228,443,970.00	63,452,732.88		2,291,896,702.88

注 1：根据 2013 年 2 月 21 日府谷县人民政府第 2 次常务会议决定将本公司分配给府谷县人民政府的 2012 年的红利作为对本公司的资本性注入增加资本公积 63,000,000.00 元。

注 2：2013 年 12 月本公司的子公司府谷县银丰担保有限责任公司增加注册资本 172,000,000.00 元，增资后本公司对其持股比例由 78%降为 50.74%，根据增资后本公司的持股比例应享有的所有者权益与增资前持股比例享有的所有者权益差异 64,652,732.88 元与本公司实际支付的价款 64,200,000.00 元之间的差异增加资本公积 452,732.88 元。

30、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	69,763,881.75	14,840,293.90		84,604,175.65
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合 计	<u>69,763,881.75</u>	<u>14,840,293.90</u>	<u>84,604,175.65</u>

31、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	240,498,368.56	125,886,683.98
调整年初未分配利润合计数		-15,214,711.70
调整后年初未分配利润	240,498,368.56	110,671,972.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	94,041,588.69	328,176,383.76
减：提取法定盈余公积	14,840,293.90	34,917,171.48
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	363,000,000.00	163,432,816.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>-43,300,336.65</u>	<u>240,498,368.56</u>

32、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	312,317,942.06	287,269,309.05
其他业务收入	<u>17,906,979.31</u>	<u>39,701,402.51</u>
营业收入合计	<u>330,224,921.37</u>	<u>326,970,711.56</u>
主营业务成本	138,130,067.48	157,096,807.78
其他业务成本	<u>571,224.19</u>	<u>510,655.00</u>
营业成本合计	<u>138,701,291.67</u>	<u>157,607,462.78</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供电收入	145,129,716.05	83,178,028.79	139,555,616.82	107,720,826.35
供水收入	79,210,279.8	45,281,225.90	80,679,469.09	35,132,648.08
煤炭收入	67,063,506.21	9,670,812.79	45,282,602.14	14,243,333.35
担保收入	<u>20,914,440.00</u>		<u>21,751,621.00</u>	

合 计	<u>312,317,942.06</u>	<u>138,130,067.48</u>	<u>287,269,309.05</u>	<u>157,096,807.78</u>
-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
陕西省地方电力集团有限公司	83,447,188.61	26.69
府谷县供热公司	61,682,527.44	19.73
府谷县金万通镁业有限责任公司	9,334,274.27	2.99
陕西德源府谷能源有限公司	8,023,341.59	2.57
陕西吴田集团田泽园水务有限公司	<u>7,453,876.81</u>	<u>2.38</u>
合 计	<u>169,941,208.72</u>	<u>54.36</u>

33、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,185,190.14	3,025,938.23
城市维护建设税	1,172,745.29	892,966.50
教育费附加	939,662.93	560,032.55
资源税	352,000.00	64,000.00
水利基金	<u>241,541.19</u>	<u>261,962.63</u>
合 计	<u>4,891,139.55</u>	<u>4,804,899.91</u>

34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	22,050.00	1,345,137.00
折旧费		118,906.65
担保赔偿准备金	1,757,000.00	2,469,000.00
担保责任准备金	<u>3,685,209.50</u>	<u>2,666,684.50</u>
合 计	<u>5,464,259.50</u>	<u>6,599,728.15</u>

35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	5,009,308.65	3,470,585.28
差旅费	3,370,733.20	1,688,492.66
低耗品摊销	3,098,318.72	135,791.89
劳动保护费	2,085,772.32	346,977.50
工资薪金	20,991,848.03	18,563,906.52
工会经费	240,935.56	
职工教育费	51,480.00	2,310.00
修缮费	2,060,282.49	742,295.28

