

府谷县国有资产运营有限责任公司

财务报表附注

截止 2015 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

(一) 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运营有限责任公司的通知》(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; 公司成立时法定代表人: 武关兴; 注册资本10,000.00万元, 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运营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。

2015年8月17日, 本公司申请将注册地址变更为府谷县新区财富中心九楼, 并于当日进行了工商登记变更。

本公司实际控制人为府谷县人民政府。

(二) 经营范围

本公司经批准的经营范围：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。（以上经营项目属于法律法规禁止经营的不得经营，法律法规规定前置审批而未获审批前不得经营）。

（三）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2016年6月20日。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共17户，本公司本年度合并范围与上年度相比合并范围增加两家，其中一家为本公司新设成立的全资子公司府谷高新技术产业开发区建设投资有限公司；另一家为本公司下属子公司府谷县惠泉水务有限责任公司新设成立的全资子公司府谷县惠泉水务集团惠昌源供水有限责任公司。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策、会计估计的说明

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。

(六) 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的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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。

（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，具体详见附注四、（三十）。

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. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8. 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。

9. 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、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	按照余额的风险分类
应收财政款项组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
其他关联方组合	本公司合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
应收财政款项组合	其他方法
其他关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
应收财政款项组合	坏账风险较小，不计提坏账
其他关联方组合	坏账风险较小，不计提坏账

2、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。

（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。领用和发出时按个别计价法。

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（四）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目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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

收购少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“非流动资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账

面价值的，其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（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	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	3.00	20-30	4.85-3.23
机器设备	3.00	10-15	9.70-6.47
运输工具	3.00	3-5	32.33-19.40
办公设备及其他	3.00	3-5	32.33-19.40

固定资产中单独入账的土地使用权不计提折旧。

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。

3、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”。

4、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。

5、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) 股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行

权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）建造合同

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

（二十八）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司会计政策本期未发生变更。

（二）会计估计变更

本公司会计政策本期未发生变更。

(三) 重大前期差错更正

1、本公司下属子公司府谷县惠兴民供水有限公司根据核对供水报表与财务核算比对,对其前期确认的收入差异进行调整,涉及应收账款、应交税费、营业收入、递延所得税费用及所得税费用科目。

2、本公司下属子公司府谷县银丰融资担保有限责任公司根据财政部财税[2012]25号和财税(2009)62号规定,对上期提取的担保赔偿准备金和短期责任准备计提差异进行调整涉及销售费用及其他流动负债、一般风险准备金科目。

3、本公司2014年度营业收入中收取下属子公司府谷县惠兴民供水有限公司资金占用费2032.60万元及收取的下属子公司府谷交通建设集团有限责任公司1800万元的资金占用费收入进行抵消调整,涉及在建工程、营业收入、财务费用科目。

4、本公司长期股权投资府谷古城集运有限公司,根据本期审计报告对上期归属于本公司的权益进行调整,涉及长期股权投资、投资收益、未分配利润科目。

具体调整影响事项如下:

科目名称	重述前	重述后	差异
应收账款	153,622,126.14	126,849,256.30	-26,772,869.84
长期股权投资	768,762,642.04	763,951,507.88	-4,811,134.17
在建工程	2,131,743,388.50	2,113,743,386.50	-18,000,000.00
递延所得税资产	50,515,812.94	49,832,239.61	-683,573.33
应交税金	105,970,553.81	102,575,924.40	-3,394,629.41
其他非流动负债	34,906,160.00	23,898,700.00	-11,007,460.00
一般风险准备金	1,490,871.08	11,873,772.53	10,382,901.45
未分配利润	64,104,117.73	38,010,486.86	-26,093,631.87
少数股东权益	1,517,855,846.21	1,497,701,088.70	-20,154,757.51
营业收入	384,518,165.24	344,609,926.99	-39,908,238.25
销售费用	12,704,140.00	1,696,680.00	-11,007,460.00
资产减值损失	187,314,834.06	184,580,540.73	-2,734,293.33
投资收益	222,378,414.45	221,752,298.90	-626,115.55
所得税费用	29,508,853.24	30,192,426.57	683,573.33
净利润	127,300,676.20	120,150,502.40	-7,150,173.80

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按照应税收入的17%、13%、3%计缴
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

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泰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、合并财务报表的编制

（一）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	府谷县华泰煤矿有限公司	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	府谷县府谷镇花石砭	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	府谷县府谷镇花石砭	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	府谷镇花石砭	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	府谷镇花石砭	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	控股子公司的	府谷县新	水资源投资	500.00	水资源项目的投资

司	子公司	区惠泉路 1号	管理		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	府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
16	府谷高新技术产业开发区建设 投资有限公司	控股子公司	府谷县新 区财富中 心	高新技术产 业开发区内 基础设施及 其他项目建 设	10,000.00	高新技术产业开发 区内基础设施及其 他项目的建设、经 营、管理、投资
17	府谷县惠泉水务集团惠昌源供 水有限责任公司	控股子公司	陕西省府 谷县新区 惠泉路1 号	庙沟门煤电 项目供水业 务	100.00	庙沟门煤电项目供 水业务

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	实质上构成对于公司净投 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%
府谷县银丰融资担保有限责 任公司	142,800,000.00		52.44%	52.44%
府谷交通建设集团有限责任公司	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	297,360,000.00		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有 限公司	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%
府谷高新技术产业开发区建设 投资有限公司	20,000,000.00		100.00%	100.00%
府谷县惠泉水务集团惠昌源 供水有限责任公司	1,000,000.00		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	71,029,701.20	
府谷县华鑫煤矿有限公司	是	17,825,489.60	
府谷县银丰融资担保有限责任公司	是	146,920,728.23	
府谷交通建设集团有限责任公司	是	701,717,569.58	
中交通力府谷路桥建设有限公司	是	9,388,904.62	
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	2,723,337.38	
府谷县惠兴民供水有限责任公司	是	389,251,023.16	
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有限公司	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		
府谷高新技术产业开发区建设投资有限公 司	是		
府谷县惠泉水务集团惠昌源供水有限责任 公司			

(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

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。

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司 2015 年 11 月，以货币出资 2000 万元，成立全资子公司府谷高新技术产业开发区建设投资有限公司，本期将其纳入合并范围。

七、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日，“上期”指 2014 年度，“本期”指 2015 年度。

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	811,590.19	368,964.65
银行存款	388,805,390.60	247,357,759.78
其他货币资金：	102,274,433.83	111,060,526.66
合计	491,891,414.62	358,757,251.09

(二) 应收票据

应收票据分类

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,700,248.00	12,870,885.48
商业承兑汇票		
合计	2,700,248.00	12,870,885.48

(三) 应收账款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	129,840,870.00	100.00	3,501,491.84	2.70	128,610,818.43	100.00	1,761,562.13	1.37

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的应收账款								
其中：账龄组合	129,840,870.00	100.00	3,501,491.84	2.70	128,610,818.43	100.00	1,761,562.13	1.37
收财政组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	129,840,870.00	100.00	3,501,491.84	2.70	128,610,818.43	100.00	1,761,562.13	1.37

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	109,672,778.50	84.46		119,323,611.68	92.78	
1至2年	12,526,668.13	9.65	626,333.40	3,645,805.80	2.83	182,290.29
2至3年	2,245,374.58	1.73	449,074.91	1,868,140.96	1.45	373,628.19
3至4年	1,622,688.80	1.25	486,806.64	3,668,166.20	2.85	1,100,448.86
4至5年	3,668,166.20	2.83	1,834,083.10			
5年以上	105,193.79	0.08	105,193.79	105,193.79	0.08	105,193.79
合计	129,840,870.00	100.00	3,501,491.84	128,610,818.43	100.00	1,761,562.13

(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	36,424,686.40	1年以内	28.05
府谷县供热公司	非关联方	50,264,484.75	1年以内	38.71
府谷县恒源冶焦发电有限公司	非关联方	5,927,747.68	1-5年	4.57
榆林供电局	非关联方	4,262,812.39	1年以内	3.28

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
府谷县金万通锁业有限责任公司	非关联方	5,432,913.40	1-2年	4.18
合计		102,312,544.62		78.80

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	69,261,176.59	7.02		207,656,473.35	21.07	
1-2年(含2年)	165,627,280.33	16.78		117,651,650.82	11.94	
2-3年(含3年)	104,206,692.33	10.56		357,930,390.79	36.32	
3年以上	647,723,396.79	65.64		302,313,404.00	30.67	
合 计	986,818,546.04	100.00		985,551,918.96	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	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	未结算原因
吴海刚	供应商	104,840,000.00	10.62	项目尚未结算
四建	供应商	71,630,000.00	7.26	项目尚未结算
普惠建司	供应商	42,400,000.00	4.30	项目尚未结算
侯战兴	供应商	40,440,000.00	4.10	项目尚未结算
榆林市大成建筑工程 有限公司	供应商	30,975,523.00	3.14	项目尚未结算
合计	--	290,285,523.00	29.42	--

3、本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(五) 应收股利

(1) 应收股利:

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	21,830,715.18	

(六) 其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

种类	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
的其他应收款									
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,770,385,744.31	100.00	683,324,561.51	24.67	3,019,611,067.85	100.00	416,218,896.26	13.78	
其中： 账龄分析法组合	2,556,261,654.04	92.27	683,324,561.51	26.73	2,988,486,976.58	98.97	416,218,896.26	13.93	
应收财政款项组合	214,124,090.27	7.73			31,124,091.27	1.03			
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	2,770,385,744.31	100.00	683,324,561.51	24.67	3,019,611,067.85	100.00	416,218,896.26	13.78	

