

府谷县国有资产运营有限责任公司

2014 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：张峻堃

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 2014 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：

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。

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《府谷县国有资产运营有限责任公司 2014 年度报告》盖章页)

府谷县国有资产运营有限责任公司
2015 年 4 月 28 日





REANDA

审计报告

利安达审字[2015]第 1196 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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。

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: 12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210,
Ciyunsi Belli, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C.
Tel: + 86 10 85886680 85866870 Fax: + 86 10 85886690 85866877
Web: //www.reanda.com

利安達會計師事務所（特殊普通合伙）

地址：北京市朝陽區慈雲寺北裏 210 號遠洋國際二期 E 座 12 層
電話：+ 86 10 85886680 85866870
傳真：+ 86 10 85886690 85866877
網址：//www.reanda.com



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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 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



二〇一五年四月十日



合并资产负债表

编制单位：山西晋泰资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	358,787,251.09	1,490,844,507.94
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	12,870,885.48	6,900,000.00
应收账款	七、3	153,622,126.14	154,226,974.03
预付款项	七、5	985,551,918.96	1,105,575,643.82
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	2,603,392,171.59	1,889,457,719.62
△买入返售金融资产			
存货	七、6	171,606,727.18	48,612,657.52
其中：原材料		14,421,403.18	10,179,857.34
库存商品(产成品)			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,285,831,080.44	4,695,617,502.93
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	128,000,000.00	128,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9、10	768,762,642.04	750,054,338.76
投资性房地产			
固定资产原价	七、11	1,953,793,673.61	1,826,174,298.94
减：累计折旧	七、11	372,787,052.06	340,388,609.77
固定资产净值		1,581,006,621.55	1,485,785,689.17
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,581,006,621.55	1,485,785,689.17
在建工程	七、12	2,134,743,386.50	1,500,237,928.49
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	七、13	93,146,182.71	74,492,231.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、14	50,515,812.94	25,274,488.88
其他非流动资产			
其中：待摊销售物资			
非流动资产合计		4,733,174,645.74	3,963,844,676.41
资产总计		9,039,005,726.18	8,659,462,179.34

注：表中带*科目为合并会计报表专用；△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

单位负责人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

编制单位: 张峻资产运营有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:			
短期借款			
△向中央银行借款	七、16	266,000,000.00	
△吸收存款及同业存放			1,012,785,000.00
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应付票据			
应付账款			
预收款项	七、17	107,132,971.55	
△卖出回购金融资产款	七、18	87,728,809.53	17,574,934.79
△应付手续费及佣金			78,208,439.32
应付职工薪酬			
其中: 应付工资	七、19	6,619,072.22	
应付福利费		3,525,338.69	8,682,643.32
其中: 职工奖励及福利基金			5,657,187.21
应交税费			
其中: 应交税金	七、20	105,970,553.81	
应付利息		105,970,553.81	62,612,359.25
应付股利	七、21	100,921,542.11	62,612,359.25
其他应付款	七、22	16,758,764.13	88,557,942.64
△应付分保账款	七、23	1,090,384,954.74	8,791,357.23
△保险合同准备金			1,040,823,342.26
△代理买卖证券			
△代理承销证券			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、24	60,296,000.00	
流动负债合计	七、25	34,906,160.00	36,000,000.00
非流动负债:		1,876,918,888.10	22,702,020.00
长期借款			2,376,738,038.81
应付债券	七、26	1,386,462,000.00	
长期应付款	七、27	1,188,110,899.65	716,477,094.61
长期应付职工薪酬			1,185,731,182.27
专项应付款			
预计负债	七、28	424,193,300.00	
递延收益			310,388,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 专项储备基金			
非流动负债合计		2,098,767,099.65	2,212,596,576.88
所有者权益(或股东权益):		4,875,685,987.75	4,589,334,615.69
实收资本(股本)			
国有资本	七、29	180,000,000.00	180,000,000.00
其中: 国有法人资本		180,000,000.00	180,000,000.00
集体资本		180,000,000.00	180,000,000.00
民营资本		180,000,000.00	180,000,000.00
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股	七、30	2,291,896,702.88	2,291,896,702.88
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中: 法定公积金	七、31	107,972,200.53	2,937,307.42
任意公积金		107,972,200.53	84,604,175.65
一般准备			84,604,175.65
其他综合收益			
△一般风险准备			
未分配利润		1,490,871.08	1,315,092.53
归属于母公司所有者权益合计	七、32	64,104,117.23	-44,616,029.18
*少数股东权益		2,645,463,892.22	2,516,137,939.30
所有者权益(或股东权益)合计		4,163,319,738.43	1,553,989,624.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,039,005,726.18	4,070,127,563.68
			8,649,462,179.34

单位负责人:



主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：晋谷县国有资产运营有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度
一、营业总收入			
其中：营业收入	七、33	384,518,165.24	330,224,921.37
△利息收入		384,518,165.24	330,224,921.37
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	七、33	541,824,757.34	379,575,588.66
△利息支出		156,053,889.29	138,701,291.67
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加			
销售费用	七、34	10,471,977.70	4,891,139.55
管理费用	七、35	12,704,140.00	5,464,259.50
其中：研究与开发费	七、36	71,994,381.58	72,061,842.66
财务费用	七、37		
其中：利息支出		103,285,534.70	77,091,440.30
利息收入		135,111,949.48	97,730,002.97
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		5,453,136.90	20,995,452.15
资产减值损失			
其他	七、38	187,314,834.06	81,365,614.98
如：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	222,378,414.45	166,668,842.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		158,215,674.72	158,668,842.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,071,822.35	117,318,175.16
加：营业外收入	七、40	92,776,898.83	7,719,230.88
其中：非流动资产处置利得		11,324.54	30,000.00
非货币性资产交换利得			
政府补助		88,300,000.00	1,900,000.00
债务重组利得			
减：营业外支出	七、41	1,038,991.74	3,510,007.80
其中：非流动资产处置损失		8,238.00	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,809,529.44	121,527,398.24
减：所得税费用	七、42	29,508,853.24	15,009,005.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,300,676.20	106,518,392.28
归属于母公司所有者的净利润		142,263,350.34	94,041,588.69
*少数股东损益		-14,962,674.14	12,476,803.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被审计单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被审计单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		127,300,676.20	106,518,392.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		127,300,676.20	106,518,392.28
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用。

单位负责人：



主管会计工作负责人：

张峻

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：中国信达资产管理股份有限公司

2014年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到商品、提供劳务收到的现金		—	—
△客户存款和同业存放款项净增加额		442,930,662.61	387,626,187.33
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	七、43、(1)	105,840,398.41	68,998,584.20
购买商品、接受劳务支付的现金		548,771,061.02	456,624,771.53
△客户贷款及垫款净增加额		270,377,159.85	133,465,817.73
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		61,975,746.54	51,284,516.34
支付的其他与经营活动有关的现金		64,801,547.13	37,532,254.00
经营活动现金流出小计	七、43、(2)	187,461,651.14	301,208,215.29
经营活动产生的现金流量净额		584,616,104.66	523,490,803.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收到投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,394,548.69	116,208,486.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,416.54	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	七、43、(3)	162,739.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,572,734.96	116,208,486.26
投资支付的现金		319,113,093.78	785,911,793.87
△质押贷款净增加额		18,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	七、43、(4)	929,781,982.80	304,195,285.12
投资活动产生的现金流量净额		1,297,195,078.58	1,090,140,088.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	184,040,000.00
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金		1,083,000,000.00	1,660,360,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,185,650,000.00
筹资活动现金流入小计	七、43、(5)	554,132,192.54	377,492,714.29
偿还债务支付的现金		1,647,132,192.54	3,377,548,714.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,135,503,194.61	887,835,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		313,593,484.08	438,784,537.46
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,449,096,678.69	1,326,619,537.46
筹资活动产生的现金流量净额		198,035,513.85	2,050,929,176.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,126,431,873.41	1,010,131,542.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,374,158,597.83	364,027,055.56
注：加△项目为金融类企业专用。		247,726,724.43	1,374,158,597.83