运输费	163,908.50	31,513.94
取暖费	584,624.00	428,860.00
降温费	2,171,543.20	119,550.00
保险费	697,759.17	889,859.19
基本医疗保险费	799,584.20	521,059.70
绿化费	33,000.00	2,000.00
物业费	121,189.00	251,564.00
审计费	442,000.00	1,080,496.00
咨询费	106,466.00	1,228,057.85
业务招待费	2,039,425.25	2,297,470.16
无形资产摊销	995,644.26	326,312.17
车辆费	3,470,836.66	2,810,917.94
统筹费	4,244,992.09	2,753,115.07
失业保险金	220,705.20	220,705.20
奖金	1,427,183.86	1,017,072.00
董事会经费	10,293.00	166,737.00
土地使用费	834,190.00	722,446.00
房产税	436,634.84	314,039.29
宣传费	70,980.00	791,500.00
住房公积金	2,652,474.36	2,965,562.00
试验检验费	28,714.10	56,137.80
印花税	128,379.06	42,816.95
车船使用税	1,860.00	1,860.00
排污费	630,000.00	381,791.00
辞退福利	30,000.00	
职工福利费	3,440,228.68	843,659.09
会议费	285,869.00	1,154,101.00
价格调节基金		5,000.00
帮扶款	850,826.71	134,210.00
折旧费	8,233,852.55	2,475,255.55
开办费		<u>7,753,707.07</u>
合 计	<u>72,061,842.66</u>	<u>56,737,735.10</u>

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	97,730,002.97	71,855,813.64
减：利息收入	20,995,452.15	4,495,154.85
汇兑损益		

银行手续费	292,598.98	18,344.31
其他	<u>64,290.50</u>	<u>201,930.00</u>
合 计	<u>77,091,440.30</u>	<u>67,580,933.10</u>

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	81,365,614.98	97,586,424.29
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	<u>81,365,614.98</u>	<u>97,586,424.29</u>

38、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	94,707,816.00
权益法核算的长期股权投资收益	158,668,842.45	298,699,809.76
处置长期股权投资产生的投资收益		386,640.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	<u>166,668,842.45</u>	<u>393,794,265.76</u>

(2) 按成本法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
神木煤业石尧店矿业有限公司	8,000,000.00	80,000,000.00	本年度收到的分红减少
合 计	8,000,000.00	80,000,000.00	

(3) 按权益法核算的主要长期股权投资收益:

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	171,777,849.71	302,130,328.42	被投资单位利润较上年减少
北京惠农投资基金(有限合伙)	-374,043.95	-3,130,291.97	被投资单位利润较上年增加
陕西涌鑫矿业有限责任公司	-12,734,963.31	-300,226.69	被投资单位利润较上年减少
合 计	158,668,842.45	298,699,809.76	

(4) 本年度投资收益比上年度减少 57.68%，其原因为被投资单位利润较上年减少。

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	30,000.00	61,911.27
其中：固定资产处置利得	30,000.00	61,911.27
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,900,000.00	
拨款奖金收入	51,500.00	74,950.00
供热免税收入	4,501,490.88	4,634,217.11
赔偿收入	1,236,240.00	1,015,558.35
合 计	7,719,230.88	5,786,636.73

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
水源工程款	1,500,000.00		
环保款	400,000.00		
合 计	1,900,000.00		

(1) 根据榆林市水务局榆林市财政局榆政水发【2010】222号关于下达2009年水资源返还费使用计划的通知拨付水源工程补助，本公司本年度收到水源工程款1,500,000.00元。

(2) 本年度子公司陕西府谷热电有限公司收到府谷县环保局补助资金400,000.00元。

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

非流动资产处置损失合计		11,082.22
其中：固定资产处置损失		11,082.22
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	1,035,455.00	1,266,050.00
罚款	103,978.00	105,800.00
赔偿款	2,370,574.80	300,000.00
合 计	<u>3,510,007.80</u>	<u>1,682,932.22</u>

41、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,043,791.80	24,463,281.47
递延所得税调整	-9,034,785.84	-8,390,233.44
合 计	<u>15,009,005.96</u>	<u>16,073,048.03</u>

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到利息收入	23,949,465.48	33,299,204.85
单位往来	41,831,378.72	6,183,667.87
营业外收入	<u>3,217,740.00</u>	<u>5,724,725.46</u>
合 计	<u>68,998,584.20</u>	<u>45,207,598.18</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
手续费	356,629.48	18,753.65
营业外支出	3,510,007.80	1,671,850.00
单位往来	271,528,573.84	4,904,773.91
运费	22,050.00	1,345,137.00
办公费	5,009,308.65	3,470,585.28
差旅费	3,370,733.20	1,688,492.66
劳动保护费	2,085,772.32	346,977.50
修缮费	2,060,282.49	742,295.28
运输费	163,908.50	31,513.94
取暖费	584,624.00	428,860.00
降温费	2,171,543.20	119,550.00
保险费	697,759.17	889,859.19