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	368,708,529.93	14.42		1,634,963,667.78	54.71	
1至2年	1,087,053,282.54	42.53	54,404,931.42	384,520,510.93	12.87	19,226,025.55
2至3年	332,106,477.60	12.99	66,428,562.81	258,067,135.20	8.64	51,613,427.04
3至4年	248,047,735.20	9.70	74,414,320.56	65,019,100.00	2.18	19,505,730.00
4至5年	64,532,764.10	2.52	32,263,882.05	640,085,698.00	21.42	320,042,849.00
5年以上	455,812,864.67	17.83	455,812,864.67	5,830,864.67	0.20	5,830,864.67
合计	2,556,261,654.04	100.00	683,324,561.51	2,988,486,976.58	100.00	416,218,896.26

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
应收财政款项	214,124,090.27		坏账风险小, 不计提坏账准备	31,124,091.27		坏账风险小, 不计提坏账准备

(3) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西兴茂侏罗纪煤业镁电(集团)有限公司	暂借款	602,900,162.39	1年以内及1-2年	21.76	30,000,000.00
府谷县收费局	暂借款	203,000,000.00	1-2年	7.33	10,150,000.00
府谷县新亮煤化工有限责任公司	暂借款	130,000,000.00	5年以上	4.69	130,000,000.00
府谷县住建局	暂借款	100,000,000.00	1-2年	3.61	5,000,000.00
府谷县金万通镁业有限责任公司	暂借款	98,360,000.00	3-5年	3.55	33,180,000.00
合计	--	1,134,260,162.39		40.94	208,330,000.00

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
府谷县收费局	关联方	203,000,000.00	6.88
府谷县财政局	关联方	11,124,090.27	0.38
合计		214,124,090.27	7.26

(七) 存货

项目	期末数			期初数		
	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	10,720,399.49		10,720,399.49	14,421,403.18		14,421,403.18
开发成本	351,971,905.62		351,971,905.62	157,036,188.32		157,036,188.32
低值易耗品	144,743.18		144,743.18	149,135.68		149,135.68
合计	362,837,048.29		362,837,048.29	171,606,727.18		171,606,727.18

(八) 其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
理财产品	2,000,000.00	

(九) 可供出售金融资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	208,000,000.00	128,000,000.00

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
府谷县富昌煤炭有限责任公司	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	96,000,000.00	16.00	16.00		

公司				
中汇集团矿业有限公司	10,000,000.00	10.00	10.00	
陕西省铁业集团有限公司	80,000,000.00	8.00	8.00	
合计	208,000,000.00			

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	763,951,507.88	479,709,126.31	142,237,196.08	1,101,423,438.11
小计	763,951,507.88	479,709,126.31	142,237,196.08	1,101,423,438.11
减：长期股权投资减值准备				
合计	763,951,507.88	479,709,126.31	142,237,196.08	1,101,423,438.11

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
联营企业					
陕西涌鑫矿业有限责任公司	权益法核算	84,000,000.00	63,977,913.66	-29,071,998.29	34,905,915.37
陕西省府谷县国能矿业有限公司	权益法核算	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
北京惠农投资基金(有限合伙)	权益法核算	100,000,000.00	93,965,649.62	-93,965,649.62	
府谷古城集运有限公司	权益法核算	36,000,000.00	31,188,865.84	-1,787,011.22	29,401,854.62
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	权益法核算	338,806,890.00	499,919,078.76	106,394,353.05	606,313,431.81
府谷县交通现代综合物流园区有限公司	权益法核算	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
府谷县惠益丰供水有限责任公司	权益法核算	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
陕西榆林能源集团进出口有限公司	权益法核算	346,443,173.02		355,902,236.31	355,902,236.31
合计	—		763,951,507.88	337,471,930.23	1,101,423,438.11

续表：

被投资单位	持股比例(%)	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业						
陕西涌鑫矿业有限责任公司	40.00	40.00				
陕西省府谷县国能矿业有限公司	20.00	20.00				
北京惠农投资基金(有限合伙)	20.00	20.00				
府谷古城集运有限公司	30.00	30.00				
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	43.00	43.00				
府谷县交通现代综合物流园区有限公司	40.00	40.00				
府谷县惠益丰供水有限责任公司	49.00	49.00				
陕西榆林能源集团进出口有限公司	30.00	30.00				

(十一) 固定资产

1、固定资产类别

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,953,793,673.61	90,431,461.24	63,473.40	2,044,161,661.45
其中：土地资产	1,077,470,770.00			1,077,470,770.00
房屋及建筑物	613,060,485.92	87,504,742.89		700,565,228.81
机器设备	241,315,833.59	2,267,381.76		243,583,215.35
运输工具	15,708,405.32			15,708,405.32
办公设备及其他	6,238,178.78	659,336.59	63,473.40	6,834,041.97
二、累计折旧合计	372,787,052.06	38,586,599.84	45,973.19	411,327,678.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	169,177,801.52	29,733,863.93		198,911,665.45
机器设备	190,478,095.18	5,716,366.11		196,194,461.29
运输工具	9,883,759.76	965,368.18		10,849,127.94
办公设备及其他	3,247,395.60	2,171,001.62	45,973.19	5,372,424.03
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：土地资产				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	1,581,006,621.55			1,632,833,982.74
其中：土地资产	1,077,470,770.00			1,077,470,770.00
房屋及建筑物	443,882,684.40			501,653,563.36
机器设备	50,837,738.41			47,388,754.06
运输工具	5,824,645.56			4,859,277.38
办公设备及其他	2,990,783.18			1,451,617.94

注：本年折旧额增加中本期计提数 38,586,599.84 元。

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

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
中深部探矿项目	7,310,786.00		7,310,786.00	7,310,786.00		7,310,786.00
大石路项目	2,054,317,712.84		2,054,317,712.84	1,722,658,968.83		1,722,658,968.83
华泰煤矿工程	95,609,836.31		95,609,836.31	95,524,984.06		95,524,984.06
郭家湾水电站	122,065,289.30		122,065,289.30	97,383,323.28		97,383,323.28
皇甫暖泉至 3052 项目工程	13,166,334.96		13,166,334.96	8,570,000.00		8,570,000.00
供水支线工程	1,188,000.00		1,188,000.00	1,188,000.00		1,188,000.00
府谷黄家梁至神木红柳林输水隧洞工程	194,348,648.04		194,348,648.04	82,348,245.35		82,348,245.35
供水工程 N1-N6 标	45,668,935.00		45,668,935.00	21,393,500.00		21,393,500.00
合计	2,551,675,542.45		2,551,675,542.45	2,131,743,386.50		2,131,743,386.50

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
大石路项目	4,730,000,000.00	1,722,658,968.83	331,658,744.01			43.43%
华泰煤矿工程	200,000,000.00	95,524,984.06	84,852.25			47.80%
郭家湾水电站	200,000,000.00	97,383,323.28	24,681,966.03			61.03%

(续)

项目名	工程进	利息资本化累计金	其中：本期利息资本化金	本期利息	资金来源	期末余额

项 目	度	额	额	资本化率		
大石路项目	43.43%	329,667,037.33	101,996,094.89	15.91%	自筹、融资	2,054,317,712.84
华泰煤矿工程	47.80%				自筹、融资	95,609,836.31
郭家湾水电站	61.03%	29,142,546.81	21,835,103.53	23.87%	自筹、融资	122,065,289.31

(十三) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
水务公司管材专用材料	12,467,619.90	

(十四) 无形资产

1、

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	97,034,299.88	21,220,250.00		118,254,549.88
其中：土地使用权	15,496,379.88			15,496,379.88
采矿权	81,489,120.00	21,220,250.00		102,709,370.00
软件	48,800.00			48,800.00
二、累计摊销额合计	3,888,117.17	332,712.17		4,220,829.34
其中：土地使用权	1,961,052.14	326,312.17		2,287,364.31
采矿权	1,918,531.70	-		1,918,531.70
软件	8,533.33	6,400.00		14,933.33
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
采矿权				
软件				
四、账面价值合计	93,146,182.71			114,033,720.54
其中：土地使用权	13,535,327.74	-	-	13,209,015.57
采矿权	79,570,588.30			100,790,838.30
软件	40,266.67	-	-	33,866.67

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示。

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	58,056,263.34	232,225,053.36	49,832,239.61	199,328,958.43

(十六) 短期借款

1、短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	293,500,000.00	266,000,000.00
信用借款		
合计	293,500,000.00	266,000,000.00

2、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
国家开发银行陕西分行	293,500,000.00	银丰担保公司担保
合计	293,500,000.00	

(十七) 应付账款

1、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,120,472.09	100,334,491.59
1-2年(含2年)	51,253,817.63	2,208,204.00
2-3年(含3年)	2,122,360.00	905,789.00
3年以上	3,919,017.74	3,684,486.96
合计	78,415,667.46	107,132,971.55

(1) 截止 2015 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
中铁一局集团有限公司	28,000,000.00	1-2年	正在逐步结算支付	无

(十八) 预收账款

1、预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,227,999.55	22,115,737.69
1-2年	5,349,634.66	35,066,458.14
2-3年	35,058,618.14	5,000,000.00
3年以上	28,310,904.50	25,546,673.70
合计	71,947,156.85	87,728,869.53

2、截止 2015 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
榆林市场伙盘煤矿	17,470,000.00	2-3年	尚未结算
陕西南梁矿业有限公司	12,464,908.00	2-3年	尚未结算
合计	29,934,908.00		

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,615,656.80	55,796,817.51	54,715,888.95	5,696,585.36
二、离职后福利-设定提存计划	2,003,415.42	6,589,367.29	8,592,782.71	
三、辞退福利		350,071.03	350,071.03	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	6,619,072.22	62,736,255.83	63,658,742.69	5,696,585.36

