

韩城市汇丰物流贸易有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]61010043号

目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表 .....	3
2、 利润表 .....	5
3、 现金流量表 .....	6
4、 所有者权益变动表 .....	7
5、 财务报表附注 .....	9



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2016】61010043 号

韩城市汇丰物流贸易有限公司：

我们审计了后附的韩城市汇丰物流贸易有限公司（以下简称“韩城汇丰公司”）的财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-3 月的利润表、现金流量表和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韩城汇丰公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了韩城市汇丰物流贸易有限公司 2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一六年四月二十二日



# 资产负债表

2016年3月31日

编制单位：韩城市汇丰物流贸易有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2016年3月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	93,154,448.53	166,494,705.69
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	60,300,000.00	46,393,964.76
应收账款	七、3	1,932,401,680.98	1,695,827,442.32
预付款项	七、4	98,633,969.21	96,807,225.19
应收利息	七、5	330,222.22	
应收股利			
其他应收款	七、6	25,000.00	
存货	七、7	71,903,729.80	67,957,421.56
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,256,749,050.74</b>	<b>2,073,480,759.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	七、8	256,332.78	256,332.78
减：累计折旧	七、8	108,060.95	91,563.84
固定资产净值	七、8	148,271.83	164,768.94
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	七、8	148,271.83	164,768.94
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>148,271.83</b>	<b>164,768.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,256,897,322.57</b>	<b>2,073,645,528.46</b>

# 资产负债表(续)

2016年3月31日

编制单位: 韩城市汇丰物流贸易有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2016年3月31日	2015年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、9	30,000,000.00	30,000,000.00
应付票据	七、10	550,000,000.00	550,000,000.00
应付账款	七、11	1,174,880,532.01	1,124,824,334.69
预收款项	七、12	87,739,849.76	4,554,339.40
应付职工薪酬	七、13	261,560.42	148,351.42
其中: 应付工资	七、13	261,560.42	148,351.42
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、14	-60,046,142.72	-72,089,444.40
其中: 应交税金			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、15	15,330,280.21	2,494.73
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,798,166,079.68</b>	<b>1,637,440,075.84</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,798,166,079.68</b>	<b>1,637,440,075.84</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、16	200,000,000.00	200,000,000.00
国家资本	七、16	90,000,000.00	90,000,000.00
其中: 国有法人资本	七、16	90,000,000.00	90,000,000.00
集体资本			
民营资本	七、16	110,000,000.00	110,000,000.00
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	七、16	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、17	23,621,179.46	23,621,179.46
其中: 法定公积金	七、17	23,621,179.46	23,621,179.46
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、18	235,110,063.43	212,584,273.16
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>458,731,242.89</b>	<b>436,205,452.62</b>
<b>所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>2,256,897,322.57</b>	<b>2,073,645,528.46</b>

载于第9页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 利润表

2016年1-3月

编制单位：韩城市汇丰物流贸易有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2016年1-3月	2015年度
一、营业总收入		<b>1,041,108,281.20</b>	<b>5,425,114,701.25</b>
其中：营业收入	七、19	1,041,108,281.20	5,425,114,701.25
二、营业总成本		<b>1,046,690,590.93</b>	<b>5,443,394,462.51</b>
其中：营业成本	七、19	1,037,408,588.29	5,394,154,469.60
营业税金及附加		6,594,958.55	32,674,291.64
销售费用	七、20（1）		212,003.80
管理费用	七、20（2）	1,745,672.95	8,271,244.02
其中：研究与开发费			
财务费用	七、20（3）	941,371.14	8,082,453.45
其中：利息支出	七、20（3）	1,219,356.25	1,477,952.22
利息收入	七、20（3）	-1,318,833.16	-74,476.24
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失			
其他			
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>-5,582,309.73</b>	<b>-18,279,761.26</b>
加：营业外收入	七、21	28,108,100.00	108,756,900.00
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	七、21	28,108,100.00	108,756,900.00
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
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）		<b>22,525,790.27</b>	<b>90,477,138.74</b>
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>22,525,790.27</b>	<b>90,477,138.74</b>
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、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		<b>22,525,790.27</b>	<b>90,477,138.74</b>