绿化费	33,000.00	2,000.00
物业费	121,189.00	251,564.00
审计费	442,000.00	1,080,496.00
咨询费	106,466.00	1,228,057.85
业务招待费	2,039,425.25	2,297,470.16
车辆费	3,470,836.66	2,810,917.94
奖金	1,427,183.86	1,017,072.00
董事会经费	10,293.00	166,737.00
宣传费	70,980.00	791,500.00
试验检验费	28,714.10	56,137.80
排污费	630,000.00	381,791.00
会议费	285,869.00	1,154,101.00
价格调节基金		5,000.00
帮扶款	850,826.71	134,210.00
其他	130,239.06	44,676.95
合 计	<u>301,208,215.29</u>	<u>27,080,380.11</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
新增子公司的现金调整		22,660,597.43
合 计		<u>22,660,597.43</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
单位往来拆借款	<u>304,195,295.12</u>	<u>682,158,096.80</u>
合 计	<u>304,195,295.12</u>	<u>682,158,096.80</u>

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
单位往来拆借款	<u>377,492,714.29</u>	<u>650,723,119.32</u>
合 计	<u>377,492,714.29</u>	<u>650,723,119.32</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
单位往来拆借款利息		2,450,000.00

财务顾问费及担保费	201,600.00
合 计	<u>2,651,600.00</u>

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	补充资料	本金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		106,518,392.28	300,997,972.45
加: 资产减值准备		81,365,614.98	97,586,424.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		29,974,205.69	33,119,960.55
无形资产摊销		997,777.59	326,312.17
长期待摊费用摊销		8,000.00	4,566,367.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			-50,829.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		97,730,002.97	57,857,413.64
投资损失(收益以“-”号填列)		-166,668,842.45	-393,794,265.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-9,034,785.84	-8,390,233.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		4,249,400.07	-8,548,997.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-393,742,568.16	-31,376,760.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		205,372,681.15	68,497,263.05
其他		-23,635,910.11	-38,487,500.00
经营活动产生的现金流量净额		<u>-66,866,031.83</u>	<u>82,303,127.74</u>
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:			
现金的年末余额		1,374,158,597.83	364,027,055.56
减: 现金的期初余额		<u>364,027,055.56</u>	<u>484,024,128.38</u>
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		<u>1,010,131,542.27</u>	<u>-119,997,072.82</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本金额	上年金额
一、现金	1,374,158,597.83	364,027,055.56
其中：库存现金	1,301,189.13	225,066.48
可随时用于支付的银行存款	1,372,857,408.70	363,801,989.08
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、年末现金及现金等价物余额	1,374,158,597.83	364,027,055.56

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
府谷县人民政府	控股母公司	行政机关	府谷县			

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
府谷县人民政府	100.00%	100.00%	府谷县人民政府	无

本企业的母公司的情况说明：

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
陕西府谷热电有限公司	控股子公司	有限责任公司	府谷县府谷镇沙川沟	王二飞	工业生产	15,000.00	58.40	58.40	22403238-6
府谷县华泰煤矿有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	府谷县老高川乡贺市梁村	王二飞	工业生产	1,000.00	55.00	55.00	55567897-4
府谷县银丰担保有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	府谷县河滨路	李高山	投资担保	10,000.00	78.00	78.00	68475378-2
府谷交通建设集团有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	府谷县天化路	杨旺荣	交通建设	200,000.00	53.00	53.00	55215459-3
中交通力府谷路桥	控股子公司	有限责任	府谷镇	杨旺荣	市政建	10,000.00	90.00	90.00	56714089-9