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,525,338.69	47,872,153.19	48,308,488.05	3,089,003.83
二、职工福利费	1,662.70	2,255,727.99	2,257,390.69	-
其中：非货币性福利				
三、社会保险费				
其中：1. 基本医疗保险费	10,451.96	1,490,646.10	1,494,242.56	6,885.30
2. 补充医疗保险费				
3. 年金缴费（补充养老保险）				
4. 工伤保险费		139,536.00	139,536.00	
5. 生育保险费				
四、住房公积金	1,078,173.45	2,081,279.61	2,516,231.65	643,221.41
五、工会经费和职工教育经费		1,957,474.62		1,957,474.62
六、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,615,656.80	56,146,888.54	55,065,959.98	5,696,585.36

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	-2,496.00	6,368,662.09	6,366,166.09	
二、失业保险费	2,005,911.42	220,705.20	2,226,616.62	
合计	2,003,415.42	6,589,367.29	8,592,782.71	

(二十) 应交税费

税种	期末数	年初数
增值税	13,073,765.40	6,121,827.70

营业税	8,978,933.95	7,917,418.50
企业所得税	118,987,915.57	83,923,681.92
个人所得税	1,025,543.15	1,055,970.11
城市维护建设税	1,162,383.06	1,108,179.78
教育费附加	1,145,976.21	1,320,972.85
房产税	-22,138.99	16,429.10
土地使用税	282,033.80	8,262.00
印花税	5,781.32	5,915.21
水利基金	539,408.36	1,098,267.23
合计	145,179,601.83	102,575,924.40

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
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	12,422,000.00
长期借款应付利息	88,766,911.43	84,785,459.92
合计	104,902,993.62	100,921,542.11

(二十二) 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	462,000.00	467,200.00	
高乃刚	467,200.00	462,000.00	
府谷县恒源煤电化有限公司	2,863,104.00	2,147,328.00	无
西安开源国际投资有限公司	12,288,000.00	9,216,000.00	无
府谷煤业集团有限公司	1,076,224.19	1,076,224.19	
陕西兴茂侏罗纪煤业铁电(集团)有限公司		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	
府谷县恒昌房地产开发有限责任公司	715,776.00	107,622.42	无
陕西昊田集团煤电冶化有限公司	3,072,000.00	1,843,200.00	无
府谷京府煤化有限责任公司项目筹建处		793,455.00	无
合计	21,051,926.61	16,758,764.13	

(二十三) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	300,626,945.26	651,126,694.66

账龄	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	536,069,081.77	174,954,262.40
2-3年(含3年)	173,656,227.06	154,944,973.21
3年以上	95,787,918.12	99,559,024.47
合计	1,106,140,172.21	1,090,684,954.74

1、对于金额较大的其他应付款前五名：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中国神华能源公司	500,000,000.00	1-2年	暂借款
榆林市国有资本运营管理有限公司	102,900,162.39	1年以内至2-3年	暂借款
神木石窑店煤矿	100,000,000.00	1-2年	暂借款
府谷县财政局	76,000,000.00	2-3年	暂借款
府谷供热公司	61,000,000.00	1年以内及3年以上	暂借款
合计	839,900,162.39		

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	40,000,000.00	60,296,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	21,396,606.00	12,050,600.00
短期责任准备	7,071,708.65	11,848,100.00
合计	28,468,308.65	23,898,700.00

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	74,600,000.00	55,000,000.00
抵押借款	209,381,177.78	99,402,900.00
保证借款	1,479,060,000.00	1,232,060,000.00
信用借款		
合计	1,763,041,177.78	1,386,462,900.00

1、质押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
招商银行榆林分行府谷支行	74,600,000.00	水费收费权质押

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国民生银行股份有限公司西安分行	209,381,177.78	华泰煤矿采矿权抵押

3、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
兴业银行西安友谊路支行	230,000,000.00	府谷县国有资产运营有限责任公司
西北电力集团财务有限公司	26,560,000.00	陕西省农电管理局
中国银行股份有限公司陕西省分行	968,000,000.00	府谷县国有资产运营有限责任公司
国家开发银行陕西省分行	25,500,000.00	府谷银丰担保融资有限责任公司
长安银行府谷支行	100,000,000.00	府谷县国有资产运营有限责任公司
中国银行府谷县支行	24,000,000.00	府谷县国有资产运营有限责任公司
中国建设银行府谷支行	105,000,000.00	府谷县国有资产运营有限责任公司
合计	1,479,060,000.00	

4、逾期借款明细:

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	129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	147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	141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	143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	144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	140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	150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	145个月	10.53%	项目建设	资金短缺
西北电力集团财务有限公司	360,000.00	164个月	12.43%	项目建设	资金短缺
合计	26,560,000.00				

(二十七) 应付债券

1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
13府谷债	1,190,713,518.63	1,188,110,899.65

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

债券名称	面值	发行	债券	发行

称		日期	期限	金额
13府谷债	1,200,000,000.00	2013.12.18	7年	1,200,000,000.00

续表:

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
13府谷债	3,714,082.19	104,280,000.00	104,280,000.00	3,714,082.19	1,190,713,518.62

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
招银金融租赁有限公司	184,448,337.53	
中国农发建设基金有限公司	25,000,000.00	
合计	209,448,337.53	

(二十九) 专项应付款

专项应付款期末余额:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	424,193,300.00	12,450,000.00	100,165,000.00	336,478,300.00
府准路矿补款	650,000.00		150,000.00	500,000.00
府谷县中医院	246,500,000.00	10,700,000.00		257,200,000.00
金融办及担保业务补助	2,528,300.00			2,528,300.00
助保金	2,515,000.00	1,750,000.00	15,000.00	4,250,000.00
府谷县教育局	172,000,000.00		100,000,000.00	72,000,000.00

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专项资金。

(三十) 实收资本

投资者名称	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
府谷县人民政府	180,000,000.00	100.00			180,000,000.00	100.00
合计	180,000,000.00	100.00			180,000,000.00	100.00

(三十一) 资本公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他资本公积	2,291,896,702.88	346,443,173.02		2,638,339,875.90
合计	2,291,896,702.88	346,443,173.02		2,638,339,875.90

注: 本期根据府谷县人民政府《关于划转陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司股权的通知》(府政发[2015]87号), 府谷县人民政府将其持有的陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司30.00%的股权, 无偿划拨至本公司作为对本公司资本性注入, 增加资本公积346,443,173.02元, 并经榆林博瑞有限责任会计师事务所出具的榆博会审字(2016)091号审计报告对其净资产进行审计。

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	107,972,200.53	1,368,116.27		109,340,316.80
合计	107,972,200.53	1,368,116.27		109,340,316.80

(三十三) 一般风险准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	11,873,772.53			11,873,772.53
合计	11,873,772.53			11,873,772.53

注：系本公司子公司府谷县银丰融资担保有限责任公司计提的一般风险准备金。

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	38,010,485.86	-47,455,355.26
本期增加额	33,247,955.60	129,421,946.00
其中：本期净利润转入	33,247,955.60	129,421,946.00
其他调整因素		
本期减少额	1,368,116.27	43,926,104.88
其中：本期提取盈余公积数	1,368,116.27	23,368,024.88
本期提取一般风险准备		10,558,080.00
本期分配现金股利数		10,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	69,890,325.19	38,010,485.86

注：重大前期差错更正：

1、本公司下属子公司府谷县惠兴民供水有限公司根据核对供水报表与财务核算比对，对其前期确认的收入差异进行调整，涉及应收账款、应交税费、营业收入、递延所得税费用及所得税费用科目。

2、本公司下属子公司府谷县银丰融资担保有限责任公司根据财政部财税[2012]25号和财税(2009)62号规定，对上期提取的担保赔偿准备金和短期责任准备计提差异进行调整涉及销售费用及其他流动负债、一般风险准备金科目。

3、本公司2014年度营业收入中收取下属子公司府谷县惠兴民供水有限公司资金占用费2032.60万元及收取的下属子公司府谷交通建设集团有限公司1800万元的资金占用费收入进行抵消调整，涉及在建工程、营业收入、财务费用科目。

4、本公司长期股权投资府谷古城集运有限公司，根据本期审计报告对上期归属于本公司的权益进行调整，涉及长期股权投资、投资收益、未分配利润科目。

具体调整影响事项如下:

科目名称	重述前	重述后	差异
应收账款	153,622,126.14	126,849,266.30	-26,772,869.84
长期股权投资	768,762,642.04	763,951,507.88	-4,811,134.17
在建工程	2,131,743,386.50	2,113,743,386.50	-18,000,000.00
递延所得税资产	50,515,812.91	49,832,239.61	-683,573.33
应交税金	105,970,553.81	102,575,924.40	-3,394,629.41
其他非流动负债	34,906,160.00	23,898,700.00	-11,007,460.00
一般风险准备金	1,490,871.08	11,873,772.53	10,382,901.45
未分配利润	64,104,117.73	38,010,485.86	-26,093,631.87
少数股东权益	1,517,855,846.21	1,497,701,088.70	-20,154,757.51
营业收入	384,518,165.24	344,609,926.99	-39,908,238.25
销售费用	12,704,140.00	1,696,680.00	-11,007,460.00
资产减值损失	187,314,834.06	184,580,540.73	-2,734,293.33
投资收益	222,373,414.45	221,752,298.90	-626,115.55
所得税费用	29,508,853.24	30,192,426.57	683,573.33
净利润	127,300,676.20	120,150,502.40	-7,150,173.80

(三十五) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,194,460.55	145,316,781.30	330,616,721.50	155,308,315.35
其他业务	26,322,181.77	782,951.96	13,993,205.49	745,573.94
合计	314,516,642.32	146,099,733.25	344,609,926.99	156,053,889.29

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
供电收入	136,494,079.41	64,629,483.72	132,527,495.03	78,489,278.93
供水收入	110,220,799.21	76,459,851.97	90,876,082.55	57,305,511.58
煤炭收入	23,557,483.51	4,227,445.61	86,189,003.92	19,513,524.84
担保收入	17,922,098.42		21,024,140.00	
合计	288,194,460.55	145,316,781.30	330,616,721.50	155,308,315.36