载于第9页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 现金流量表

2016年1-3月

编制单位：韩城市汇丰物流贸易有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016年1-3月	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,265,093.94	939,695,560.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,964,496.42	252,627,263.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>305,229,590.36</b>	<b>1,192,322,824.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		332,419,031.66	353,244,977.22
支付给职工以及为职工支付的现金		312,350.00	1,786,468.22
支付的各项税费		50,667,390.78	464,720,573.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,211,718.83	125,196,536.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>384,610,491.27</b>	<b>944,948,556.22</b>
经营活动产生的现金流量净额	七、22	<b>-79,380,900.91</b>	<b>247,374,267.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			18,508.45
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>18,508.45</b>
投资活动产生的现金流量净额			<b>-18,508.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,800,000.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,800,000.00</b>	<b>153,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,219,356.25	1,477,952.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		540,000.00	236,795,886.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,759,356.25</b>	<b>358,273,839.19</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>6,040,643.75</b>	<b>-205,273,839.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、23	76,494,705.69	34,412,785.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	七、23	<b>3,154,448.53</b>	<b>76,494,705.69</b>

载于第9页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 所有者权益变动表

2016年1-3月

编制单位：聊城市汇宇物流贸易有限公司

金额单位：人民币元

	2016年1-3月										
	归属于母公司所有者权益									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	200,000,000.00						23,621,179.46		212,584,273.16		436,205,452.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00						23,621,179.46		212,584,273.16		436,205,452.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									22,525,790.27		22,525,790.27
（一）综合收益总额									22,525,790.27		22,525,790.27
（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、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00						23,621,179.46		235,110,063.43		458,731,242.89



载于第8页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：  
单位负责人

李超印

主管会计工作负责人

王婷印  
S105810017575

会计机构负责人

李超印

## 所有者权益变动表（续）

2016年1-3月

编制单位：聊城汇丰物流贸易有限公司

金额单位：人民币元

	2015年度										
	归属于母公司所有者权益										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	200,000,000.00						14,573,465.59		131,154,848.29		345,728,313.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00						14,573,465.59		131,154,848.29		345,728,313.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,047,713.87		81,429,424.87		90,477,138.74
（一）综合收益总额									90,477,138.74		90,477,138.74
（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、使用专项储备											
（四）利润分配							9,047,713.87		-9,047,713.87		
1、提取盈余公积							9,047,713.87		-9,047,713.87		
其中：法定公积金							9,047,713.87		-9,047,713.87		
任意公积金											
储备基金											
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00						23,621,179.46		212,584,273.16		436,205,452.62

载于第9页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人

李超  
印向

主管会计工作负责人

王婷  
印  
3105810017576

会计机构负责人

李超

韩城市汇丰物流贸易有限公司  
2016年1-3月财务报表附注



### 一、企业的基本情况

韩城市汇丰物流贸易有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由陕西省煤炭运销（集团）有限责任公司、河北鑫达钢铁有限公司和陕西黄河矿业（集团）有限责任公司共同出资组建，于2014年1月10日取得韩城市工商行政管理局颁发的610581100018791号《企业法人营业执照》。公司注册地址为韩城市新城盘河路黄河矿业办公楼，注册资本为人民币20,000万元。现公司法定代表人为李向东。

2014年3月16日根据陕西黄河矿业（集团）有限责任公司和陕西凯利实业有限公司签订的股权转让协议，陕西黄河矿业（集团）有限责任公司将其持有的本公司27%的股权转让给陕西凯利实业有限公司。

2015年1月15日根据河北鑫达钢铁有限公司和陕西黄河物资销售有限责任公司签订的股权转让协议，河北鑫达钢铁有限公司将其持有的本公司28%的股权转让给陕西黄河物资销售有限责任公司。

截至2016年3月31日，本公司注册资本20,000万元，公司地址：韩城市新城盘河路黄河矿业办公楼，公司类型：有限责任公司，法定代表人：李向东。公司经营范围：煤炭、焦炭、煤制品、钢材、铁矿石（粉）、钢坯、设备、机电等批发经营（有效期与许可证核定的期限一致）、仓储（不含危险化学品）、加工、配送等物流服务；LNG、液氨、粗苯、煤焦油、甲醇、一四丁二醇、甲醛、二甲醚、苯（无仓储）批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司执行董事于2016年4月22日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年3月31日的财务状况及2016年1-3月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、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。

## 2、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 3、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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 4、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。