建设有限公司	公司的子公司	任公司	天化路		设						
府谷县城市投资经营集团有限公司	控股子公司	有限责 任公司	府谷县 颐佳花 苑4楼	张外鸽	城市建 设	10,000.00	100.00	100.00	55217501-X		
府谷县惠泉水务有限责任公司	控股子 公司	有限责 任公司	府谷县 府谷镇 花石峁	刘银罗	水资源 投资管 理	5,000.00	51.00	51.00	79079035-X		
府谷县惠民供水有限责任公司	控股子 公司	有限责 任公司	府谷县 府谷镇 花石峁	刘银罗	水资源 投资管 理	76,800.00	27.00	54.51	67150949-X		
府谷县惠鑫海供水有限责任公司	控股子 公司的 子公司	有限责 任公司	府谷镇 花石峁	王鹏飞	水资源 投资管 理	100.00	100.00	100.00	67151647-0		
府谷县惠利通供水有限责任公司	控股子 公司的 子公司	有限责 任公司	府谷镇 花石峁	刘银罗	水资源 投资管 理	100.00	100.00	100.00	67151641-1		
府谷县惠民泽民供水有限责任公司	控股子 公司的 子公司	有限责 任公司	府谷县 新区惠 泉路1号	李焕良	水资源 投资管 理	500.00	100.00	100.00	59025553-9		
府谷县惠民兴府供水有限责任公司	控股子 公司的 子公司	有限责 任公司	府谷县 新区惠 泉路1号	王鹏飞	水资源 投资管 理	500.00	100.00	100.00	59025550-4		
府谷水务集团惠力达安装公司	控股子 公司的 子公司	有限责 任公司	府谷县 新区惠 泉路1号	杜飞文	安装维 修	500.00	100.00	100.00	06194009-8		
谷县弘丰融资服务有限公司	控股子 公司的 子公司	有限责 任公司	府谷县 府谷镇 河滨路	张俊	融资信 息咨询	10,000.00	100.00	100.00	06191078-8		
府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司	控股子 公司的 子公司	有限责 任公司	府谷县 农业大 楼	严宽良	农业开 发项目	3,000.00	100.00	100.00	07863868-8		

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业	本企业在被	关联	组织机构代
						持股比	投资单位表		
						例(%)	决权比例(%)		
一、联营企业									
陕西涌鑫矿业有限责任公司	有限责 任	府谷 县	李强林	工业生 产	21,000.00	40.00	40.00	参股 公司	79791503-9

陕西省府谷县国能矿业有限公司	有限责 任	府谷 县	高乃则	工业生 产	15,000.00	20.00	20.00	参股 公司	56711854-4
府谷古城集运有限公司	有限责 任	府谷 县	岳贵林	煤炭运 输	6,000.00	32.00	32.00	参股 公司	58079666-5
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	有限责 任	府谷 县	刘生江	煤炭投 资	50,000.00	43.00	43.00	参股 公司	67152645-X
府谷县交通现代综合物流园区有限公司	有限责 任	府谷 县	杨旺荣	物流仓 储	10,000.00	40.00	40.00	参股 公司	57352707-X
北京惠农投资基金(有限合伙)	有限合 伙	北京 市	尉立东	非证券 投资管 理咨询	10,000.00	20.00	20.00	参股 公司	69964115-0
府谷县惠益丰供水有限责任公司	有限责 任	府谷 县	柳彦吉	工业供 水	1,000.00	49.00	49.00	参股 公司	68475855-9

续表:

被投资 单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本年营业收入 总额	本年净利润	关 联 关 系	组织机 构代 码
一、联营 企业							
陕西涌鑫矿业有限责 任公司	1,809,863,108.56	1,625,107,590.01	184,755,518.55	911,243,354.55	-31,837,408.27	参 股 公 司	79791503-9
陕西省 府谷县 国能矿 业有限 公司	438,761,096.12	288,761,096.12	150,000,000.00	8,876,645.53	8,921,595.53	参 股 公 司	56711854-4
府谷古 城集运 有限公 司	171,850,694.68	111,850,694.68	60,000,000.00			参 股 公 司	58079666-5
陕煤化	919,232,111.04		919,232,111.04		399,483,371.43	参	67152645-X