(三十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,199,609.69	6,232,484.15
城市维护建设税	1,082,116.09	1,953,510.79
教育费附加	658,872.54	1,180,143.46
地方教育费附加	1,041,568.41	739,195.73

水利基金	287,945.48	366,643.57
合计	4,270,112.21	10,471,977.70

(三十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费		500,000.00
担保赔偿准备金	9,346,000.00	3,230,600.00
担保责任准备金	-4,776,391.35	-2,033,920.00
合计	4,569,608.65	1,696,680.00

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,654,175.50	3,276,366.59
差旅费	629,659.40	1,112,489.53
低耗品摊销	101,218.40	251,013.00
劳动保护费	242,521.00	2,380,954.13
工资薪金	18,786,263.45	25,609,377.84
工会经费	121,305.98	115,481.96
职工教育费	163,713.00	68,919.00
修缮费	658,513.14	994,215.44
运输费	805,721.66	101,945.60
取暖费	550,963.00	544,776.00
降温费	172,700.00	130,600.00
保险费	646,090.52	3,551,152.80
基本医疗保险费	1,351,052.94	1,650,900.52
绿化费		1,689,660.80
物业费	30,000.00	46,643.40
审计费	1,013,083.30	2,012,475.00
咨询费	768,867.92	204,350.00
业务招待费	923,631.10	1,172,874.44
无形资产摊销	390,247.00	1,590,798.40
车辆费	1,357,619.59	2,977,309.48
统筹费	5,713,090.01	3,181,782.61
失业保险金	220,705.20	202,313.10
其他费	1,283,713.79	1,985,372.44
董事会经费	42,395.00	9,792.00
土地使用税	773,689.17	3,736,310.53
房产税	634,780.06	432,115.00

宣传费	48,570.00	146,889.40
住房公积金	1,829,133.27	1,852,398.18
试验检验费	5,150.00	10,280.00
印花税	12,924.38	778,661.01
排污费	5,401,285.00	840,000.00
职工福利费	1,836,473.46	2,275,753.14
会议费	47,500.00	100,013.28
帮扶款	262,500.00	112,200.00
折旧费	5,527,853.17	2,521,887.29
开办费	342,814.32	40,403.67
租赁费	733,633.00	4,285,916.00
诉讼费	207,500.00	
资源补偿费	2,311,228.34	
合计	59,601,285.07	71,994,381.58

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,468,292.90	88,141,399.48
减：利息收入	5,519,833.48	5,453,136.90
利息净支出	95,948,459.42	82,688,262.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	26,769.76	271,272.12
其他	6,550,248.91	
合计	102,525,478.09	82,959,534.70

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	268,845,594.96	184,580,540.73

(四十一) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		64,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	112,255,147.99	157,589,559.17
处置子公司及其他联营公司取得的投资收益	6,034,350.38	
其他		162,739.73
合计	118,289,498.37	221,752,298.90

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	133,655,094.21	167,732,593.52	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	
府谷古城氣运有限公司	-1,787,011.22	-626,115.56	
陕西涌鑫矿业有限责任公司	-29,071,998.29	-6,986,896.34	被投资单位利润较上年减少
陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	9,459,063.29		
合计	112,255,147.99	157,589,559.16	

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		11,324.54
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		11,324.54
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	20,220,000.00	1,000,000.00
拨款奖金收入		
免税收入	4,946,018.97	4,446,946.56
赔偿收入		17,000.00
其他	100,096,020.00	87,301,427.73
合计	125,262,038.97	92,776,698.83

其他主要为没收的奖金及投标保证金等。

政府补助情况：

项目	本期发生额	上期发生额
合计	20,220,000.00	1,000,000.00
水源井补助款		1,000,000.00
能耗灶线监测补助	220,000.00	
财政补贴资金	20,000,000.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	17,243.80	8,238.00
其中：固定资产处置损失	17,243.80	8,238.00
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失	4,405,600.00	
对外捐赠	788,955.00	511,212.00
罚款	1,047,889.48	403,278.43
赔偿款	1,485,600.00	64,564.31

其他		51,699.00
合计	7,745,288.28	1,038,991.74

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	57,872,036.75	54,750,177.30
递延所得税调整	-8,224,023.73	-24,557,750.73
合计	49,648,013.02	30,192,426.57

(四十五) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
收到利息收入	5,519,833.48	5,453,136.90
单位往来	10,011,975.84	69,500,995.00
营业外收入	5,042,038.97	4,465,374.29
专项应付款	12,450,000.00	150,000.00
政府补助	20,220,000.00	1,000,000.00
收回的担保保证金	96,649,050.38	5,270,892.22
合计	149,892,898.67	85,840,398.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	26,769.76	271,272.12
营业外支出	1,836,844.48	1,030,753.74
单位往来	20,933,350.86	119,973,348.95
运费		500,000.00
办公费	3,654,175.50	3,276,366.59
差旅费	629,659.40	1,112,489.53
劳动保护费	343,739.40	2,380,954.13
修缮费	658,513.14	994,215.14
运输费	805,721.66	101,945.60
取暖费	550,963.00	544,776.00
降温费	172,700.00	130,600.00
保险费	646,090.52	3,551,152.80
绿化费		1,689,660.80
物业费	30,000.00	46,643.40
审计费	1,013,083.30	2,012,475.00
咨询费	768,867.92	204,350.00

业务招待费	923,631.10	1,172,874.44
车辆费	1,357,619.59	2,977,309.48
其他费	1,283,713.79	1,985,372.44
董事会经费	42,395.00	9,792.00
宣传费	48,570.00	116,889.40
试验检验费	5,150.00	10,280.00
排污费	5,401,285.00	840,000.00
会议费	47,500.00	100,013.28
帮扶款	262,500.00	112,200.00
租赁费	733,633.00	4,285,916.00
诉讼费	207,500.00	
资源补偿费	2,311,228.34	
合计	44,695,204.76	149,461,651.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		162,739.73

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来	126,959,453.73	929,781,982.80

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来	278,347,435.51	554,132,192.54

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
融资费用	22,051,662.47	
支付单位往来	2,000,000.00	
合计	24,051,662.47	

(四十六) 合并现金流量情况

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-85,236,933.87	120,150,502.40
加: 资产减值准备	268,845,594.96	184,580,540.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	38,586,599.84	32,798,082.29

物资产折旧		
无形资产摊销	332,712.16	1,590,798.40
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)	4,422,843.80	-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)	108,018,541.81	88,141,399.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-118,289,498.37	-221,752,298.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,224,023.73	-24,557,750.73
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)	-1,230,321.11	-122,994,069.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,629,596.19	-114,483,590.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,795,659.69	20,684,429.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	196,800,259.61	-35,845,043.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	389,616,980.79	247,726,724.43
减: 现金的年初余额	247,726,724.43	1,374,158,597.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	141,890,256.36	-1,126,431,873.40

2、现金和现金等价物的有关信息:

项目	本期金额	上期金额
一、现金	389,616,980.79	247,726,724.43
其中: 库存现金	811,590.19	368,964.65
可随时用于支付的银行存款	388,805,390.60	247,357,759.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	389,616,980.79	247,726,724.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	102,274,433.83	担保保证金
无形资产(原值)	102,709,370.00	采矿权抵押借款
合计	204,983,803.83	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

在其他主体中的权益详见附注六(一)子公司情况。

2、在合营安排或联营企业中的权益

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系
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
陕西省府谷县国能矿业有限责任公司	有限责任	府谷县	高乃刚	工业生产	15,000.00	20.00	20.00	参股公司
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
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
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
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

九、或有事项的说明

1、对集团内、集团外担保情况

单位：万元

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质					
合计							345,500.00	42,000.00
1	府谷国有资产运营有限公司	府谷交通建设集团有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	96,800.00	-
2	府谷国有资产运营有限公司	陕西省府谷县沙沟岔煤矿	有限责任公司	保证担保	保证	无	90,000.00	-
3	府谷国有资产运营有限公司	府谷县煤炭总公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	22,000.00	22,000.00
4	府谷国有资产运营有限公司	府谷县煤炭总公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	20,000.00	-
5	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠兴民供水有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	13,500.00	-
6	府谷国有资产运营有限公司	府谷县煤化工集团有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	10,000.00	10,000.00
7	府谷国有资产运营有限公司	府谷县供热有限公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	9,000.00	-
8	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	8,000.00	-
9	府谷国有资产运营有限公司	陕西省府谷县人民医院	有限责任公司	保证担保	保证	无	7,700.00	-
10	府谷国有资产运营有限公司	府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	7,000.00	-
11	府谷国有资产运营有限公司	府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	5,000.00	-
12	府谷国有资产运营有限公司	府谷交通建设集团有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	4,000.00	-
13	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	3,000.00	3,000.00
14	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	3,000.00	3,000.00
15	府谷国有资产运营有限公司	府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	3,000.00	-
16	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	1,000.00	1,000.00
17	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	1,000.00	1,000.00

18	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	1,000.00	1,000.00
19	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	1,000.00	1,000.00
20	陕西府谷热电有限公司	府谷县华鑫煤矿有限公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	29,500.00	-
21	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	保证担保	保证	无	20,000.00	20,000.00

(续)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
1	府谷国有资产运营有限公司	府谷交通建设集团有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
2	府谷国有资产运营有限公司	陕西省府谷县沙沟岔煤矿	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
3	府谷国有资产运营有限公司	府谷县煤炭总公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
4	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠兴民供水有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
5	府谷国有资产运营有限公司	府谷县煤化工集团有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
6	府谷国有资产运营有限公司	陕西省府谷县煤炭公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
7	府谷国有资产运营有限公司	府谷县供热有限公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
8	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
9	府谷国有资产运营有限公司	陕西省府谷县人民医院	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
10	府谷国有资产运营有限公司	府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
11	府谷国有资产运营有限公司	府谷县新区金世纪建设发展有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
12	府谷国有资产运营有限公司	府谷交通建设集团有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
13	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
14	府谷国有资产运营有限公司	府谷县惠泉水务有限责任公司	有限责任公司	正常	否	否	无	无	无
15	府谷国有资产运营有限公司	府谷县新区金世纪	有限责任	正常	否	否	无	无	无