## 5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

对确实无法收回的应收款项报经执行董事批准后确认为坏账，其确认标准如下：

- ① 债务人死亡，以其遗产清偿后，仍然无法收回；
- ② 债务人破产，以其破产财产清偿后，仍然无法收回；
- ③ 债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

### (2) 坏账准备的计提方法

坏账准备采用“备抵法”核算：

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在500万（含500万）以上的非关联方款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### ② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认

#### ③ 按组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
国内信用证组合	资产类型	以历史损失率为基础，估计未来现金流量
关联组合	纳入合并范围的子公司	不计提坏账准备

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)		5
其中：4个月以内 (含4个月)	0	不适用
5-12个月 (含12个月)	5	不适用
1-2年 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	30	30
3-4年 (含4年)	50	50
4-5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

说明：A、对1年以内的应收账款进行了细化管理，对4个月以内的应收账款（一般都在客户的回收期内）不计提坏账准备，对5个月至12个月的应收账款按5%计提坏账准备。对1年以内的应收账款细化更能反映公司的实际情况，便于应收账款管理，提高适用性。

B、其他应收款1年以内仍按5%计提坏账准备。

对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
国内信用证组合	不计提坏账准备

### （3）坏账准备的转回

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

## 6、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### （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及其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### （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。

## 7、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
运输工具	4	5	23.75	直线法
电子设备	3-5	5	19.00-31.67	直线法

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、12“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。

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

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。

## 8、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、12 非流动非金融资产减值。

## 9、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。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

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。

### (2) 无形资产的摊销

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。

### （3）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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

### （4）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、12“非流动非金融资产减值”。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进

行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 14、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。

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。

### (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。

①与交易相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

## 15、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。

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

无。

### 2、会计估计变更

无。

### 3、重要前期差错更正

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	分别按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴教育费附加、地方教育附加。
水利建设基金	按商品（或）销售收入的0.08%计缴。
印花税	按商品（或）销售收入的0.03%计缴。

## 2、税收优惠及批文

无。

## 七、财务报表主要项目的注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2016年1月1日，“期末”指2016年3月31日，“上期”指2015年度，“本期”指2016年1-3月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,577.70	377,787.16
其中：人民币	25,577.70	377,787.16
银行存款	43,128,870.83	116,116,918.53
其中：人民币	43,128,870.83	116,116,918.53
其他货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	93,154,448.53	166,494,705.69

注：截至2016年3月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币90,000,000.00元（2015年12月31日：人民币90,000,000.00元），系本公司以人民币40,000,000.00元银行定期存单质押于华夏银行西安和平路支行用于开具银行承兑汇票，其中30,000,000.00元质押期限自2015年12月18日到2016年6月18日、10,000,000.00元质押期限自2015年12月16日到2016年6月16日；本公司在中国银行韩城市支行的银行承兑汇票保证金存款50,000,000.00元。

### 2、应收票据

#### 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,300,000.00	46,393,964.76
商业承兑汇票	40,000,000.00	
合计	60,300,000.00	46,393,964.76

## 3、应收账款

种类	期末数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,932,401,680.98	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,932,401,680.98	100.00		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,695,827,442.32	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,695,827,442.32	100.00		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			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)	534,699,276.28	100.00		567,372,664.10	100.00	
合计	534,699,276.28	100.00		567,372,664.10	100.00	

②采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,397,702,404.70	100.00		1,128,454,778.22	100.00	
合计	1,397,702,404.70	100.00		1,128,454,778.22	100.00	

## (2) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
陕西黄陵煤化工有限责任公司	699,103,934.48
陕西黄河矿业(集团)有限责任公司	578,130,903.27
韩城市侃达煤焦有限公司	232,241,642.41
日照钢铁控股集团有限公司	171,637,893.23
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	102,339,592.59
合计	1,783,453,965.98

## 4、预付款项

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)	98,633,969.21	100.00		96,807,225.19	100.00	
合计	98,633,969.21	100.00		96,807,225.19	100.00	

## 5、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	185,777.78	
其他	144,444.44	
合计	330,222.22	

## 6、其他应收款

种类	期末数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	100.00		
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	25,000.00	100.00		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款  
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	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
备用金组合	25,000.00	100.00				
合计	25,000.00	100.00				

## 7、存货

### 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	71,903,729.80		71,903,729.80
合计	71,903,729.80		71,903,729.80

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	67,957,421.56		67,957,421.56
合计	67,957,421.56		67,957,421.56