集团府谷能源投资有限公司					股	
公司					公	
府谷县交通现代综合物流园区有限公司	133,009,403.00	33,009,403.00	100,000,000.00		参	57352707-X
公司					股	
北京惠农投资基金(有限合伙)	404,324,656.54	47,088,144.25	357,236,512.29	-1,870,219.77	参	69964115-0
公司					股	
府谷县惠益丰供水有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00		参	68475855-9
公司					股	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
府谷县富昌煤焦有限责任公司	参股公司	74860699-3
榆林市矿业开发投资有限公司	参股公司	56710864-5
神木煤业石窑店矿业有限责任公司	参股公司	69111949-9
中汇集团矿业有限公司	参股公司	57780586-6

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

本公司本报告期内不存在关联方采购商品、接受劳务情况。

(2) 关联托管、承包情况

本公司本报告期内不存在关联托管、承包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司本报告期内不存在关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

府谷县国有资产运营有 限责任公司	府谷县惠兴民供水有限责 任公司	125,000,000.00	2011.01.11	2021.01.11	否
府谷县国有资产运营有 限责任公司	府谷县惠泉水务有限责 任公司	50,000,000.00	2013.09.23	2014.09.23	否
陕西府谷热电有限公司	府谷县华秦煤矿有限公司	150,000,000.00	2013.06.15	2017.12.14	否
合 计		<u>325,000,000.00</u>			

关联担保情况说明：

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
府谷县古城集运有限公司	参股公司	68,000,000.00	900,000.00	18,000,000.00	
府谷县富昌煤焦有限责任公司	参股公司	2,600,000.00	105,000.00	2,100,000.00	
府谷县惠益丰供水有限责任公 司	参股公司	43,298.00		41,698.00	7,589.60
府谷县交通现代综合物流区 有限公司	参股公司	<u>33,000,000.00</u>			
合 计		<u>103,643,298.00</u>	<u>1,005,000.00</u>	<u>20,141,698.0</u>	<u>7,589.60</u>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
府谷县古城集运有限公司	参股公司	20,000,000.00	
府谷县惠益丰供水有限责任公司	参股公司	4,900,000.00	4,900,000.00
中汇集团矿业有限公司	参股公司		649,283.00
府谷县交通现代综合物流区有 限公司	参股公司		<u>40,000,000.00</u>
合 计		<u>24,900,000.00</u>	<u>45,549,283.00</u>

七、或有事项

对外担保明细：

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	贷款机构
府谷县国有资产运营 有限责任公司	陕西省府谷县煤炭公司	保证担保	100,000,000.00	上海浦发银行榆林分行
府谷县国有资产运营 有限责任公司	府谷县供热有限公司	保证担保	90,000,000.00	长安银行府谷县支行
府谷县国有资产运营 有限责任公司	陕西省府谷县人民医院	保证担保	77,000,000.00	中国建设银行股份有限 公司府谷县支行
府谷县国有资产运营 有限责任公司	陕西省府谷县沙沟岔煤 矿	保证担保	900,000,000.00	中国银行股份有限公司 府谷县支行

府谷县国有资产运营 有限责任公司	陕西省府谷县国能矿业 有限公司	质押担保	295,000,000.00	中国银行股份有限公司 府谷县支行
府谷县国有资产运营 有限责任公司	府谷县郭家湾煤矿	保证担保	<u>50,000,000.00</u>	中信银行榆林分行
合 计			<u>1,512,000,000.00</u>	

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

- 1、截止报告报出日，本公司不存在重要的资产负债表日后事项。
- 2、截止报告报出日，本公司不存在资产负债表日后利润分配情况。
- 3、截止报告报出日，本公司不存在其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	940,599,598.98	100.00	9,367,500.00	1.00
组合小计	<u>940,599,598.98</u>	<u>100.00</u>	<u>9,367,500.00</u>	<u>1.00</u>
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	<u>940,599,598.98</u>	<u>100.00</u>	<u>9,367,500.00</u>	<u>1.00</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析组合	716,708,333.33	100.00	4,025,000.00	0.56
组合小计	<u>716,708,333.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,025,000.00</u>	<u>0.56</u>

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	<u>716,708,333.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,025,000.00</u>	<u>0.56</u>

①其他应收款种类的说明:

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	668,699,598.98	71.09	
1至2年	216,350,000.00	23.00	3,317,500.00
2至3年			
3至4年	20,000,000.00	2.13	6,000,000.00
4至5年	35,500,000.00	3.78	
5年以上	<u>50,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>50,000.00</u>
合计	<u>940,599,598.98</u>	<u>100.00</u>	<u>9,367,500.00</u>