	限公司	纪建设发展有限 责任公司	公司						
16	府谷国有资产运营有 限公司	府谷县惠泉水务 有限责任公司	有限责 任公 司	正常	否	否	无	无	无
17	府谷国有资产运营有 限公司	府谷县惠泉水务 有限责任公司	有限责 任公 司	正常	否	否	无	无	无
18	府谷国有资产运营有 限公司	府谷县惠泉水务 有限责任公司	有限责 任公 司	正常	否	否	无	无	无
19	府谷国有资产运营有 限公司	府谷县惠泉水务 有限责任公司	有限责 任公 司	正常	否	否	无	无	无
20	陕西府谷热电有限公 司	府谷县华泰煤矿 有限公司	有限责 任公 司	正常	否	否	无	无	无
21	府谷国有资产运营有 限公司	府谷县惠泉水务 有限责任公司	有限责 任公 司	正常	否	否	无	无	无

2、本公司诉讼事项

本公司子公司府谷县银丰融资担保有限责任公司涉及的诉讼事项:

(1) 关于与府谷县瑞湘源农业发展有限责任公司的诉讼事项

2013年11月5日,府谷银丰融资担保有限责任公司(以下简称银丰担保)为府谷县瑞湘源农业发展有限责任公司(以下简称瑞湘源)在国家开发银行股份有限公司(以下简称国家开发银行)为期一年的借款本金、利息、罚息以及实现债权的费用提供连带责任保证担保,并与郭永贤签订的《个人保证反担保合同》,借款到期后,银丰担保依约代偿了全部借款本金共计7,118,066.67元,2014年12月22日,瑞湘源偿还原告银丰担保6,516,369.5元,下欠的601,697.17元未予偿还,银丰担保上诉至陕西省府谷县人民法院,请求陕西省府谷县人民法院判令被告偿还原告代偿的借款本金601,697.17元,并承担本案诉讼费用。2015年1月3日,府谷县人民法院根据银丰担保的保全申请,对被告郭永贤所有的位于西安市碑林区大差市十字西南角,万达新天地预售证号为2011090、合同号为Y11068022、房号为1-10330的房屋一套予以查封。2015年4月,陕西省府谷县人民法院审理此案,判决郭永贤自判决生效五日内向银丰担保偿付担保代偿款601,697.17元,如未按判决指定的期间履行给付金钱义务,加倍支付迟延履行期间的债务利息,案件受理费4,908.00元和保全费3,520.00元均由被告郭永贤负担,陕西省府谷县人民法院于2015年5月16日下达了(2015)府民初字第00339号民事判决书。郭永贤不服陕西省府谷县人民法院判决,向陕西榆林市中级人民法院提起诉讼,请求撤销原审判决,改判上诉人不承担保证责任,本案所涉费用由被上诉人承担,经陕西榆林市中级人民法院主持调解,于2015年10月17日下达(2015)榆中民三终字第00979号民事调解书。各方当事人自愿达成如下协议:郭永贤及第三人杨俊峰分四次向银丰担保偿还代偿费601,697.17元及一审受理费4,908.00元、保全费3,520.00元。如未按期足额偿还以上任何一笔,郭永贤和杨俊峰可就剩余款项立即申请执行,调解协议签订后

已经偿还款项在执行中依法予以核减。本案被保全财产于该笔代偿款 610,125.17 元全部按期偿还完毕之后才能予以解封,二审受理费 4,900.00 元由郭永贤承担。被告并未对履行上述协议,按照调解协议进行还款,银丰担保已经向法院提出申请,强制执行程序,计划对被告郭永贤位于西安市碑林区大差市十字西南角,万达新天地预售证号为 2011090、合同号为 Y11068022、房号为 1-10330 的房屋进行拍卖,程序还未执行,预计 2016 年 3 月底开始对房屋进行评估,评估金额尚不能确定。

(2) 关于与府谷县龙泰实业发展有限公司的诉讼事项

2013 年 8 月 6 日,府谷县银丰融资担保有限责任公司(以下简称银丰担保)为府谷县龙泰实业发展有限公司(以下简称龙泰公司)在长安银行股份有限公司府谷县支行(以下简称长安银行府谷支行)为期一年的贷款 800.00 万元提供连带责任保证担保,并与长安银行府谷支行签订了《保证合同》,与龙泰公司签订了《委托保证合同》,同时被告府谷县云冠商贸有限公司、张升旭、刘小燕、刘馨、魏慧芳自愿向银丰担保提供了连带责任的保证反担保,并签订了《保证反担保合同》和《个人保证反担保合同》,2013 年 8 月 19 日,与张根喜签订了《抵押反担保合同》,借款到期后,龙泰公司未履行还款义务,2014 年 8 月 15 日,银丰担保代龙泰公司为其偿还借款本金 755.50 万元,龙泰公司未对银丰担保支付借款本金,银丰担保上诉陕西省榆林市中级人民法院,要求龙泰公司偿还为其代偿的银行贷款 755.50 万元及其迟延偿还的滞纳金、诉讼费、拍卖费、律师费、公告费、执行费等一切实现债权的费用,依法判令云冠商贸、张升旭、刘小燕、刘馨、魏慧芳对代偿款本息及一切债权的费用承担连带保证责任,确认对张根喜提供的房产享有抵押权,有权就该房产折价或者拍卖、变卖所得的价款优先受偿,本案的案件受理费由龙泰公司承担。陕西省榆林市中级人民法院于 2015 年 5 月 4 日立案受理后,于 2015 年 8 月 17 日审理此案,判决被告龙泰实业偿还银丰担保代偿款 755.50 万元及迟延偿还的滞纳金(2014 年 8 月 15 日至 2014 年 8 月 24 日的滞纳金为 755.50 万元按照中国人民银行同期贷款利率按日计算所得利息;2014 年 8 月 25 日起至代偿款全部偿还完毕之日止的滞纳金为 755.50 万元按照中国人民银行同期贷款利率按日计算所得利息,但最高不得超过 755.50 万元按照中国人民银行同期贷款月利率四倍计算所得利息),被告云冠商贸、张升旭、刘小燕、刘馨、魏慧芳对其上述 755.50 万元在龙泰实业全部款项清偿完毕之日负连带清偿责任,银丰担保对被告张根喜反担保抵押的房屋享有抵押权,并有权就该房屋折价或者拍卖、变卖所得的价款优先受偿,驳回银丰担保的其他诉讼请求,如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,加倍支付迟延履行期间的债务利息,案件受理费 64,685.00 元,由银丰担保负担 4,685.00 元,由被告龙泰实业、云冠商贸、张升旭、刘小燕、刘馨、魏慧芳、张根喜共同负担 6.00 万元,法院于 2015 年 12 月 4 日,下达(2015)榆中民三初字第 00148 号民事判决书。被告未按法院判决书进行还款,银丰担保计划对张升旭在龙泰实业发展有限公司 500.00 万元的股权进行冻结,程序正在执行中;对张根

喜反担保抵押的房屋计划进行拍卖，抵押物价 49.00 万元，银丰担保公司已于 2016 年 1 月 4 日申请对其房屋进行评估，评估结果还未出来。

(3) 关于与府谷县亿佰商贸有限公司的诉讼事项

2012 年 12 月 18 日，被告府谷县亿佰商贸有限公司（以下简称亿佰公司）在中国建设银行股份有限公司府谷支行（以下简称建设银行府谷支行）的贷款 1000.00 万元，银丰担保及被告武军、石秀英作为担保人承担连带保证责任，分别签订《保证合同》及《自然人保证合同》，贷款到期后，被告亿佰公司未履行还款义务，2013 年 12 月 16 日，银丰担保代偿 2,499,089.89 元，2014 年 6 月 19 日代偿 700.00 万元，被告亿佰公司共计偿还银丰担保 115.00 万元，现银丰担保代偿余额共计 8,349,089.89 元，与被告亿佰公司签订了还款协议，但被告仍未履行，且武军、石秀英也未履行担保义务，银丰担保上诉至陕西省榆林市中级人民法院，要求亿佰公司向其支付代偿款 8,349,089.89 元，支付滞纳金（从代偿之日起至实际还款之日按照银行同期贷款利率计算）、诉讼费、律师费、公告费、执行费等一切实现债权的费用，要求武军、石秀英承担连带保证责任，在上述范围内连带清偿，2015 年 11 月 13 日，陕西省榆林市中级人民法院审理了本案，判决亿佰公司偿还原告银丰担保代偿款 8,349,089.89 元，并自判决生效之日三十日内支付担保费 417,454.45 元、违约金（以 417,454.45 元为基数，按每日万分之五的标准，计算从 2014 年 6 月 29 日至实际清偿之日的违约金）和迟延偿还滞纳金（从 2014 年 6 月 19 日起至实际清偿之日，以 8,349,089.89 元为基数，按照中国人民银行公布的同期同类贷款利率计算），被告武军、刘慧对判决内容承担连带清偿责任，石秀英对判决第一项不能履行部分，按三分之一的比例向原告银丰担保承担分担责任。如被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息，案件受理费 71,300.00 元，由原告银丰担保负担 1,300.00 元，由被告亿佰公司负担 7.00 万元，陕西省榆林市中级人民法院于 2015 年 12 月 3 日下达（2015）榆中民三初字第 00095 号的民事判决书，亿佰公司未按法院判决书进行还款，由于石秀英原已还款 100.00 万元，对剩余三分之一均摊方案不同意，又向陕西高级人民法院提起上诉，诉讼还在受理中。府谷县亿佰商贸有限公司以其投资子公司鄂尔多斯市亿佰商贸有限公司价值为 951.00 万元的机器设备进行抵押，另有被告担保人武军价值为 211.00 万元的房屋进行抵押。