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	256,332.78			256,332.78
其中：运输工具	164,228.21			164,228.21
电子设备	92,104.57			92,104.57
二、累计折旧合计	91,563.84	16,497.11		108,060.95
其中：运输工具	58,506.30	9,751.04		68,257.34
电子设备	33,057.54	6,746.07		39,803.61
三、账面净值合计	164,768.94			148,271.83
其中：运输工具	105,721.91			95,970.87
电子设备	59,047.03			52,300.96
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
五、账面价值合计	164,768.94			148,271.83
其中：运输工具	105,721.91			95,970.87
电子设备	59,047.03			52,300.96

**9、短期借款**

## 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

**10、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000,000.00	150,000,000.00
商业承兑汇票	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	550,000,000.00	550,000,000.00

**11、应付账款**

## 应付账款账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,174,880,532.01	1,124,824,334.69
合计	1,174,880,532.01	1,124,824,334.69

**12、预收款项**

## 预收款项账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	87,739,849.76	4,554,339.40
合计	87,739,849.76	4,554,339.40

**13、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,351.42	425,559.00	312,350.00	261,560.42
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	148,351.42	425,559.00	312,350.00	261,560.42

## (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	148,351.42	389,759.00	276,550.00	261,560.42
二、职工福利费		35,800.00	35,800.00	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	148,351.42	425,559.00	312,350.00	261,560.42

**14、应交税费**

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	11,460,949.44	54,957,987.85	49,409,946.52	17,008,990.77
城市维护建设税	-5,012,971.54	3,847,059.15		-1,165,912.39
个人所得税	50,184.09	12,526.95	11,346.73	51,364.31
教育费附加	-5,652,122.53	2,747,899.40	898,130.93	-3,802,354.06
其他税费	-72,935,483.86	1,145,219.11	347,966.60	-72,138,231.35
合计	-72,089,444.40	62,710,692.46	50,667,390.78	-60,046,142.72

注：其他税费主要系水利建设基金及印花税，其中水利建设基金期末余额为-72,218,912.76元，主要是以前年度多交的税费。

**15、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款本金及利息	15,300,000.00	
代扣代缴项目	30,280.21	2,494.73
合计	15,330,280.21	2,494.73

注：期末余额中借款本金及利息系本期向其他个人李娜借款15,000,000.00元，按照与其签订的借款协议规定：借款期限为2016年2月2日至2017年2月1日，借款利率为12%，自2016年2月2日起计息。

**16、实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	90,000,000.00	45.00			90,000,000.00	45.00
陕西黄河物资销售有限责任公司	56,000,000.00	28.00			56,000,000.00	28.00
陕西凯利实业有限公司	54,000,000.00	27.00			54,000,000.00	27.00

**17、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	23,621,179.46			25,873,758.49	
合计	23,621,179.46			25,873,758.49	

注：本公司按照净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

**18、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	212,584,273.16	131,154,848.29
本期增加额	22,525,790.27	90,477,138.74
其中：本期净利润转入	22,525,790.27	90,477,138.74
其他调整因素		
本期减少额		9,047,713.87
其中：本期提取盈余公积数（附注七、17）		9,047,713.87
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	235,110,063.43	212,584,273.16

**19、营业收入、营业成本**

## 营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,041,108,281.20	1,037,408,588.29	5,425,114,701.25	5,394,154,469.60
合计	1,041,108,281.20	1,037,408,588.29	5,425,114,701.25	5,394,154,469.60

**20、销售费用、管理费用、财务费用****(1) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		187,805.80
招待费		24,048.00
其他		150.00
合计		212,003.80

**(2) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	832,886.63	3,884,123.36
职工薪酬	425,559.00	2,045,947.99
印花税	312,332.48	1,627,534.41
车辆费	45,181.14	180,812.34
招待费	39,712.50	125,457.00
差旅费	38,473.80	70,609.30
折旧	16,497.11	66,970.23
办公费	4,884.50	45,968.26
其他	30,145.79	223,821.13
合计	1,745,672.95	8,271,244.02

**(3) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,219,356.25	1,477,952.22
减：利息收入	1,318,833.16	74,476.24
汇兑损益		
其他	1,040,848.05	6,678,977.47
合计	941,371.14	8,082,453.45

**21、营业外收入****(1) 营业外收入类别**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表）	28,108,100.00	108,756,900.00	28,108,100.00
合计	28,108,100.00	108,756,900.00	28,108,100.00