续表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	651,158,333.33	90.85	
1至2年			
2至3年	25,000,000.00	3.49	4,000,000.00
3至4年	40,500,000.00	5.65	
4至5年	<u>50,000.00</u>	<u>0.01</u>	<u>25,000.00</u>
5年以上			
合计	<u>716,708,333.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,025,000.00</u>

(2) 本公司不存在期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本公司不存在本期转回或收回的应收账款情况。

(4) 本公司不存在本期实际核销的其他应收款情况。

(5) 本公司本报告期其他应收款中不存在持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(6) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款总额比例%
府谷交通建设集团有限责任公司	控股子公司	200,000,000.00	暂借款	1年以内	21.27
府谷县财政局(财政库款)	外部单位	150,000,000.00	暂借款	1-2年	15.96
煤业集团	外部单位	50,000,000.00	暂借款	1年以内	5.32
府谷县交通局	外部单位	46,000,000.00	暂借款	1-2年	4.89
府谷县惠兴民供水有限责任公司	控股子公司	35,500,000.00	暂借款	4-5年	3.78
合计		481,500,000.00			51.22

(7) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
府谷县古城集运有限公司	参股公司	18,000,000.00	1.91
府谷县富昌煤焦有限责任公司	参股公司	2,600,000.00	0.28
合计		20,600,000.00	2.19

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
陕西府谷热电有限公司	成本法核算	88,089,750.00	58.40	58.40	
府谷县银丰担保有限责任公司	成本法核算	142,800,000.00	50.74	50.74	
府谷交通建设集团有限责任公司	成本法核算	1,637,470,770.00	53.00	53.00	
府谷县城市投资经营集团有限公司	成本法核算	817,950,000.00	100.00	100.00	
府谷县惠泉水务有限责任公司	成本法核算	25,500,000.00	51.00	51.00	
府谷县惠兴民供水有限责任公司	成本法核算	207,360,000.00	27.00	54.15	见附注四、2、(2)
陕西涌鑫矿业有限责任公司	权益法核算	84,000,000.00	40.00	40.00	
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	权益法核算	486,756,467.26	43.00	43.00	
陕西省府谷县国能矿业有限公司	权益法核算	30,000,000.00	20.00	20.00	
神木煤业石尧店矿业有限公司	成本法核算	96,000,000.00	16.00	16.00	
府谷县古城集运有限公司	权益法核算	18,000,000.00	30.00	30.00	
榆林市矿业开发投资有限公司	成本法核算	15,000,000.00	15.00	15.00	

司

府谷县富昌煤焦有限责任公司	成本法核算	7,000,000.00	10.00	10.00
谷县弘丰融资服务有限公司	成本法核算	30,000,000.0	100.00	100.00
府谷县统筹城乡发展投资建设 有限公司	成本法核算	<u>30,000,000.0</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>
合计		<u>3,715,926,987.26</u>		

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减 值准备	现金股利
陕西府谷热电有限公 司	88,089,750.00		88,089,750.00			
府谷县银丰担保有限 责任公司	78,600,000.00	64,200,000.00	142,800,000.00			10,062,000.00
府谷交通建设集团有 限责任公司	1,637,470,770.00		1,637,470,770.00			
府谷县城市投资经营 集团有限公司	817,950,000.00		817,950,000.00			
府谷县惠泉水务有限 责任公司	25,500,000.00		25,500,000.00			4,600,401.02
府谷县惠兴民供水有 限责任公司	207,360,000.00		207,360,000.00			10,368,000.00
陕西涌鑫矿业有限责 任公司	83,699,773.31	-9,797,565.89	73,902,207.42			
陕煤化集团府谷能源 投资有限公司	396,550,622.79	90,205,844.47	486,756,467.26			81,572,005.24
陕西省府谷县国能矿 业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
神木煤业石尧店矿业 有限公司	96,000,000.00		96,000,000.00			8,000,000.00
府谷县古城集运有限 公司	18,000,000.00		18,000,000.00			
榆林市矿业开发投资 有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
府谷县富昌煤焦有限 责任公司	7,000,000.00		7,000,000.00			
谷县弘丰融资服务有 限公司		30,000,000.0	30,000,000.0			
府谷县统筹城乡发展 投资建设有限公司		<u>30,000,000.0</u>	<u>30,000,000.0</u>			
合计	<u>3,501,220,916.10</u>	<u>204,608,278.58</u>	<u>3,705,829,194.68</u>			<u>114,602,406.26</u>