(4) 关于与府谷县海富矿业有限责任公司的诉讼事项

2013 年 7 月 19 日，府谷县银丰融资担保有限责任公司（以下简称银丰担保）为府谷县海富建筑工程材料设备有限责任公司（以下简称海富建筑）在国家开发银行陕西分行（以下简称国开行陕西分行）为期一年的借款 1,000.00 万元的借款本金、利息、罚息以及实现债权的费用提供保证责任，并签订《委托保证合同》一份，府谷县海富矿业有限责任公司（下称海富矿业）、温白仁、张新丽为银丰担保公司承担的保证责任提供反担保，并签订《个人保证反担保合同》。借款到期后，银丰担保公司依约代偿了借款本金 1,000.00 万元，而海富矿业、温白仁、张新丽未偿还该笔担保代偿款，银丰担保上诉

至陕西省府谷县人民法院，请求陕西省府谷县人民法院判决被告海富建筑偿还其担保代偿款 1,000.00 万元，本息、逾期担保费、违约金以及其因实现债权产生的一切费用，并承担本案的诉讼费。2015 年 8 月 4 日，陕西省府谷县人民法院受理此案后，根据银丰担保公司的保全申请，对温白仁所有的位于府谷县人民西路红城大厦房产证号为 159803 的房屋一套予以查封，冻结银丰担保公司在中国农业发展银行府谷县支行账户 20361082200100000110811 内的存款 100.00 万元为其担保。2015 年 9 月 15 日，陕西省府谷县人民法院审理此案，判决被告海富建筑公司偿还银丰担保代偿款本息，并支付逾期担保费（从 2014 年 7 月 18 日起以本金 1,000.00 万元为基数按照月利率千分之五向原告支付逾期担保费，直至实际支付之日止）和违约金（从 2014 年 7 月 18 日起以判决主文第二项确定的逾期担保费为基数按照每日万分之五的标准计付，直至实际清偿之日止），被告海富矿业公司、温白仁、张新丽承担连带清偿责任并有权向被告海富建筑追偿，本案受理费 40,900.00 元与保全费 5,000.00 元均由被告海富建筑、海富矿业、温白仁、张新丽共同承担，如果未按该判决书指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息，陕西省府谷县人民法院于 2015 年 9 月 24 日下达了（2015）府民初字第 02349 号民事裁定书。海富建筑未按陕西省府谷县人民法院判决书指定的期间履行给付金钱义务，银丰担保经对被告海富建筑的资产进行查询，发现其在府谷交通建设集团有限责任公司有 800.00 万元的工程保证金，三方公司正在进行协商该笔保证金是否用来偿还银丰担保款项。另有反担保人温白仁所有的位于府谷县人民西路红城大厦房产证号为 159803 的房屋一套作为抵押物，价值约为 100.00 万元。

（5）关于与府谷县亨福环保科技有限公司的诉讼事项

2013 年 6 月 7 日，府谷县亨福环保科技有限公司（以下简称亨福科技，任伟系该公司法定代表人），向兴业银行榆林分行借款 1,000.00 万元，2014 年 7 月 26 日，府谷县庆海商贸有限公司（以下简称庆海商贸，任伟系实际控制人）向兴业银行榆林分行借款人民币 1,000.00 万元，二公司均委托原告府谷县银丰融资担保有限责任公司（以下简称银丰担保）为其提供连带保证责任，均签订委托保证合同，被告贾继承为二公司提供连带责任反担保，合同履行过程中，原告银丰担保代亨福科技偿还利息 296,943.71 元，且亨福科技欠付原告银丰担保费 269,500.00 元，庆海商贸欠付原告银丰担保 294,000.00 元，2014 年 6 月 30 日，被告任伟像原告银丰担保出具欠条，自愿对二公司所欠原告垫付的借款利息及所欠担保费 860,443.00 元承担清偿义务，银丰担保与二公司的合同之债转为与任伟的债权债务关系。2015 年 1 月 30 日，银丰担保向陕西省府谷县人民法院起诉，请求陕西省府谷县人民法院依法判决被告任伟向其支付担保费、代偿利息共计 860,443.00 元。2015 年 3 月 19 日，陕西省府谷县人民法院审理此案，判决任伟在判决书生效之日起 10 日内向银丰担保支付 860,443.00 元，贾继承承担连带清偿责任，被告贾继承在承担保证责任后，有权向被告任伟追偿，如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，被告加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 6,200.00 元由被告任伟和

贾继承共同承担，于2015年4月20日下达（2015）府民初字第00364号的民事判决书，被告未按陕西省府谷县人民法院判决书指定的期间履行给付金钱义务，银丰担保正在申请强制执行，可收回款项金额不确定。

（6）关于与府谷县光麟灯饰商贸有限公司的诉讼事项

2013年8月6日，府谷县银丰融资担保有限责任公司（以下简称银丰担保）为府谷县光麟灯饰商贸有限公司（以下简称光麟灯饰）在长安银行股份有限公司府谷县支行（以下简称长安银行府谷支行）为期一年的借款本金500.00万元、利息、罚息以及实现债权的费用提供连带责任保证担保，并与其签订《委托保证合同》，同时与被告王在清、胡翠云、苏小明签订了《个人保证反担保合同》。借款到期后，被告光麟灯饰未按约履行还款义务，2014年8月18日，原告银丰担保代被告光麟灯饰偿还了借款本金400.00万元，2014年9月29日代偿利息6.54万元，被告光麟灯饰未偿还银丰担保代偿的本息。银丰担保上诉陕西省府谷县人民法院，请求判决被告光麟灯饰向其偿付担保代偿款406.54万元及滞纳金、诉讼费、保全费等一切实现债权的费用，被告王在清、胡翠云、苏小明、杨春梅对被告光麟灯饰应承担的义务承担连带清偿责任，并承担7.5万元的违约金（担保总额500.00万元的1.5%），对被告王在清所有的陕KS3531北京现代牌越野车辆在已代偿的利息6.54万元之内享有优先受偿权。2015年4月20日陕西省府谷县人民法院受理后，根据银丰担保的保全申请，对苏小明所有的府谷县商业物资总公司院内1单元601房产证号为153787的房屋以及位于府谷县张家塔村沟河条房产证号为155004的房屋两套予以查封，对被告苏小明在府谷县明富水暖建材有限公司10%的股份及其收益予以冻结，对杨春梅在府谷县明富水暖建材有限公司20%的股份及其收益予以冻结。2015年7月9日，陕西省府谷县人民法院审理此案，判决光麟灯饰自判决生效五日内向银丰融资担保有限责任公司偿付担保代偿款406.54万元（本金400.00万元，利息6.54万元）及滞纳金（从2014年8月21日起按照中国人民银行同期同类贷款基准利率确定的日利率向原告支付400.00万元本金所确定的滞纳金，直至实际偿还之日止；从2014年10月2日起按照中国人民银行同期同类贷款基准利率确定的日利率向原告支付6.54万元利息所确定的滞纳金，直至实际偿还之日止），如未履行该还款义务，银丰担保有权对王在清所有的陕KS3531北京现代牌越野车一辆折价或者拍卖、变价后的价款在抵押范围内优先受偿。被告王在清、胡翠云、苏小明对该还款承担连带清偿责任，且其承担保证责任后，有权向光麟灯饰追偿，驳回原告银丰担保的其他诉讼请求，如未按判决指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息，案件受理费19,661.5元和保全费5,000.00元，均由光麟灯饰，王在清、胡翠云、苏小明、杨春梅共同负担。陕西省府谷县人民法院于2015年7月16日下达（2015）府民初字第00831号的民事判决书。被告未按陕西省府谷县人民法院判决书指定的期间履行给付金钱义务，银丰担保已向陕西省府谷县人民法院申请强制执行，还未执行程序，银丰担保与被告法

定代表人签订了抵押车辆处置协议，双方同意以折价、变卖、拍卖等方式处置，所得价款用于清偿所欠款项，不足部分银丰担保有权继续向王在清追偿。

(7) 关于与府谷县兴居建筑有限责任公司、被告府谷县西祥商贸有限责任公司、被告郭明小、赵二毛眼、郭小明、李秀兰借款合同纠纷事项

原告府谷县银丰融资担保公司（以下简称银丰担保）因与被告府谷县兴居建筑有限责任公司（以下简称兴居建筑）、被告府谷县西祥商贸有限责任公司（以下简称西祥商贸）、被告郭明小、赵二毛眼、郭小明、李秀兰借款合同纠纷案上诉至陕西省榆林市中级人民法院，经调解陕西省榆林市中级人民法院于2015年7月23日下达了（2014）榆中民三初字第00278号的民事调解书，双方当事人自愿达成协议：被告兴居建筑分别于2015年9月30日前返还银丰担保代偿借款本金50.00万元及诉讼费40,900.00元；于2015年12月30日之前返还银丰担保代偿借款本金450.00万元，于2016年3月30日返还银丰担保代偿借款本金500.00万元及利息；银丰担保自愿放弃其他诉讼请求；如兴居建筑未按期偿还任何一款项，银丰担保有权违反还款协议之日起申请执行全部代偿借款及约定的利息；被告西祥商贸、郭明小、赵二毛眼、郭小明、李秀兰自愿对代偿借款本金及利息承担连带清偿责任。案件受理费40,900.00元，由被告兴居建筑承担。被告未按协议归还款项，被告郭小明以其在府谷县金利源工贸集团有限责任公司旧电石厂房地产开发项目入股款，即王爱林与李美林签订的38%股份内郭小明作为隐名股东出资1,500.00万元的股金（占股10%）为银丰担保提供质押担保，且其显明股东同意该股权质押事项，经协商三方同意将上述1,500.00万元的股金分配为房产进行处置用于偿还欠款，并将处置所得全部打入银丰担保账户，银丰的担保业可以以不低于同期市场价格90%的价格处置上述房产，两年期满，被告郭小明仍不能还清欠款，可与郭小明协商处置上述房产（具体处置方式由银丰担保确定），不足以偿还的，银丰担保有权另行追索，价款偿还债务还有余的，将余款退还被告郭小明，已签订了质权处置协议。