单位负责人：



主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2014年度

归属于母公司所有者权益

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	实收资本 (股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	180,000,000.00	-	2,291,896,702.88	-	-	2,937,397.42	81,604,175.65	1,315,692.53	-440,610,291.18	-	2,516,137,939.30	1,533,889,624.35	4,070,127,563.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	180,000,000.00	-	2,291,896,702.88	-	-	2,937,397.42	81,604,175.65	1,315,692.53	-440,610,291.18	-	2,516,137,939.30	1,533,889,624.35	4,070,127,563.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	23,368,024.88	175,178.55	108,290,146.91	-	120,335,952.92	-36,133,778.14	93,192,174.78
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	112,263,350.34	-	112,263,350.34	-11,963,674.14	127,300,676.20
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备增加和减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	23,368,024.88	175,178.55	-33,513,203.43	-	-10,000,000.00	-21,171,104.00	-31,171,104.00
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	23,368,024.88	-	-23,368,024.88	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,368,024.88	-	-	-	-
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	175,178.55	-175,178.55	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
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.结转重分类调整项目受审计计划净影响或净资产产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	180,000,000.00	-	2,291,896,702.88	-	-	2,937,397.42	107,972,200.53	1,490,871.08	64,104,117.73	-	2,645,463,892.22	1,517,855,846.21	4,163,319,738.43

注：表中增加项目为金额类企业科目

单位负责人：梁张峻

主管会计工作负责人：刘霞



合并所有者权益变动表

2013年度

金额单位：人民币元



	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,000,000.00	-	2,291,896,702.88	-	-	69,763,881.75	962,771.81	239,535,596.75	-	2,782,158,953.19	1,341,004,433.99	4,256,163,887.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	180,000,000.00	-	2,291,896,702.88	-	-	69,763,881.75	962,771.81	239,535,596.75	-	2,782,158,953.19	1,341,004,433.99	4,256,163,887.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	2,937,297.42	14,840,293.90	352,920.72	-281,151,925.93	94,041,588.69	-266,021,013.89	99,985,190.36	-166,035,823.53
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	2,937,297.42	-	-	-	-	2,937,297.42	-	2,937,297.42
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	14,840,293.90	352,920.72	-378,193,214.62	-	-363,000,000.00	-	-395,331,613.23
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	14,840,293.90	-	-14,840,293.90	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积补亏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-352,920.72	-	-352,920.72	-	-352,920.72
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-363,000,000.00	-	-363,000,000.00	-	-363,000,000.00
(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.结转重估净损益及权益计列的公允价值变动净损益所产生的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	180,000,000.00	-	2,291,896,702.88	-	2,937,297.42	84,604,175.65	1,315,692.53	-141,640,929.18	-	2,516,137,929.30	1,535,989,624.35	4,070,127,583.65

注：表中“2”项目为与融资企业专用。

单位负责人：

梁张峻
6108220908957

主管会计工作负责人：

刘霞

会计机构负责人：

刘霞
6108220908957



资产负债表

编制单位：海谷集团国有资产运营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金			
△结算备付金		47,080,701.90	906,367,771.11
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
△应收保费		34,779,974.02	63,468,536.00
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		17,441,600.00	8,394,548.69
其他应收款	十三、1	2,348,434,316.36	931,232,098.98
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,447,736,592.28	1,909,462,954.78
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		118,000,000.00	118,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	3,608,567,512.42	3,587,829,194.68
投资性房地产			
固定资产原价			
减：累计折旧		1,830,582.00	1,822,112.00
固定资产净值		1,372,423.66	1,319,828.17
减：固定资产减值准备		458,158.34	502,283.83
固定资产净额		458,158.34	502,283.83
在建工程			
工程物资		84,676,364.98	9,459,250.00
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			
其他非流动资产		6,086,250.00	2,341,875.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,817,788,285.74	3,718,132,603.51
资产总计		6,265,524,878.02	5,627,595,558.29

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用。

单位负责人：

张峻
印
6108220008957

主管会计工作负责人：

(王娟娟)

会计机构负责人：

刘霞
6108220008981



资产负债表(续)

项目	注释	2014年12月31日	2013年12月31日
金额单位：人民币元			
流动资产：			
货币资金			
其中：库存现金			
应收账款		266,000.00	385,500.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
其中：应收关联方款项			
坏账准备			
存货			
其中：原材料			
在产品			
库存商品			
委托加工物资			
其中：受托加工物资			
消耗性生物资产			
金融资产			
其中：交易性金融资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
其中：债权投资			
股权投资			
其中：可供出售权益工具投资			
长期股权投资			
其中：对子公司投资			
对合营企业投资			
对联营企业投资			
其他权益工具投资			
其他流动资产			
流动资产合计		2,171,394,267.10	1,751,737,516.12
非流动资产：			
长期股权投资			
可供出售金融资产		30,500,000.00	35,500,000.00
长期应收款		1,188,110,899.65	1,185,731,182.27
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		150,000.00	
递延收益			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：持有待售资产			
非流动资产合计		1,218,760,899.65	1,221,231,182.27
负债合计		3,390,155,166.75	2,972,968,698.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）			
其中：国有资本		180,000,000.00	180,000,000.00
其中：国有法人资本		180,000,000.00	180,000,000.00
其他资本		180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：个人资本			
外币资本			
其他：已归还投资			
实收资本（或股本）合计		180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
其中：资本溢价		2,291,647,706.00	2,291,647,706.00
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			2,937,397.42
其中：法定公积金		107,972,200.53	84,604,175.65
任意公积金		107,972,200.53	84,604,175.65
未分配利润			
归属于母公司所有者权益合计		295,749,804.74	95,437,580.83
少数股东权益		2,875,369,711.27	2,654,626,859.90
所有者权益（或股东权益）合计		2,875,369,711.27	2,654,626,859.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,265,524,878.02	5,627,595,558.29

单位负责人：



主管会计工作负责人：

张峻印

会计机构负责人：





利润表

山西晋能集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2014年度	2013年度
一、营业总收入			
其中：营业收入	十三、3	19,943,233.00	1,668,600.00
利息收入		19,943,233.00	1,668,600.00
△已减值资产			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		97,553,660.75	55,568,721.12
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加			
销售费用		1,116,932.92	93,107.88
管理费用			
其中：研究与开发费		3,352,985.65	2,269,779.23
财务费用			
其中：利息支出		78,106,242.18	47,863,334.01
利息收入		79,344,977.32	48,370,112.73
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,250,464.79	546,792.21
资产减值损失			
其他		14,977,500.00	5,342,500.00
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）	十三、4		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		242,187,289.18	200,967,435.09
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		160,745,689.18	159,042,886.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入		164,576,861.43	147,067,313.97
其中：非流动资产处置利得		87,300,000.00	
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得		87,300,000.00	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失		115,987.64	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,760,873.79	147,067,313.97
减：所得税费用		18,080,625.00	-1,335,625.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,680,248.79	148,402,938.97
归属于母公司所有者的净利润		233,680,248.79	148,402,938.97
*少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被审计单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被审计单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		233,680,248.79	148,402,938.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		233,680,248.79	148,402,938.97
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；△项目为金融类企业专用。

单位负责人：



主管会计工作负责人：

（Handwritten signature)

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 符合国育资产管理有限责任公司

2014年度

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2014年度	2013年度
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		19,943,233.00	1,668,600.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同赔款取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		21,400,464.79	546,792.21
经营活动现金流入小计		41,343,697.79	2,215,392.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		807,406.21	1,051,689.42
支付的各项税费		119,895.75	95,716.42
支付的其他与经营活动有关的现金		2,620,701.24	1,505,696.32
经营活动现金流出小计		3,548,003.20	2,653,102.16
经营活动产生的现金流量净额		37,795,694.59	-437,709.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收到投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,394,548.69	110,402,406.26
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回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,394,548.69	110,402,406.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,967,048.98	14,456,681.00
投资支付的现金		18,000,000.00	120,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,449,800.00	438,391,666.67
投资活动现金流出小计		1,479,767,048.98	572,848,347.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,471,372,500.29	-462,445,941.41
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
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		266,000,000.00	385,500,000.00
△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		788,134,713.81	340,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,054,134,713.81	1,941,650,000.00
偿还债务支付的现金		390,500,000.00	406,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,344,977.32	344,539,255.20
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		479,844,977.32	751,039,255.20
筹资活动产生的现金流量净额		574,289,736.49	1,190,610,744.80
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		906,367,771.11	178,640,677.67
六、期末现金及现金等价物余额		47,080,701.90	906,367,771.11