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府税收奖励	28,108,100.00	108,756,900.00	与收益相关
合计	28,108,100.00	108,756,900.00	

注：根据韩城市人民政府 2013 年 10 月 30 日第五十二次专项问题会议纪要《关于创建大中型商贸企业有关问题的会议纪要》，达到设定要素的商贸企业，市政府将按照企业全年缴纳税费总额的一定比例实行奖励。2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，按照财政本级留成部分（剔除上解省市部分）的 70% 给予奖励。本公司本期政府补助全部系获取的税收奖励款。

## 22、现金流量表补充资料

## (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	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,525,790.27	90,477,138.74
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,497.11	61,507.82
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）	1,219,356.25	1,477,952.22
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,946,308.24	2,408,731.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,288,421.17	-567,119,476.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,907,815.13	720,068,413.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,380,900.91	247,374,267.81
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,154,448.53	76,494,705.69
减：现金的期初余额	76,494,705.69	34,412,785.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-73,340,257.16	42,081,920.17

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,154,448.53	76,494,705.69
其中：库存现金	25,577.70	377,787.16
可随时用于支付的银行存款	3,128,870.83	76,116,918.53
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：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,154,448.53	76,494,705.69

## 23、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,000,000.00	票据保证金或定期存单质押作为票据保证金

## 八、或有事项

截至2016年3月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

## 1、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
陕西省煤炭运销（集团）有限责任公司	公司的股东
陕西黄河物资销售有限责任公司	公司的股东

关联方名称	与本公司的关系
陕西凯利实业有限公司	公司的股东
陕西黑猫焦化股份有限公司	公司股东的母公司
陕西煤业股份有限公司	公司股东的母公司
陕西黄河矿业(集团)有限责任公司	公司股东的实际控制人
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	公司股东的其他关联方
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	公司股东的其他关联方
陕西黄陵煤化工有限责任公司	公司股东的其他关联方
韩城市新丰焦化有限责任公司	公司股东的其他关联方
陕西龙门煤化工有限责任公司	公司股东的其他关联方

## 2、关联方交易

### (1) 定价政策

关联交易价格均按公正、公平、合理的原则予以确定。确定每项产品价格时参照下列顺序：

- ①有国家规定价格的，根据该国家规定价格执行；
- ②若无国家规定价格，有可适用的行业价格标准的，根据该行业价格标准执行；
- ③若无国家规定价格和可适用的行业价格标准时，参照金铂股份注册地所在地或可以取得该产品的国内其他市场的市场价格执行；

④若无国家规定价格、可适用的行业价格标准和可供参照的市场价格时，则按该产品成本加适当利润作为定价基础。

### (2) 关联方交易

#### ①销售商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
陕西黄陵煤化工有限责任公司	212,915,460.31	17.31	1,825,506,506.67	22.75
陕西黄河矿业(集团)有限责任公司	182,306,066.87	14.82	1,597,397,969.69	19.91
陕西龙门煤化工有限责任公司	137,593,215.94	11.19	513,747,280.78	6.40
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	56,326,099.30	4.58	26,801,875.06	0.33
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司			815,146,502.16	10.16
陕西凯利实业有限公司			76,000,000.00	0.95

#### ②采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
陕西龙门煤化工有限责任公司	104,315,068.68	7.80	1,179,051,139.44	16.34

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	36,389,586.25	2.72	320,318,709.79	4.44
韩城市新丰焦化有限责任公司	31,668,917.32	2.37	356,621,086.88	4.94
陕西黄陵煤化工有限责任公司	31,668,917.32	2.37	346,337,750.48	4.80
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	1,846,003.89	0.14		
陕西黑猫焦化股份有限公司	304,436.58	0.02	230,616,584.66	3.20
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司			49,883,615.23	0.69

## ③担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西黄河矿业(集团)有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2015年12月9日	2016年12月9日	否

## ④关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
<b>应收账款</b>						
陕西黄河矿业(集团)有限责任公司	578,130,903.27	29.92	485,824,836.40	28.65		否
陕西黄陵煤化工有限责任公司	699,103,934.48	36.18	518,488,474.17	30.57		否
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	102,339,592.59	5.30	102,339,592.59	6.03		否
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	18,127,974.36	0.94	21,801,875.06	1.29		否
合计	1,397,702,404.70	72.33	1,128,454,778.22	66.54		
<b>预付款项</b>						
陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司	64,191,703.96	65.08	78,581,290.21	81.17		否
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	7,281,628.47	7.38				否
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	1,777,684.20	1.80	1,777,684.20	1.84		否