(8) 关于与府谷县大辰源商贸有限责任公司的诉讼事项

2014年3月30日，府谷县大辰源商贸有限责任公司（以下简称大辰源商贸）向长安银行股份有限公司府谷县支行（以下简称长安银行府谷支行）借款800.00万元，期限一年，府谷县银丰融资担保有限责任公司（以下简称银丰担保）自愿为该笔借款本息，利息，罚息以及实现债券的费用提供连带责任保证，并签订《委托保证合同》；被告闫茂云自愿为银丰担保承担的保证责任提供反担保，并与银丰担保签订《个人保证反担保合同》，借款到期后，大辰源商贸未按约还借款本息，银丰担保依约代偿138.00万元，大辰源商贸未偿还其代偿款，闫茂云也未依约履行保证责任，银丰担保向法院起诉，请求陕西省府谷县人民法院判决闫茂云向其偿还担保代偿款138.00万元和利息，并支付实现债权的一切费用和诉讼费。陕西省府谷县人民法院于2015年8月4日受理此案后，做出判决，要求闫茂云在该判决书生效之日起五日内向银丰担保偿付担保代偿款138.00

万元和逾期利息，驳回原告银丰担保的其他诉讼，如未按判决书指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息，案件受理费 8,610.00 元由闫茂云负担。陕西省府谷县人民法院于 2015 年 11 月 8 日下达了(2015)府民初字第 02350 号的民事判决书。

(9) 关于与府谷县广信工贸有限责任公司（广信工贸）、府谷县华昌工贸有限责任公司（下称华昌工贸）、府谷县世纪龙集团商贸有限责任公司（世纪龙商贸）、高在清、姜荷关于追偿权的纠纷案件

府谷县银丰融资担保有限责任公司（以下简称银丰担保）因与高在清、府谷县广信工贸有限责任公司（以下简称广信工贸）追偿权一案，上诉至陕西省榆林市中级人民法院，银丰担保于 2015 年 3 月 30 日提起诉前保全申请，并以其在中国银行府谷县支行河滨路分理处账号为 103251909100 中的存款 950.00 万元向陕西省榆林市中级人民法院提供担保，申请冻结该存款，冻结期间不得对该存款办理转账，取现等手续。陕西省榆林市中级人民法院裁定如下：冻结高在清在府谷县盛海煤业有限责任公司持有的 4.9% 股权，冻结府谷县广信工贸在乌兰察布市海昌化工邮箱责任公司持有的 10% 股权，冻结期限三年，冻结期间不得办理股权转让、变更、质押、过户等手续。2015 年 4 月 2 日，申请人银丰担保向陕西省榆林市中级人民法院申请撤销对广信工贸在乌兰察布市海昌化工邮箱责任公司持有的 10% 股权诉前申请保全，陕西省榆林市中级人民法院同意其申请。2015 年 7 月 9 日，陕西省榆林市中级人民法院下达了(2015)榆中民三初字第 00161 号的民事调解书，双方当事人自愿达成如下协议：广信工贸分两次偿还银丰担保代偿的借款本金 950.00 万元及其利息（利息从 2014 年 10 月 22 日起至代偿金额实际清偿之日止，按照月利率 1.2% 计算）；如广信工贸不能按照上述期限足额偿还上述第一笔款项，则银丰担保可以立即申请执行全部代偿款本金及利息，调节后偿还的款项在本金中予以扣除；华昌工贸，世纪龙商贸，高在清，姜荷对上述代偿款本金及利息承担连带清偿责任；待被告偿还完毕全部借款本金后再解除本案就该案已保全财产的保全，案件受理费 3,9175.00 元，保全费 5,000.00 元，均有广信工贸有限责任公司负担。被告未按调解协议进行还款，陕西省榆林市中级人民法院已于 2015 年 11 月 17 日向被执行人发出(2015)榆中执字第 00381 号的执行裁定书，但被执行人未执行，经陕西省榆林市中级人民法院查明，被执行人高在清在府谷交通建设集团有限公司享有 2,000.00 万元的股权，陕西省榆林市中级人民法院对其裁定如下：冻结高在清在府谷交通建设集团有限公司享有 2,000.00 万元的股权；在冻结期间，被执行人不得擅自处分被冻结的股权，冻结期限为三年。

(10) 关于与府谷县艾丰商贸有限责任公司的诉讼事项

2013 年 8 月 6 日，府谷县银丰融资担保有限责任公司（以下简称银丰担保公司）为被告府谷县艾丰商贸有限责任公司（以下简称艾丰商贸公司）在长安银行府谷县支行

为期一年的借款 800.00 万元提供担保，双方签订了《委托保证合同》，银丰担保与府谷县金得利洗选煤公司（以下简称金得利公司）签订了《担保反担保合同》、与樊圆、张毅也签订《个人反担保合同》、与石文斌、艾丰商贸公司三方签订了《抵押反担保合同》。贷款到期后，艾丰商贸尚有 726.00 万元无法偿还，银丰担保公司按照与长安银行府谷县支行签订的《保证合同》全部代偿，向陕西榆林市中级人民法院提起诉讼，要求艾丰商贸公司偿还其代付的银行借款 726.00 万元及滞纳金、诉讼费、拍卖费、律师费、公告费、执行费等一切实现债权的费用，要求判令被告樊元、张毅承担连带清偿责任，对被告石文斌位于府谷县府谷镇三折路 96 号房屋的拍卖、变卖享有优先受偿权。陕西省榆林市中级人民法院判决被告艾丰商贸公司偿还原告代偿的银行贷款 726.00 万元及 2014 年 8 月 18 日起中国人民银行同期贷款利率计算至该款付清之日止的利息；被告金得利公司、樊圆、张毅对上述借款及利息承担连带清偿责任；原告银丰担保对拍卖、变卖被告石文斌房屋所得价款享有优先受偿权；驳回原告其他诉讼请求。上述未按判决制定期给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息，案件受理费 62,600.00 元由被告艾丰商贸公司负担，由被告金得利公司、樊圆、张毅承担连带责任，陕西省榆林市中级人民法院于 2015 年 6 月 19 日下达了（2014）榆中民三除字第 00303 号的民事判决书。被告未按陕西省榆林市中级人民法院的判决还款，银丰担保于 2015 年 9 月 9 日向陕西省榆林市中级人民法院递交了强制执行申请书，请求被告执行（2014）榆中民三除字第 00303 号民事判决书的判决内容，于 2016 年 3 月 15 日签订了执行和解协议，对其反担保人石文斌位于府谷县府谷镇三折路 96 号房屋的拍卖，陕西省榆林市中级人民法院执行过程中同意双方在府谷县范围内寻找评估机构协商变卖该房屋，双方签订了《房屋买卖合同》，现乙已将抵押房屋处置款项汇入陕西省榆林市中级人民法院执行局指定的案件专户，实现了（2014）榆中民三除字第 00303 号民事判决书有关乙的判决内容，房屋转让总价为 33.00 万元整，已归还款项 33.00 万元。

本公司子公司府谷热电有限公司与陕西普宇集团有限公司借款合同纠纷的案件

2013 年 8 月 5 日，陕西普宇集团有限公司（以下简称普宇集团）因资金周转困难向陕西府谷热电有限公司（以下简称热电公司）借款 1,000.00 万元，并签订《借款合同》，合同约定借款期限为 30 天，即从 2013 年 8 月 6 日起至 2013 年 9 月 4 日，借款利率为月利率千分之十，到期一次性归还借款本金，后因普宇集团不能按期还款，双方经协商，分别于 2013 年 9 月 3 日，2013 年 10 月 1 日，2013 年 10 月 31 日，2013 年 11 月 30 日签订借款合同四份，每次将期限延长 30 日，2014 年 1 月 1 日双方再次签订借款合同 1 份，将借款期限再延长 40 日，即从 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 2 月 9 日。借款后普宇集团向热电公司支付利息 20.00 万元，将利息支付至 2013 年 10 月 4 日。2014 年，普宇集团又以提供原煤的方式向热电公司支付利息 560,206.12 元。

2013 年 12 月 30 日，普宇集团又以借款还贷为由向原告借款 1,400.00 万元，并签订《借款合同》，双方约定借款期限为 10 天，借款利率为月利率千分之十，到期一次性

归还借款本金，后因被告不能按期还款，双方分别于2014年1月8日，2014年1月16日签订《借款合同》两份，将借款期限分别延长了7天和24天，借款期限延至2014年2月8日，借款后，普宇集团支付热电公司利息14.00万元，将利息支付至2014年1月30日。

普宇集团未按照约定时间还款，热电公司多次催要无果，故上诉至陕西省榆林市中级人民法院，请求陕西省榆林市中级人民法院判决普宇集团偿还其本金1,000.00万元及支付从2013年9月1日起至实际归还之日止按照月利率1分计付的利息（剔除已支付的利息款560,206.12元）；返还本金1,400.00万元及支付从2014年1月1日起至实际归还之日止按月利率1分计付的利息；由普宇集团承担本案全部诉讼费。陕西省榆林市中级人民法院判决普宇集团在本判决生效后十五日内支付热电公司借款本金1,000.00万元及其利息（利息从2013年10月5日起至实际偿还完毕之日止按照月利率1%计付，已支付的560,206.12元在执行中予以扣除）；普宇集团于本判决生效后十五日内支付热电公司借款本金1,400.00万元及其利息（利息从2014年1月31日起至实际偿还完毕之日止按月利率1%计付）；驳回热电公司的其他诉讼请求，如普宇集团未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息；案件受理费161,800.00元由热电公司负担1,800.00元，普宇集团负担16.00万元。陕西省榆林市中级人民法院于2015年7月13日下达（2015）榆中民三初字第00152号民事判决书。截止目前，该案件程序正在处于执行中。