注: 加△项目为金融类企业专用
单位负责人: **张峻印**
6108220008957

主管会计工作负责人:

张峻印

会计机构负责人:

刘霞
6108220008961



所有者权益变动表

2014年度

本外币

金额单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	所有者权益 合计
一、上年年末余额	180,000,000.00		2,291,647,706.00			2,937,397.42	84,604,175.63		95,437,580.83		2,654,628,839.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	180,000,000.00		2,291,647,706.00			2,937,397.42	84,604,175.63		95,437,580.83		2,654,628,839.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额						-2,937,397.42	23,368,024.88		200,312,232.91		220,742,831.37
(二)所有者投入和减少资本									233,680,218.79		233,680,218.79
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)专项储备增加和使用											
1.提取专项储备						-2,937,397.42					-2,937,397.42
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积							23,368,024.88				23,368,024.88
其中：法定盈余公积							23,368,024.88				23,368,024.88
任意盈余公积											
盈余公积											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
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.结转累计亏损调整期初所有者权益产生额											
5.其他											
四、本年年末余额	180,000,000.00		2,291,647,706.00			2,937,397.42	107,972,200.53		295,749,804.74		2,875,309,711.27

注：表中增加项目为制造业企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



所有者权益变动表

2013年度

本年金额

金额单位：人民币元

项 目	内属子母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本 (普通股)	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计
一、上年年末余额	180,000,000.00	-	2,291,647,706.00	-	-	2,937,397.42	69,763,881.75	-	324,877,493.56	2,866,286,523.81	-	2,866,286,523.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-229,137,354.93	-211,659,663.61	-	-211,659,663.61
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	148,402,938.97	148,402,938.97	-	148,402,938.97
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	180,000,000.00	-	2,291,647,706.00	-	-	2,937,397.42	69,763,881.75	-	324,877,493.56	2,866,286,523.81	-	2,866,286,523.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	2,937,397.42	14,840,293.90	-	-229,137,354.93	-211,659,663.61	-	-211,659,663.61
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股票回购计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	2,937,397.42	-	-	-	2,937,397.42	-	2,937,397.42
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	14,840,293.90	-	-377,840,293.90	-363,000,000.00	-	-363,000,000.00
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	14,840,293.90	-	-11,840,293.90	-	-	-11,840,293.90
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,840,293.90	-	-	-14,840,293.90
2.盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-363,000,000.00	-363,000,000.00	-	-363,000,000.00
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.结转重估增值设定受益计划净负债取得净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.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	-	2,654,626,859.90

注：表中增加项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of 刘霞 (Liu Xia)

府谷县国有资产运营有限责任公司

财务报表附注

截止 2014 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樾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樾; 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、财务报告的批准报出者为本公司董事会；财务报告批准报出日为2015年4月7日。

5、营业期限为自2004年7月19日至2054年4月18日

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权

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

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对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，经再次进行复核确认后，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营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购

买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

(1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

(3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务的核算方法及折算说明

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

3、 外币财务报表的折算方法

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法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“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的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报。

（八）金融工具

1、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、 金融资产的分类、确认和计量

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

及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；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，或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，应当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，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与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后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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 1000 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。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

- a. 应收关联方款项；
- b. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- c. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款计提方法：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。

3. 按组合计提坏账准备应收款项：

本公司将单项金额重大的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项经单独测试后未发生减值的，与其他应收款项一并按照组合计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收款项：

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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工成本、开发成本及开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地使用权等。

2、 存货取得和发出的计价方法

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

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司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初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。。

2、 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

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

计入当期损益。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产处于市区位置，所在地有活跃的房地产交易市场；公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计采用公允价值模式计量的，本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十三）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

1、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

2、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能

转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

3、其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

（十五）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动非金融资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）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。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十二）收入

1、 商品销售收入

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

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（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）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税

款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

2、 计量

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

3、 抵销

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

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

（二十五） 租赁

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

1、 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内

到期的长期负债列示。

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

4、 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十六）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。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号—财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号—合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号—金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则。在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据个准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

受影响的报表科目	2013年12月31日		
	重述前	重述额	重述后
长期股权投资	878,054,338.76	-128,000,000.00	750,054,338.76
可供出售金融资产		128,000,000.00	128,000,000.00

(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。

(二十八) 前期会计差错

本公司下属子公司府谷县融资担保有限责任公司未按照净利润的5%计提一般风险准备，本期进行了追溯调整，其对留存收益项目的影 响分别列示如下：

受影响的报表科目	2013年12月31日	
	重述前	重述后
一般风险准备		1,315,692.53
未分配利润	-43,300,336.65	-44,616,029.18

五、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的3%缴纳。

六、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

金额：万元

序号	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
1	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
2	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
3	府谷县银丰融资担保有限责任公司	控股子公司	府谷县河滨路	投资担保	28,135.00	为企业提供流动资金融资信用担保等
4	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
5	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、市政工程施工等
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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）

金额：人民币元

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%

府谷县华秦煤矿有限公司	5,500,000.00	55.00%	55.00%
府谷县银丰融资担保有限责任公司	142,800,000.00	49.05%	49.05%
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	25,000,000.00	50.00%	50.00%
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	63,470,132.46	14,254,135.81
府谷县华秦煤矿有限公司	是	29,016,167.46	8,498,478.84
府谷县银丰融资担保有限责任公司	是	156,090,087.77	3,517,142.41
府谷交通建设集团有限公司	是	813,470,474.98	-50,993,035.65
中交通力府谷路桥建设有限公司	是	9,512,453.27	-228,331.59
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	11,643,619.28	2,097,643.82
府谷县惠兴民供水有限责任公司	是	434,652,911.00	7,891,292.22
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。

(3) 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1
2	府谷县银丰融资担保有限责任公司	49.05%	详见注释2

注 1：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%，达到实际控制，因此将其纳入合并范围。

注 2：本公司系府谷县银丰融资担保有限责任公司单一大股东，且对具有实际控制权，因此将其纳入合并范围进行核算。

2、合并范围发生变更的说明

本公司本期合并范围未发生变更。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	368,964.65	1,301,189.13
银行存款	247,357,759.78	1,372,857,408.70
其他货币资金	<u>111,060,526.66</u>	<u>116,685,910.11</u>
合计	<u>358,787,251.09</u>	<u>1,490,844,507.94</u>

注：年末其他货币资金 111,060,526.66 元，为府谷县银丰担保有限责任公司存出的保证金。

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	<u>12,870,885.48</u>	<u>6,900,000.00</u>
商业承兑汇票		
合计	<u>12,870,885.48</u>	<u>6,900,000.00</u>

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	158,117,981.60	100.00	4,495,855.46	2.84
组合小计	<u>158,117,981.60</u>	<u>100.00</u>	<u>4,495,855.46</u>	<u>2.84</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>158,117,981.60</u>	<u>100.00</u>	<u>4,495,855.46</u>	<u>2.84</u>

续表:

种类	年初数		年初数	
	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
组合小计	<u>156,630,554.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,403,580.43</u>	<u>1.53</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>156,630,554.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,403,580.43</u>	<u>1.53</u>

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		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	121,136,039.87	76.61	
1至2年	24,444,586.16	15.46	1,222,229.31
2至3年	5,612,161.70	3.55	1,122,432.34
3至4年	6,820,000.08	4.31	2,046,000.02
4至5年			
5年以上	<u>105,193.79</u>	<u>0.07</u>	<u>105,193.79</u>
合计	<u>158,117,981.60</u>	<u>100.00</u>	<u>4,495,855.46</u>

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	金额	比例(%)	

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	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	<u>169,787.79</u>	<u>0.10</u>	<u>169,787.79</u>
合计	<u>156,630,554.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,403,580.43</u>