项目	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
陕西龙门煤化工有限责任公司	76,718.20	0.08				否
合计	73,327,734.83	74.34	80,358,974.41	83.01		
<b>应付账款</b>						
陕西黑猫焦化股份有限公司	213,606,922.05	18.18	136,960,532.46	12.18		否
韩城市新丰焦化有限责任公司	214,068,714.61	18.22	177,061,650.94	15.74		否
陕西龙门煤化工有限责任公司	54,076,998.59	4.60	94,581,235.38	8.41		否
陕西黄陵煤化工有限责任公司	31,668,917.32	2.70				否
合计	513,421,552.57	43.70	408,603,418.78	36.33		
<b>预收款项</b>						
陕西龙门煤化工有限责任公司	66,138,106.65	75.38				否
合计	66,138,106.65	75.38				

### 十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 4 月 22 日经本公司执行董事批准。



# 营业执照

(副本) (5-1)



注册号 110000013615629

**名称** 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

**执行事务合伙人** 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

**成立日期** 2011年02月22日

**合伙期限** 2011年02月22日至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年 04月 17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

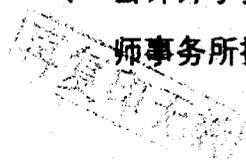
批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



## 说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特殊普通合伙) 中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

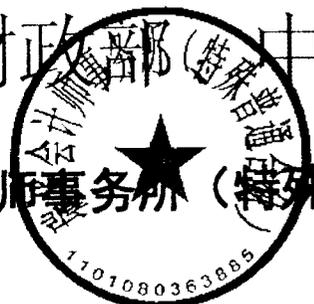
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛

证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

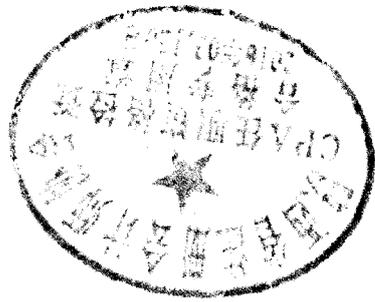
证书有效期至: 二〇一七年七月一日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



再复印无效

姓名 张雷斗  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968-09-10  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所 特殊普通合伙  
Working unit  
身份证号码 610302196809131516  
Identity card No.



注册编号: 010000750138  
No. of Certificate  
批准注册办公室: 陕西梅士册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998年11月11日  
Date of Issue

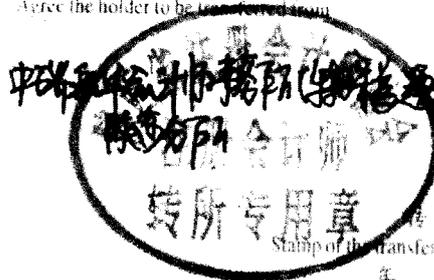
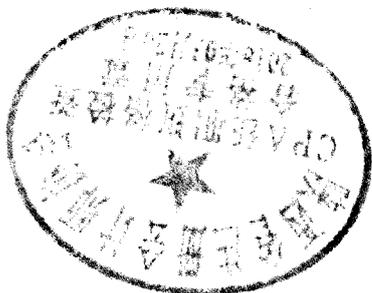
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年 月 日

同意调出

Agree the holder to be transferred out



事务一  
CPA

Stamp of the transfer-out Institute of CPA

年 月 日  
分 秒 分

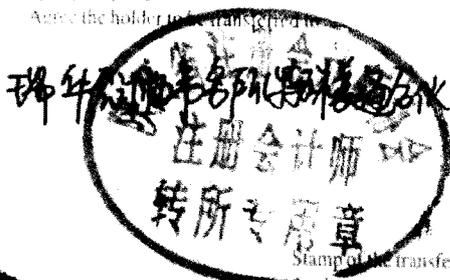
同意调入

Agree the holder to be transferred in

This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



事务一  
CPA

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
分 秒 分



姓名	张武刚
性别	男
出生日期	1969-08-10
工作单位	中瑞岳华会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
身份证号码	510215196908101614
Identity card No.	