十、资产负债表日后非调整事项

截止董事会通过及批准发布日，本公司没有需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、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(%)
陕西府谷热电有限公司	控股子公司	有限责任	府谷县府谷	王二飞	工业生产	15,000.00	58.40	58.40

	司	公司	镇沙川沟					
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
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	52.44	52.44
府谷县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
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
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	张外鹤	城市建设	10,000.00	100.00	100.00
府谷县惠泉水务有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	府谷县府谷镇花石岭	刘银罗	水资源投资管理	5,000.00	50.00	50.00
府谷县惠兴民供水有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	府谷县府谷镇花石岭	刘银罗	水资源投资管理	76,800.00	27.00	84.51
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	府谷镇花石岭	王鹏飞	水资源投资管理	100.00	100.00	100.00
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	府谷镇花石岭	刘银罗	水资源投资管理	100.00	100.00	100.00
府谷县惠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
府谷县惠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
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
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
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
府谷高新技术产业开发区建设投资有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	府谷县新区财富中心	党朔强	高新技术产业开发区内基础设施及其他项目建设	10,000.00	100.00	100.00

府谷县惠泉水务集团惠昌源供水有限责任公司	控股子公司	陕西省府谷县新区惠泉路1号	庙沟门煤电项目供水业务	李焕良	庙沟门煤电项目供水业务	100.00	100.00	100.00
----------------------	-------	---------------	-------------	-----	-------------	--------	--------	--------

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系
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
陕西省府谷县国能矿业有限公司	有限责任	府谷县	高乃刚	工业生产	15,000.00	20.00	20.00	参股公司
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
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
府谷县交通现代综合物流园区有限公司	有限责任	府谷县	杨旺盛	物流仓储	10,000.00	40.00	40.00	参股公司
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
陕西榆林能源集团煤炭进出口有限公司	有限责任	榆林市	郝君	煤炭进出口	84,000.00	30.00	30.00	参股公司

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
府谷县富昌煤炭有限责任公司	参股公司
榆林市矿业开发投资有限公司	参股公司
神木煤业石窑店矿业有限责任公司	参股公司
中汇集团矿业有限公司	参股公司

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

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	60,668,000.00	9,000,000.00	45,000,000.00	2,250,000.00
府谷县富昌煤焦有限责任公司	参股公司	2,600,000.00	990,000.00	2,600,000.00	235,000.00
府谷县惠益丰供水有限责任公司	参股公司	43,298.00	8,659.60	43,298.00	2,164.90
陕西府谷镁业集团有限公司	参股公司	10,000,000.00	500,000.00		
府谷县交通现代综合物流区有限公司	参股公司	33,000,000.00	6,600,000.00	33,002,166.66	1,650,000.00
合计		106,311,298.00	17,098,659.60	81,645,464.66	4,137,164.90
预付账款					
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	参股公司			34,569,974.02	
合计				34,569,974.02	

(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		5,200,000.00
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	10,000,000.00
合计		14,900,000.00	20,100,000.00
应付账款			
中汇集团矿业有限公司	参股公司	649,283.00	649,283.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,340,509,697.72	100.00	76,690,000.00	3.28	2,372,779,316.36	100.00	24,345,000.00	1.03
其中：账龄分析法组合	1,067,027,361.37	45.59	76,690,000.00	7.19	1,071,499,698.98	45.16	24,345,000.00	2.27
应收财政款项	203,000,000.00	8.67			223,000,000.00	9.40		
其他关联方组合	1,070,482,336.35	45.74			1,078,279,717.38	45.44		
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	2,340,509,697.72	100.00	76,690,000.00	3.28	2,372,779,316.36	100.00	24,345,000.00	1.03

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	297,177,361.37	27.85		910,599,598.98	84.98	
1至2年	654,100,000.00	61.30	32,705,000.00	92,500,000.00	8.63	4,625,000.00
2至3年	47,400,000.00	4.44	9,480,000.00	48,350,000.00	4.51	9,670,000.00
3至4年	48,350,000.00	4.53	14,505,000.00	-	-	-
4至5年				20,000,000.00	1.87	10,000,000.00
5年以上	20,000,000.00	1.87	20,000,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00
合计	1,067,027,361.37	100.00	76,690,000.00	1,071,499,598.98	100.00	24,345,000.00

(2) 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	602,900,162.39	暂借款	1年以内及1-2年	25.76
府谷县收费局	非关联方	203,000,000.00	暂借款	1-2年	8.67
府谷煤业集团有限公司	非关联方	50,000,000.00	暂借款	1-3年	2.14
府谷县交通局	非关联方	46,000,000.00	暂借款	2-3年	1.97
府谷县惠民供水有限责任公司	非关联方	25,500,000.00	暂借款	5年以上	1.09
合计		927,400,162.39			39.62

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,978,670,520.00	24,300,000.00		3,002,970,520.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,978,670,520.00	24,300,000.00		3,002,970,520.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	625,085,858.26	479,709,126.31	48,271,546.46	1,056,523,438.11
小计	3,603,756,378.26	504,009,126.31	48,271,546.46	4,059,493,958.11
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,603,756,378.26	504,009,126.31	48,271,546.46	4,059,493,958.11

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
(一) 子公司					
陕西府谷热电有限公司	成本法核算	88,089,750.00	88,089,750.00		88,089,750.00
府谷县银丰融资担保有限责任公司	成本法核算	147,100,000.00	142,800,000.00	4,300,000.00	147,100,000.00
府谷文通建设集团有限责任公司	成本法核算	1,637,470,770.00	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	成本法核算	817,950,000.00	817,950,000.00		817,950,000.00
府谷县惠泉水务有限责任公司	成本法核算	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
府谷县惠民供水有限责任公司	成本法核算	207,360,000.00	207,360,000.00		207,360,000.00
府谷县弘丰融资租赁有限公司	成本法核算	30,000,000.00	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	成本法核算	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
府谷县高新技术产业开发区建设投资有限公司	成本法核算	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
(二) 联营企业					
陕西涌鑫矿业有限责任公司	权益法核算	84,000,000.00	63,977,913.86	-20,022,086.14	43,955,827.72
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	权益法核算	328,808,890.00	489,919,078.76	106,394,353.03	605,313,431.79
陕西省府谷县国能矿业有限公司	权益法核算	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
陕西榆林能源煤炭进出口有限公司	权益法核算	246,443,173.02		355,902,236.31	355,902,236.31
府谷县古城储运有限公司	权益法核算	36,000,000.00	31,188,865.84	-4,811,134.16	26,377,731.68
合计			3,603,756,378.26	455,717,579.85	4,059,493,958.11

续表：

被投资单位	持股比例(%)	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
(一) 子公司						
陕西府谷热电有限公司	58.40	58.40				
府谷县银丰融资担保有限责任公司	52.44	52.44				

被投资单位	持股比例(%)	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	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
府谷交通建设集团有限责任公司	53.00	53.00				
府谷县城市投资经营集团有限公司	100.00	100.00				
府谷县惠泉水务有限责任公司	50.00	50.00				
府谷县惠民供水有限责任公司	27.00	54.51	详见注六、(一)、3			8,294,400.00
府谷县弘丰融资租赁服务有限公司	100.00	100.00				
府谷县统筹城乡发展投资建设有限公司	100.00	100.00				
府谷县高新技术产业开发区建设投资有限公司	100.00	100.00				
(二) 联营企业						
陕西涌鑫矿业有限责任公司	40.00	40.00				
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	43.00	43.00				131,067,631.16
陕西省府谷县国能矿业有限公司	20.00	20.00				
陕西榆林能源煤炭进出口有限公司	30.00	30.00				
府谷县古城集运有限公司	30.00	30.00				

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
资金占用费收入	1,477,600.00		19,943,233.00	
合计	1,477,600.00		19,943,233.00	

(四) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,294,400.00	17,441,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	112,255,147.99	160,119,573.63
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		64,000,000.00
合计	120,549,547.99	241,561,173.63

(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		64,000,000.00	分配的现金股利较上年减少
合计		64,000,000.00	

(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原因
府谷县惠泉水务有限公司		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	8,294,400.00	12,441,600.00	分配的现金股利较上年增加
合计	8,294,400.00	17,441,600.00	

(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原因
陕煤化集团府谷能源投资有限公司	133,655,094.21	167,732,585.52	被投资单位利润较上年减少
陕西涌鑫矿业有限责任公司	-29,071,998.29	-6,986,896.34	被投资单位利润较上年减少
府谷古城集运有限公司	-1,787,011.22	-626,115.55	被投资单位利润较上年减少
陕西榆林能源煤炭进出口有限公司	9,459,063.29		
合计	112,255,147.99	180,745,689.18	

(五) 现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,681,162.70	233,054,133.24
加：资产减值准备	52,345,000.00	14,977,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,410.37	52,595.49
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)	64,652,442.28	79,344,977.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-120,549,547.99	-241,561,173.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,086,250.00	-3,744,375.00
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)	1,477,600.00	-67,300,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	147,442.08	22,972,037.17

补充资料	本年发生额	上年发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,070,910.56	37,795,694.59
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	42,619,897.97	47,080,701.90
减: 现金的年初余额	47,080,701.90	905,367,771.11
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,460,803.93	-859,287,069.21

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 6 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



第[3]页至第[86]页的财务报表及附注由下列负责人签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

日期: 2016 年 6 月 20 日 日期: 2016 年 6 月 20 日 日期: 2016 年 6 月 20 日