3、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
其他业务收入	<u>1,668,600.00</u>	<u>2,419,797.00</u>
营业收入合计	<u>1,668,600.00</u>	<u>2,419,797.00</u>
主营业务成本		

其他业务成本

营业成本合计

(2) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
陕西府谷热电有限公司	1,668,600.00	100.00
合 计	<u>1,668,600.00</u>	<u>100.00</u>

注：本年营业收入较上年减少 31.04%，主要原因为本期收到的利息减少所致。

4、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,924,548.69	93,546,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	159,042,886.40	301,830,101.73
处置长期股权投资产生的投资收益		386,640.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资的持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	<u>200,967,435.09</u>	<u>395,763,341.73</u>

(2) 按成本法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
神木煤业石尧店矿业有限公司	8,000,000.00	80,000,000.00	分配的现金股利较上年减少
府谷县惠泉水务有限公司	5,100,000.00	5,000,000.00	分配的现金股利较上年增加
府谷县惠民供水有限公司	10,368,000.00	2,073,600.00	分配的现金股利较上年增加
府谷县银丰担保有限责任公司	18,456,548.69	7,098,000.00	分配的现金股利较上年增加
合 计	<u>41,924,548.69</u>	<u>94,171,600.00</u>	

(3) 按权益法核算的主要长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	171,777,849.71	302,130,328.42	被投资单位利润较上年减少
陕西涌鑫矿业有限责任公司	-12,734,963.31	-300,226.69	被投资单位利润较上年减少
合 计	<u>159,042,886.40</u>	<u>301,830,101.73</u>	

(4) 本公司本报告期内不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

(5) 本年度投资收益比上年度减少 49.22%，其原因为神木煤业石尧店矿业有限公司本年度分红较上年减少。

5、现金流量表补充资料

补充资料	本金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	147,867,746.92	349,171,714.84
加: 资产减值准备	5,342,500.00	2,260,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,719.68	141,914.81
无形资产摊销		
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“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	48,370,112.73	45,111,561.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-200,467,836.11	-395,763,341.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,335,625.00	-565,000.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		168,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-552,328.17	299,527.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-437,709.95	<u>824,376.53</u>
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:		
现金的年末余额	906,367,771.11	178,640,677.67
减: 现金的期初余额	<u>178,640,677.67</u>	<u>3,227,927.12</u>
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>727,727,093.44</u>	<u>175,412,750.55</u>

1、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目:

(1) 货币资金年末余额为 1,490,844,507.94 元, 比年初余额增加 226.17%, 其主要原因是: 本期本公司 12 月收到 13 府谷债券资金。

(2) 应收票据年末余额为 6,900,000.00 元, 比年初余额减少 78.66%, 其主要原因是: 本期本公司应收款的收回。

(3) 其他应收款年末余额为 1,889,457,719.62 元, 比年初余额增加 122.66%, 主要原因为本期本公司及子公司府谷县华秦煤矿有限公司的拆借款增加。

(4) 在建工程年末余额为 1,500,237,928.49 元, 比年初余额增加 65.47%, 主要原因是: 本期在建工程中包括了府谷县惠泉水务有限责任公司的郭家湾第二水厂项目 11,000,000.00 元及了子公司府谷县交通建设集团有限责任公司的大石路项目 1,455,894,363.19 元。

(5) 无形资产年末余额为 74,492,231.11 元, 比年初余额增加 112.32%, 主要原因是: 本期在建工程中包括了子公司府谷县华秦煤矿有限公司采矿权 61,244,370.00 元。

(6) 递延所得税资产年末余额为 25,143,238.88 元, 比年初余额增加 54.83%, 主要原因是: 本期将子公司府谷县城市投资经营集团有限公司的递延所得税资产增加。