(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%
府谷县供电局财务科	非关联方	50,346,051.78	1年以内	31.84
府谷县供热公司	非关联方	26,269,776.75	1年以内	16.61
府谷县恒源冶焦发电有限公司	非关联方	8,824,317.17	1-4年	5.58
榆林供电局	非关联方	6,265,349.52	1年以内	3.96
府谷县镁业集团有限责任公司	非关联方	<u>6,056,914.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>3.83</u>
合计		<u>97,762,409.22</u>		<u>61.83</u>

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	2,988,486,976.58	98.97	416,218,896.26	13.93
应收财政款项组合	31,124,091.27	1.03		
组合小计	<u>3,019,611,067.85</u>	<u>100.00</u>	<u>416,218,896.26</u>	<u>13.93</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>3,019,611,067.85</u>	<u>100.00</u>	<u>416,218,896.26</u>	<u>13.93</u>

续表:

种类	年初数	
	账面余额	坏账准备

	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
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	11.79
应收财政款项组合	161,124,090.27	7.13		
组合小计	<u>2,120,454,056.85</u>	<u>100.00</u>	<u>230,996,337.23</u>	<u>11.79</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>2,120,454,056.85</u>	<u>100.00</u>	<u>230,996,337.23</u>	<u>11.79</u>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>		<u>坏账准备</u>
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
1年以内	1,634,963,667.78	54.71	
1至2年	384,520,510.93	12.87	19,226,025.55
2至3年	258,067,135.20	8.64	51,613,427.04
3至4年	65,019,100.00	2.18	19,505,730.00
4至5年	640,085,698.00	21.42	320,042,849.00
5年以上	<u>5,830,864.67</u>	<u>0.20</u>	<u>5,830,864.67</u>
合计	<u>2,988,486,976.58</u>	<u>100.00</u>	<u>416,218,896.26</u>

续表：

<u>账龄</u>	<u>年初数</u>		<u>坏账准备</u>
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
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>

(2) 期末其他应收款中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
-------------	------------	------------

	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
府谷县财政局	31,124,091.27		161,124,090.27	
合 计	31,124,091.27		161,124,090.27	

(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%
陕西兴茂侏罗纪煤业镁电(集团)有限公司	非关联方	683,497,377.60	1年以内及1-2年	22.64
府谷县收费局	非关联方	203,000,000.00	1年以内	6.72
金世纪发展公司	非关联方	190,000,000.00	4-5年	6.29
府谷县住建局	非关联方	150,000,000.00	1年以内	4.97
府谷县新尧煤化工有限责任公司	非关联方	130,000,000.00	4-5年	4.31
合 计		1,356,497,377.60		44.92

(4) 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%
府谷县财政局	出资人	31,124,091.27	1.03

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	207,656,473.35	21.07	208,800,013.82	18.89
1-2年	117,651,650.82	11.94	430,265,928.10	38.92
2-3年	357,930,390.79	36.32	390,546,810.90	35.32
3年以上	302,313,404.00	30.67	75,962,891.00	6.87
合计	985,551,918.96	100.00	1,105,575,643.82	100.00

(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	103,340,000.00	1-3年	项目未完工
陕西四建	非关联方	70,030,000.00	1-3年	项目未完工
普惠建司	非关联方	42,400,000.00	1-3年	项目未完工
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	非关联方	34,569,974.02	1年以内	项目未完工
榆林市大成建筑工程有限公司	非关联方	30,475,523.00	1-3年	项目未完工
合 计		280,815,497.02		

(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。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		年初数		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	14,421,403.18		14,421,403.18		10,179,857.34
在产品					
库存商品					
开发成本	157,036,188.32		157,036,188.32		38,355,065.46
低值易耗品	149,135.68		149,135.68	77,734.72	77,734.72
合计	<u>171,606,727.18</u>		<u>171,606,727.18</u>	<u>48,612,657.52</u>	<u>48,612,657.52</u>

7、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他	128,000,000.00	128,000,000.00
合计	<u>128,000,000.00</u>	<u>128,000,000.00</u>

8、可供出售金融资产明细：

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	本期现金红利
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		64,000,000.00
中汇集团矿业有限公司	<u>10,000,000.00</u>	10.00	10.00		
合计	<u>128,000,000.00</u>				

9、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	40.00	40.00	2,015,326,772.57	1,855,381,988.41	159,944,784.16	388,135,865.38	-17,467,240.85

有限责 任公司							
陕西省 府谷县 国能矿 业有限 公司	20.00	20.00	465,598,423.46	315,598,423.46	150,000,000.00	14,120,811.92	0.00
府谷古 城集运 有限公 司	30.00	30.00	213,933,875.89	93,933,875.89	120,000,000.00		
陕煤化 集团府 谷能源 投资有 限公司	43.00	43.00	1,339,307,891.31		1,339,307,891.31		390,075,780.27
府谷县 交通现 代综合 物流园 区有限 公司	40.00	40.00	133,002,166.66	33,002,166.66	100,000,000.00		
北京惠 农投资 基金 (有限 合伙)	20.00	20.00	357,975,084.23	13,388,644.25	344,586,439.98		-12,650,072.31
府谷县 惠益丰 供水有 限责任 公司	49.00	49.00	10,000,000.00		10,000,000.00		

10、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
权益法核算的长期股权投资					
陕西涌鑫矿业有限责任公司	73,902,207.42	-9,924,293.76	63,977,913.66		
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）	96,495,664.08	-2,530,014.46	93,965,649.62
府谷古城集运有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	36,000,000.00
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	486,756,467.26	13,162,611.50	499,919,078.76
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>750,054,338.76</u>	<u>18,708,303.28</u>	<u>768,762,642.04</u>
合计	<u>750,054,338.76</u>	<u>18,708,303.28</u>	<u>768,762,642.04</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
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	20.00	20.00		
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	36,000,000.00	30.00	30.00		
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	499,919,078.76	43.00	43.00		
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。

11、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>1,826,174,298.94</u>	<u>128,031,374.67</u>	<u>412,000.00</u>	<u>1,953,793,673.61</u>
房屋及建筑物	502,309,804.49	110,750,681.43		613,060,485.92
机器设备	227,149,308.80	14,166,524.79		241,315,833.59
运输工具	13,463,876.32	2,357,429.00	112,900.00	15,708,405.32
办公用品及其他	5,780,539.33	756,739.45	299,100.00	6,238,178.78
土地使用权	1,077,470,770.00			1,077,470,770.00
二、累计折旧合计	<u>340,388,609.77</u>	<u>32,798,082.29</u>	<u>399,640.00</u>	<u>372,787,052.06</u>
房屋及建筑物	141,294,257.25	27,883,544.27		169,177,801.52
机器设备	187,561,221.85	2,916,873.33		190,478,095.18
运输工具	8,471,307.57	1,521,965.19	109,513.00	9,883,759.76
办公用品及其他	3,061,823.10	475,699.50	290,127.00	3,247,395.60

土地使用权

三、固定资产账面净值合计	<u>1,485,785,689.17</u>	<u>1,581,006,621.55</u>
房屋及建筑物	361,015,547.24	443,882,684.40
机器设备	39,588,086.95	50,837,738.41
运输工具	4,992,568.75	5,824,645.56
办公用品及其他	2,718,716.23	2,990,783.18
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>1,485,785,689.17</u>	<u>1,581,006,621.55</u>
房屋及建筑物	361,015,547.24	443,882,684.41
机器设备	39,588,086.95	50,837,738.41
运输设备	4,992,568.75	5,824,645.55
办公用品及其他	2,718,716.23	2,990,783.17
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 32,798,082.29 元；本年子公司府谷华秦煤矿有限公司在建工程转入固定资产 25,677,751.32 元。

(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。

12、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	77,365,578.98		77,365,578.98	2,328,459.00		2,328,459.00
中深部探矿项目	7,310,786.00		7,310,786.00	7,130,791.00		7,130,791.00
大石路项目	1,740,658,968.83		1,740,658,968.83	1,455,894,363.19		1,455,894,363.19
3#锅炉项目				469,123.30		469,123.30

场平工程项目			7,308,319.00		7,308,319.00
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
华秦煤矿工程	95,524,984.06		95,524,984.06		
郭家湾水电站	97,383,323.28		97,383,323.28	14,450,000.00	14,450,000.00
皇甫暖泉寨至 3052 项目工程	8,570,000.00		8,570,000.00		
供水支线工程	1,188,000.00		1,188,000.00	<u>1,188,000.00</u>	<u>1,188,000.00</u>
府谷黄家梁至神木红柳林输水隧洞工程	82,348,245.35		82,348,245.35		
供水工程 N1-N6 标	<u>21,393,500.00</u>		<u>21,393,500.00</u>		
合计	<u>2,131,743,386.50</u>		<u>2,131,743,386.50</u>	<u>1,500,237,928.49</u>	<u>1,500,237,928.49</u>

(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	1,455,894,363.19	301,764,605.64			1,757,658,968.83
华秦煤矿工程	200,000,000.00		95,524,984.06			95,524,984.06
郭家湾水电站	<u>200,000,000.00</u>	<u>14,450,000.00</u>	<u>82,933,323.28</u>			<u>97,383,323.28</u>
合计	<u>5,130,000,000.00</u>	<u>1,470,344,363.19</u>	<u>480,222,912.98</u>			<u>1,950,567,276.17</u>

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%	178,023,611.14	109,267,546.65	36.21	金融机构贷款和其他来源
华秦煤矿工程	47.76%	47.76%				自筹资金
郭家湾水电站	48.69%	48.69%	7,307,443.28	7,307,443.28	8.81	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。

13、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	<u>76,789,549.88</u>	<u>20,244,750.00</u>		<u>97,034,299.88</u>
土地使用权	15,496,379.88			15,496,379.88
采矿权	61,244,370.00	20,244,750.00		81,489,120.00
软件	48,800.00			48,800.00

二、累计摊销合计	<u>2,297,318.77</u>	<u>1,590,798.40</u>	<u>3,888,117.17</u>
土地使用权	1,635,073.30	325,978.84	1,961,052.14
采矿权	660,112.14	1,258,419.56	1,918,531.70
软件	2,133.33	6,400.00	8,533.33
三、无形资产账面净值合计	<u>74,492,231.11</u>		<u>93,146,182.71</u>
土地使用权	13,861,306.58		13,535,327.74
采矿权	60,584,257.86		79,570,588.30
软件	46,666.67		40,266.67
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	<u>74,492,231.11</u>		<u>93,146,182.71</u>
土地使用权	13,861,306.58		13,535,327.74
采矿权	60,584,257.86		79,570,588.30
软件	46,666.67		40,266.67

注：本年无形资产的摊销额为 1,590,798.40 元。

14、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：		
坏账准备产生的递延所得税资产	<u>50,515,812.94</u>	<u>25,274,488.88</u>
合计	<u>50,515,812.94</u>	<u>25,274,488.88</u>

(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	4,495,855.46
2.其他应收款坏账准备	<u>197,567,396.30</u>
合计	<u>202,063,251.76</u>

15、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	<u>233,399,917.66</u>	<u>187,314,834.06</u>			<u>420,714,751.72</u>
合计	<u>233,399,917.66</u>	<u>187,314,834.06</u>			<u>420,714,751.72</u>

16、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	<u>266,000,000.00</u>	<u>1,012,785,000.00</u>
信用借款		
合计	<u>266,000,000.00</u>	<u>1,012,785,000.00</u>

17、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	100,334,491.59	93.65	10,688,799.93	60.82
1-2年	2,208,204.00	2.06	3,085,189.17	17.55
2-3年	905,789.00	0.85	372,578.61	2.12
3年以上	<u>3,684,486.96</u>	<u>3.44</u>	<u>3,428,367.08</u>	<u>19.51</u>
合计	<u>107,132,971.55</u>	<u>100.00</u>	<u>17,574,934.79</u>	<u>100.00</u>

(1) 截止 2014 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
府谷县华兴煤炭有限公司	1,729,375.80	3 年以上	尚未结算支付	无

18、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	22,115,737.69	25.21	46,651,059.32	59.65
1-2年	35,066,458.14	39.97	5,217,380.00	6.67
2-3年	5,000,000.00	5.70	23,160,000.00	29.61
3年以上	<u>25,546,673.70</u>	<u>29.12</u>	<u>3,180,000.00</u>	<u>4.07</u>
合计	<u>87,728,869.53</u>	<u>100.00</u>	<u>78,208,439.32</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日, 预收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	14,266,673.70	3 年以上	尚未结算
榆林市杨伙盘煤矿	17,470,000.00	1-2 年	尚未结算
陕西南梁矿业公司	<u>12,464,908.00</u>	1-2 年	尚未结算
合计	<u>44,201,581.70</u>		

19、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	5,657,187.21	49,229,781.70	51,361,630.22	3,525,338.69
二、职工福利费	57,336.22	877,354.09	934,690.31	
三、社会保险费	1,762,243.76	7,006,208.20	6,752,891.88	2,015,560.08
其中：①医疗保险费	-3,265.68	1,805,955.54	1,790,545.20	12,144.66
②基本养老保险费	117,970.12	4,836,340.56	4,956,806.68	-2,496.00
③年金缴费				
④失业保险费	1,647,539.32	358,372.10		2,005,911.4
⑤工伤保险费		5,540.00	5,540.00	
⑥生育保险费				
四、住房公积金	1,058,480.20	2,731,898.67	2,712,205.42	1,078,173.45
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	147,395.93	-26,852.49	120,543.44	
七、非货币性福利		26,770.00	26,770.00	
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	<u>8,682,643.32</u>	<u>59,845,160.17</u>	<u>61,908,731.27</u>	<u>6,619,072.22</u>

注：应付职工薪酬的预计次月月初发放。

20、应交税费

税种	年末数	年初数
增值税	9,516,457.11	10,243,900.31
营业税	7,917,418.50	4,357,841.31
企业所得税	83,923,681.92	45,040,035.36
个人所得税	1,055,970.11	75,146.83
城市维护建设税	1,108,179.78	890,831.73
教育费附加	1,320,972.85	517,257.44
房产税	15,429.10	238,715.14
土地使用税	8,262.00	452,415.67
车船使用税		3,720.00
印花税	5,915.21	16,915.97
水利基金	<u>1,098,267.23</u>	<u>775,579.49</u>
合计	<u>105,970,553.81</u>	<u>62,612,359.25</u>

21、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	3,714,082.19
短期借款应付利息	12,422,000.00	1,288,767.12
长期借款应付利息	<u>84,785,459.92</u>	<u>83,555,093.33</u>
合计	<u>100,921,542.11</u>	<u>88,557,942.64</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。

22、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	467,200.00	544,000.00	无
高乃则	462,000.00	198,000.00	
府谷县恒源煤焦电化有限公司	2,147,328.00	1,611,776.10	无
西安开源国际投资有限公司	9,216,000.00	4,608,000.00	无
府谷煤业集团有限公司	1,076,224.19	1,076,224.19	无
陕西兴茂侏罗纪煤业镁电(集团)有限公司	538,112.10	538,112.10	无
府谷县向宏煤炭营销有限责任公司	107,622.42	107,622.42	无
府谷县恒昌房地产开发有限责任公司	107,622.42	107,622.42	无
陕西昊田集团煤电冶化有限公司	1,843,200.00		无
府谷京府煤化有限责任公司项目筹建处	<u>793,455.00</u>		无
合计	<u>16,758,764.13</u>	<u>8,791,357.23</u>	

23、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	661,126,694.66	60.62	532,444,544.00	51.16
1-2年	174,954,262.40	16.04	324,847,172.95	31.21
2-3年	154,944,973.21	14.21	20,177,003.52	1.94
3年以上	<u>99,559,024.47</u>	<u>9.13</u>	<u>163,354,621.79</u>	<u>15.69</u>
合计	<u>1,090,584,954.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,040,823,342.26</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2014 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
榆林市国有资本运营管理公司	100,000,000.00	1-2 年	暂借款
府谷供热公司	71,000,000.00	3 年以上	暂借款
府谷县人民医院	48,000,000.00	3 年以上	暂借款
府谷县能源局	20,000,000.00	2-3 年	暂借款
府谷县计生协会	1,300,000.00	3 年以上	暂借款
合 计	<u>240,300,000.00</u>		