(7) 短期借款年末余额为 1,012,785,000.00 元, 主要原因是: 本期府谷交通建设集团有限责任公司增加的中国银行股份有限公司陕西省分行的借款。

(8) 预收账款年末余额为 78,208,439.32 元, 比年初余额增加 53.87%, 主要原因是: 本期子公司府谷县华秦煤矿预收的煤款增加。

(9) 应付职工薪酬年末余额为 8,576,120.20 元, 比年初余额增加 89.73%, 主要原因是: 本期子公司陕西府谷热电有限公司的工资费用增加。

(10) 应交税费年末余额为 62,612,359.25 元, 比年初余额增加 40.70%, 主要原因是: 本期销售收入增加导致本期税收费用增加。

(11) 应付股利年末余额为 8,791,357.23 元, 比年初余额增加 583.12%, 主要原因为: 本期子公司府谷县银丰担保有限责任公司当期的分红款部分尚未支付。

(12) 其他流动负债年末余额为 22,702,020.00 元, 比年初余额增加 31.53%, 主要原因是: 本期子公司府谷县银丰担保有限责任公司计提的担保赔偿准备金及短期责任准备。

(13) 专项应付款年末余额为 310,388,300.00 元, 比年初余额增加 48.96%, 主要原因是: 本期子公司府谷县城市投资经营集团有限公司收到的府谷县中医院府及府谷县教育局的专项资金的专项款项增加。

2、利润表:

(1) 投资收益本期金额为 166,668,842.45 元, 比上期金额减少 57.68%, 主要原因是: 本期陕煤化集团府谷能源投资有限公司的分红减少。

(2) 营业外收入本期金额为 393,794,265.76 元, 比上期金额增加 45.08%, 主要原因是:

本期府谷县惠泉水务有限责任公司收到政府补助水源工程款增加。

(3) 营业外支出本期金额为 3,510,007.80 元, 比上期金额增加 108.57%, 主要原因是: 本期陕西府谷热电有限公司赔偿款增加。

3、现金流量表项目:

(1) 收到的其他与经营有关的现金本期金额 68,998,584.20 元, 比上期金额增加 52.62%, 主要原因是: 本期子公司府谷县惠泉水务有限责任公司收到的投标保证金增加。

(2) 支付的各项税费本期金额为 37,532,254.00 元, 比上年金额增加 55.86%, 主要原因是: 本期子公司陕西府谷热电有限公司和府谷县银丰担保担保有限责任公司支付的税费增加。

(3) 支付其他与经营活动有关的现金本期金额为 301,208,215.29 元, 比上年金额增加 102.27%, 主要原因是: 本期子公司府谷县银丰担保担保有限责任公司代偿款、陕西府谷热电有限公司押金增加。

(4) 收回投资收到的现金本期金额为 0 元, 比上年金额减少 100.00%, 主要原因是: 本期本公司没有发生收回投资行为。

(5) 取得投资收益收到的现金本期金额为 116,208,486.26 元, 比上年金额减少 70.74%, 主要原因是: 本期陕煤化集团府谷能源投资有限公司本期分红减少。

(6) 投资所支付的现金本期金额为 0 元, 比上年金额减少 100.00%, 主要原因是: 本期本公司没有发生投资行为。

(7) 支付的其他与投资活动有关的现金本期金额为 304,195,295.12 元, 比上期金额减少 55.41%, 主要原因是: 本期本公司对外拆出借款减少。

(8) 取得借款收到的现金本期金额为 1,660,366,000.00 元, 比上期金额增加 149.12%, 主要原因是: 本期向银行借款增加。

(9) 收到其他与筹资活动有关的现金本期金额为 377,492,714.29 元, 比上期金额减少 41.99%, 主要原因是: 本期本公司拆入借款减少。

(10) 偿还债务支付的现金本期金额为 887,835,000.00 元, 比上期金额增加 180.49%, 主要原因是: 本期偿还借款额增加。

(11) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金的现金本期金额为 438,784,537.46 元, 比上期金额增加 91.86%, 主要原因是本期借款增加支付的利息增加。

2、 财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 5 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：府谷县国有资产运营有限责任公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '王利军'.

会计机构负责人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '刘常'.

日期：2014 年 5 月 20 日

日期：2014 年 5 月 20 日

日期：2014 年 5 月 20 日