(4) 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
中国神华能源公司	500,000,000.00	暂借款
绥德县商会小额贷款有限公司	<u>15,000,000.00</u>	暂借款
合 计	<u>515,000,000.00</u>	

24、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	<u>60,296,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>
合 计	<u>60,296,000.00</u>	<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	<u>60,296,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>
信用借款		
合 计	<u>60,296,000.00</u>	<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

中国银行股份有限公司陕西 省分行	2013-06-21	2015-06-21	7.00%	<u>60,296,000.00</u>	
合计				<u>60,296,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>

25、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金	10,512,070.00	8,820,000.00
短期责任准备	<u>24,394,090.00</u>	<u>13,882,020.00</u>
合计	<u>34,906,160.00</u>	<u>22,702,020.00</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。

26、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	269,402,900.00	17,450,000.00
保证借款	<u>1,117,060,000.00</u>	<u>699,027,094.61</u>
信用借款		
合计	<u>1,386,462,900.00</u>	<u>716,477,094.61</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%		154,402,900.00		150,000,000.00
建行府谷支行营业部	2011-2-23	2021-1-11		6.90%		115,000,000.00		125,000,000.00
中国银行股份有限公司陕西省分行	2014-01-10	2026-01-10		7.15%		700,000,000.00		60,296,000.00
国家开发银行陕西省分行	2009-2-26	2021-2-25				30,500,000.00		35,500,000.00
中国银行府谷县支行	2010-3-5	2018-3-5		6.53%		15,000,000.00		26,500,000.00
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
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
中国银行府谷县支行	2009-6-11	2014-6-11	6.53%		7,500,000.00
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	2014-07-23	2016-01-13	12.24%	40,000,000.00	
招商银行榆林分行府谷支行	2014-11-12	2022-11-11	6.55%	<u>55,000,000.00</u>	
合计				<u>1,386,462,900.00</u>	<u>716,477,094.61</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
西北电力集团财务有限公司	6,000,000.00	117 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	135 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	129 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	131 个月	10.53%	项目建设	资金短缺

贷款单位	金额	逾期时间	年利率	资金用途	未偿还原因
西北电力集团财务有限公司	3,000,000.00	132 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	128 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	138 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	133 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	152 个月	12.42%	项目建设	资金短缺
中国银行府谷县支行	<u>20,000,000.00</u>	21 个月	7.04%	项目建设	资金短缺
合计	<u>46,560,000.00</u>				

27、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		年末应付利息	年末余额
						已付利息	应付利息		
13 府谷债	1,200,000,000.00	2013.12.18	7 年	1,200,000,000.00	3,714,082.19	104,280,000.00	104,280,000.00	3,714,082.19	1,188,110,899.65
合计	<u>1,200,000,000.00</u>			<u>1,200,000,000.00</u>	<u>3,714,082.19</u>	<u>104,280,000.00</u>	<u>104,280,000.00</u>	<u>3,714,082.19</u>	<u>1,188,110,899.65</u>

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”），发行总额 12 亿元，债券期限为 7 年期。

28、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	150,000.00		650,000.00	
府谷县中医院	246,500,000.00			246,500,000.00	
金融办及担保业务补助	2,528,300.00			2,528,300.00	
助保金	860,000.00	1,655,000.00		2,515,000.00	
府谷县教育局	<u>60,000,000.00</u>	<u>112,000,000.00</u>		<u>172,000,000.00</u>	
合计	<u>310,388,300.00</u>	<u>113,805,000.00</u>		<u>424,193,300.00</u>	

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。

29、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	180,000,000.00						180,000,000.00
股份总数	180,000,000.00						180,000,000.00

30、资本公积

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他资本公积	2,291,896,702.88			2,291,896,702.88
合计	2,291,896,702.88			2,291,896,702.88

31、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	84,604,175.65	23,368,024.88		107,972,200.53
合计	84,604,175.65	23,368,024.88		107,972,200.53

32、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-44,616,029.18	239,535,596.75
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-44,616,029.18	239,535,596.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	142,263,350.34	94,041,588.69
减：提取法定盈余公积	23,368,024.88	14,840,293.90
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	175,178.55	352,920.72
应付普通股股利	10,000,000.00	363,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>64,104,117.73</u>	<u>-44,616,029.18</u>

33、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	332,198,959.75	312,317,942.06
其他业务收入	52,319,205.49	17,906,979.31
营业收入合计	<u>384,518,165.24</u>	<u>330,224,921.37</u>
主营业务成本	155,308,315.35	138,130,067.48

其他业务成本	745,573.94	571,224.19
营业成本合计	<u>156,053,889.29</u>	<u>138,701,291.67</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	132,527,495.03	78,489,278.93	145,129,716.05	83,178,028.79
供水收入	92,458,320.80	57,305,511.58	79,210,279.80	45,281,225.90
煤炭收入	86,189,003.92	19,513,524.84	67,063,506.21	9,670,812.79
担保收入	<u>21,024,140.00</u>		<u>20,914,440.00</u>	
合计	<u>332,198,959.75</u>	<u>155,308,315.35</u>	<u>312,317,942.06</u>	<u>138,130,067.48</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
府谷县供热公司	78,019,703.87	23.49%
榆林供电局	54,507,791.16	16.41%
郁常生	22,372,146.00	6.73%
康宝彦	27,362,038.00	8.24%
文侯庭	<u>22,498,504.00</u>	<u>6.77%</u>
合计	<u>204,760,183.03</u>	<u>61.64%</u>

34、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	6,232,484.15	2,185,190.14
城市维护建设税	1,953,510.79	1,172,745.29
教育费附加	1,180,143.46	939,662.93
资源税		352,000.00
地方教育费附加	739,195.73	
水利基金	<u>366,643.57</u>	<u>241,541.19</u>
合计	<u>10,471,977.70</u>	<u>4,891,139.55</u>

35、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	500,000.00	22,050.00
担保赔偿准备金	1,692,070.00	1,757,000.00
担保责任准备金	<u>10,512,070.00</u>	<u>3,685,209.50</u>
合计	<u>12,704,140.00</u>	<u>5,464,259.50</u>

36、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	3,276,366.59	5,009,308.65
差旅费	1,112,489.53	3,370,733.20
低耗品摊销	251,013.00	3,098,318.72
劳动保护费	2,380,954.13	2,085,772.32
工资薪金	25,609,377.84	20,991,848.03
工会经费	115,481.96	240,935.56
职工教育费	68,919.00	51,480.00
修缮费	994,215.44	2,060,282.49
运输费	101,945.60	163,908.50
取暖费	544,776.00	584,624.00
降温费	130,600.00	129,900.00
保险费	3,551,152.80	697,759.17
基本医疗保险费	1,650,900.52	799,584.20
绿化费	1,689,660.80	33,000.00
物业费	46,643.40	121,189.00
审计费	2,012,475.00	442,000.00
咨询费	204,350.00	106,466.00
业务招待费	1,172,874.44	2,039,425.25
无形资产摊销	1,590,798.40	995,644.26
车辆费	2,977,309.48	3,470,836.66
统筹费	3,181,782.61	4,244,992.09
失业保险金	202,313.10	220,705.20
其他费	1,985,372.44	1,427,183.86
董事会经费	9,792.00	10,293.00
土地使用税	3,736,310.53	834,190.00
房产税	432,115.00	436,634.84
宣传费	146,889.40	70,980.00
住房公积金	1,852,398.18	2,652,474.36
试验检验费	10,280.00	28,714.10
印花税	778,651.01	128,379.06
车船使用税		1,860.00
排污费	840,000.00	630,000.00
辞退福利		30,000.00
职工福利费	2,275,753.14	3,440,228.68
会议费	100,013.28	285,869.00
帮扶款	112,200.00	422,699.35

折旧费	2,521,887.29	1,851,992.11
开办费	40,403.67	6,809,987.80
租赁费	<u>4,285,916.00</u>	<u>2,041,643.20</u>
合计	<u>71,994,381.58</u>	<u>72,061,842.66</u>

37、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	135,111,949.48	97,730,002.97
减：利息收入	5,453,136.90	20,995,452.15
汇兑损益	-	
银行手续费	271,272.12	292,598.98
其他	<u>-26,644,550.00</u>	<u>64,290.50</u>
合计	<u>103,285,534.70</u>	<u>77,091,440.30</u>

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	<u>187,314,834.06</u>	<u>81,365,614.98</u>
合计	<u>187,314,834.06</u>	<u>81,365,614.98</u>

39、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	64,000,000.00	8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	<u>158,215,674.72</u>	<u>158,668,842.45</u>
其他	<u>162,739.73</u>	
合计	<u>222,378,414.45</u>	<u>166,668,842.45</u>

注：其他系下属子公司府谷县银丰融资担保有限责任公司购买的理财产品收益所得。

(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

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	<u>64,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	本年度收到的分红增加
合计	<u>64,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</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	167,732,585.52	171,777,849.71	被投资单位利润较上年减少
北京惠农投资基金（有限合伙）	-2,530,014.46	-374,043.95	被投资单位利润较上年增加
陕西涌鑫矿业有限责任公司	<u>-6,986,896.34</u>	<u>-12,734,963.31</u>	被投资单位利润较上年减少
合计	<u>158,215,674.72</u>	<u>158,668,842.45</u>	

40、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	11,324.54	30,000.00
其中：固定资产处置利得		30,000.00
无形资产处置利得	11,324.54	
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	88,300,000.00	1,900,000.00
拨款奖金收入		51,500.00
免税收入	4,446,946.56	4,501,490.88
赔偿收入	17,000.00	1,236,240.00
其他	<u>1,427.73</u>	
合计	<u>92,776,698.83</u>	<u>7,719,230.88</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
水源井补助款	1,000,000.00	
水源工程款		1,500,000.00
环保款		<u>400,000.00</u>
财政补贴资金	<u>87,300,000.00</u>	
合计	<u>88,300,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>

注：本期子公司惠泉水务有限责任公司收到清水川口洪灾冲毁水源井补助款 1,000,000.00 元及由府谷县人民政府将本公司代收的榆林（出口）煤炭运销公司分红款 8730 万元作为对本公司的财政补贴资金。

41、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	8,238.00	
其中：固定资产处置损失	8,238.00	
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	511,212.00	1,035,455.00
罚款	403,278.43	103,978.00
赔偿款	64,564.31	<u>2,370,574.80</u>

其他	51,699.00	
合计	<u>1,038,991.74</u>	<u>3,510,007.80</u>

42、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	54,750,177.30	24,043,791.80
递延所得税调整	<u>-25,241,324.06</u>	<u>-9,034,785.84</u>
合计	<u>29,508,853.24</u>	<u>15,009,005.96</u>

43、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	32,097,686.90	23,949,465.48
单位往来	48,127,337.22	41,831,378.72
营业外收入	4,465,374.29	<u>3,217,740.00</u>
专项应付款	<u>150,000.00</u>	
政府补助	<u>21,000,000.00</u>	
合计	<u>105,840,398.41</u>	<u>68,998,584.20</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	271,272.12	356,629.48
营业外支出	1,030,753.74	3,510,007.80
单位往来	157,973,348.95	271,528,573.84
运费	500,000.00	22,050.00
办公费	3,276,366.59	5,009,308.65
差旅费	1,112,489.53	3,370,733.20
劳动保护费	2,380,954.13	2,085,772.32
修缮费	994,215.44	2,060,282.49
运输费	101,945.60	163,908.50
取暖费	544,776.00	584,624.00
降温费	130,600.00	129,900.00
保险费	3,551,152.80	697,759.17
绿化费	1,689,660.80	33,000.00
物业费	46,643.40	121,189.00
审计费	2,012,475.00	442,000.00
咨询费	204,350.00	106,466.00
业务招待费	1,172,874.44	2,039,425.25

车辆费	2,977,309.48	3,470,836.66
其他费	1,985,372.44	1,557,422.92
董事会经费	9,792.00	10,293.00
宣传费	146,889.40	70,980.00
试验检验费	10,280.00	28,714.10
排污费	840,000.00	630,000.00
会议费	100,013.28	285,869.00
帮扶款	112,200.00	850,826.71
租赁费	<u>4,285,916.00</u>	<u>2,041,643.20</u>
合计	<u>187,461,651.14</u>	<u>301,208,215.29</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
理财产品收益	<u>162,739.73</u>	
合计	<u>162,739.73</u>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
单位往来拆借款	<u>929,781,982.80</u>	<u>304,195,295.12</u>
合计	<u>929,781,982.80</u>	<u>304,195,295.12</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
单位往来拆借款	<u>534,132,192.54</u>	<u>377,492,714.29</u>
合计	<u>534,132,192.54</u>	<u>377,492,714.29</u>

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	<u>补充资料</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		127,300,676.20	106,518,392.28
加: 资产减值准备		187,314,834.06	81,365,614.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		32,798,082.29	29,974,205.69
无形资产摊销		1,590,798.40	997,777.59
长期待摊费用摊销			8,000.00
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)		-3,086.54	

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）	135,111,949.48	97,730,002.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-222,378,414.45	-166,668,842.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,241,324.06	-9,034,785.84
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）	-122,994,069.66	-19,386,510.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-181,036,378.38	-393,742,568.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,691,889.00	205,372,681.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-35,845,043.63</u>	<u>-66,866,031.83</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	247,726,724.43	1,374,158,597.83
减：现金的期初余额	<u>1,374,158,597.83</u>	<u>364,027,055.56</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>-1,126,431,873.40</u>	<u>1,010,131,542.27</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	<u>247,726,724.43</u>	<u>1,374,158,597.83</u>
其中：库存现金	368,964.65	1,301,189.13
可随时用于支付的银行存款	247,357,759.78	1,372,857,408.70
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	<u>247,726,724.43</u>	<u>1,374,158,597.83</u>

八、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
府谷县华秦煤矿有限公司	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
府谷县银丰融资担保有限责任公司	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	49.05	49.05	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
中交通力府谷路桥建设有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	府谷镇天化路	杨旺荣	市政建设	10,000.00	90.00	90.00	56714089-9
府谷县城投资经营集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	府谷县颐桂花苑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

府谷县惠民供水有限责任公司	控股子公司的子公司	有限责任	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
府谷县惠民供水有限责任公司	控股子公司的子公司	有限责任	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	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
府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	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	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

<u>被投资单位名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>本企业持股比例(%)</u>	<u>本企业在被投资单位表决权比例(%)</u>	<u>关联关系</u>	<u>组织机构代码</u>
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	12,000.00	30.00	30.00	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	有限合 伙	北京 市	尉立东	非证券 投资管	10,000.00	20.00	20.00	参股 公司	69964115-0

合伙)
府谷县惠益
丰供水有限
责任公司
有限责
任
县
柳彦吉
理咨询
工业供
水
1,000.00
49.00
49.00
参股
公司
68475855-9

续表:

<u>被投资单 位名称</u>	<u>期末资产总额</u>	<u>期末负债总额</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本年营业收入 总额</u>	<u>本年净利润</u>	<u>关 联 关 系</u>	<u>组织机构代 码</u>
一、联营 企业							
陕西涌鑫 矿业有限 责任公司	2,015,326,772.57	1,855,381,988.41	159,944,784.16	388,135,865.38	-17,467,240.85	参 股 公 司	79791503-9
陕西省府 谷县国能 矿业有限 公司	465,598,423.46	315,598,423.46	150,000,000.00	14,120,811.92		参 股 公 司	56711854-4
府谷古城 集运有限 公司	213,933,875.89	93,933,875.89	120,000,000.00			参 股 公 司	58079666-5
陕煤化集 团府谷能 源投资有 限公司	1,339,307,891.31		1,339,307,891.31		390,075,780.27	参 股 公 司	67152645-X
府谷县交 通现代综 合物流园 区有限公 司	133,002,166.66	33,002,166.66	100,000,000.00			参 股 公 司	57352707-X
北京惠农 投资基金 (有限合 伙)	357,975,084.23	13,388,644.25	344,586,439.98		-12,650,072.31	参 股 公 司	69964115-0
府谷县惠 益丰供水 有限责任	10,000,000.00		10,000,000.00			参 股 公 司	68475855-9

公司

司

4、本企业的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
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。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收关联方款项**

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>年末余额</u>		<u>年初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
其他应收款					
府谷县古城集运有限公司	参股公司	46,000,000.00	2,250,000.00	68,000,000.00	900,000.00
府谷县富昌煤焦有限责任公司	参股公司	2,600,000.00	235,000.00	2,600,000.00	105,000.00
府谷县惠益丰供水有限责任公司	参股公司	43,298.00	2,164.90	43,298.00	
府谷县交通现代综合物流区有限公司	参股公司	<u>33,002,166.66</u>	<u>1,650,000.00</u>	<u>33,000,000.00</u>	
合计		<u>81,645,464.66</u>	<u>4,137,164.90</u>	<u>103,643,298.00</u>	<u>1,005,000.00</u>
预付账款					
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	参股公司	<u>34,569,974.02</u>			
合计		<u>34,569,974.02</u>			

(2) 应付关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
其他应付款			
府谷县古城集运有限公司	参股公司	5,200,000.00	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		
府谷县交通现代综合物流区有限公司	参股公司	10,000,000.00	
合计		20,100,000.00	24,900,000.00
应付账款			
中汇集团矿业有限公司	参股公司	649,283.00	

九、或有事项

(1) 关联方内部外担保明细：

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	贷款机构	是否逾期
府谷县国有资产运营有限责任公司	府谷交通建设集团有限公司	保证担保	100,000.00	中国银行股份有限公司府谷县支行	否
府谷县国有资产运营有限责任公司	府谷交通建设集团有限公司	保证担保	4,000.00	府谷农商行	否
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	保证担保	13,500.00	中国建设银行股份有限公司府谷县支行	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	保证担保	8,000.00	招商银行股份有限公司榆林府谷支行	否
府谷县国有资产运营有限责任公司	府谷交通建设集团有限公司	保证担保	4,000.00	中国银行股份有限公司府谷县支行	否
陕西府谷热电有限公司	府谷县华泰煤矿有限公司	质押担保	15,000.00	中国民生银行	否
合计			144,500.00		

(2) 对外担保明细：

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	贷款机构	是否逾期
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	90,000.00	中国银行股份有限公司府谷县支行	否
府谷县国有资产运营有限责任公司	府谷县煤炭总公司	保证担保	10,000.00	中信银行榆林分行	否
府谷县国有资产运营有限责任公司	府谷县煤炭总公司	保证担保	10,000.00	中信银行榆林分行	否
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	10,000.00	上海浦发银行	否
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	9,000.00	中国建设银行股份有限公司府谷县支行	否
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	7,700.00	中国建设银行股份有限公司府谷县支行	否
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	7,000.00	长安银行	否
府谷县国有资产运营有限责任公司	府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	保证担保	7,000.00	长安银行	否
府谷县国有资产运营有限责任公司	府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	保证担保	5,000.00	长安银行	否

府谷县国有资产运营有限责任公司	府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	保证担保	3,000.00	长安银行	否
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	<u>29,500.00</u>	中国民生银行	否
合计			<u>181,200.00</u>		

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、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	2,372,779,316.36	100	24,345,000.00	1.03
组合小计	<u>2,372,779,316.36</u>	<u>100</u>	<u>24,345,000.00</u>	<u>1.03</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>2,372,779,316.36</u>	<u>100</u>	<u>24,345,000.00</u>	<u>1.03</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	940,599,598.98	100.00	9,367,500.00	1.00

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

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	2,161,179,316.36	91.08	
1至2年	92,700,000.00	3.91	4,625,000.00
2至3年	68,350,000.00	2.88	9,670,000.00
3至4年			
4至5年	20,000,000.00	0.84	10,000,000.00
5年以上	<u>30,550,000.00</u>	<u>1.29</u>	<u>50,000.00</u>
合计	<u>2,372,779,316.36</u>	<u>100.00</u>	<u>24,345,000.00</u>

续表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	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>

(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%
陕西兴茂侏罗纪煤业镁电(集团)有限公司	非关联方	600,000,000.00	暂借款	1年以内	25.29
府谷县收费局	非关联方	203,000,000.00	暂借款	1年以内	8.56
府谷煤业集团有限公司	非关联方	53,100,000.00	暂借款	1-2年	2.24
府谷县交通局	非关联方	46,000,000.00	暂借款	2-3年	1.94
陕西省镁业集团有限公司	非关联方	<u>32,000,000.00</u>	暂借款	1年以内	1.35
合计		<u>934,100,000.00</u>			

(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%
府谷县财政局	股东	20,000,000.00	0.84

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	
府谷县银丰融资担保有限责任公司	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	25,000,000.00	50.00	50.00	
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	63,977,913.66	40.00	40.00	
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	权益法核算	499,919,078.76	43.00	43.00	
陕西省府谷县国能矿业有限责任公司	权益法核算	30,000,000.00	20.00	20.00	
府谷县古城集运有限公司	权益法核算	36,000,000.00	30.00	30.00	
府谷县弘丰融资服务有限公司	成本法核算	30,000,000.00	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>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	
合计		<u>3,608,567,512.42</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			
府谷县银丰融资担保有限责任公司	142,800,000.00		142,800,000.00			
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	-500,000.00	25,000,000.00			
府谷县惠兴民供水有限责任公司	207,360,000.00		207,360,000.00			
陕西涌鑫矿业有限责任公司	73,902,207.42	-9,924,293.76	63,977,913.66			
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	486,756,467.26	13,162,611.50	499,919,078.76			
陕西省府谷县国能矿业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
府谷县古城集运有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	36,000,000.00			
府谷县弘丰融资服务有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	<u>3,587,829,194.68</u>	<u>20,738,317.74</u>	<u>3,608,567,512.42</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>19,943,233.00</u>	<u>1,668,600.00</u>
营业收入合计	<u>19,943,233.00</u>	<u>1,668,600.00</u>
主营业务成本		
其他业务成本		
营业成本合计		

(2) 公司前三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
陕西兴茂侏罗纪煤业镁电（集团）有限公司	1,150,000.00	59.18
府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	413,333.00	21.27
陕西昊田集团煤电冶华有限公司	379,900.00	19.55
合计	<u>1,943,233.00</u>	<u>100</u>

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	17,441,600.00	33,924,548.69
权益法核算的长期股权投资收益	160,745,689.18	159,042,886.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	64,000,000.00	8,000,000.00
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>242,187,289.18</u>	<u>200,967,435.09</u>

(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

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的原因
神木煤业石尧店矿业有限公司	<u>64,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	分配的现金股利较上年减少
合计	<u>64,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	

(3) 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的原因
府谷县惠泉水务有限公司	5,000,000.00	5,100,000.00	分配的现金股利较上年增加
府谷县惠兴民供水有限公司	12,441,600.00	10,368,000.00	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		<u>18,456,548.69</u>	分配的现金股利较上年增加
合计	<u>17,441,600.00</u>	<u>33,924,548.69</u>	

(4) 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的原因
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	167,732,585.52	171,777,849.71	被投资单位利润较上年减少
陕西涌鑫矿业有限责任公司	<u>-6,986,896.34</u>	<u>-12,734,963.31</u>	被投资单位利润较上年减少
合计	<u>160,745,689.18</u>	<u>159,042,886.40</u>	

(5) 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、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	233,680,248.79	148,402,938.97
加: 资产减值准备	14,977,500.00	5,342,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,595.49	337,719.68

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）	79,344,977.32	48,334,519.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-242,187,289.18	-200,967,435.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,744,375.00	-1,335,625.00
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）	-67,300,000.00	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<u>22,972,037.17</u>	<u>-552,328.17</u>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>37,795,694.59</u>	<u>-437,709.95</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	47,080,701.90	906,367,771.11
减：现金的期初余额	<u>906,367,771.11</u>	<u>178,640,677.67</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>-859,287,069.21</u>	<u>727,727,093.44</u>

6、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 4 月 16 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：



日期：2015年4月16日

主管会计工作负责人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '张峻' (Zhang Jun).

日期：2015年4月16日

会计机构负责人：



日期：2015年4月16日