

# 山西兰花科技创业股份有限公司

## 2014 年半年度报告



中国·兰花  
CHINA LAN HUA

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司董事长郝跃洲、副总经理兼总会计师韩建中及计划财务部部长李军莲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、公司董事会报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	108

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
兰花集团或集团公司	指	山西兰花煤炭实业集团有限公司
城投公司	指	晋城市城市经济发展投资有限公司
伯方煤矿	指	山西兰花科技创业股份有限公司伯方煤矿分公司
唐安煤矿	指	山西兰花科技创业股份有限公司唐安煤矿分公司
大阳煤矿	指	山西兰花科技创业股份有限公司大阳煤矿分公司
望云煤矿	指	山西兰花科技创业股份有限公司望云煤矿分公司
玉溪煤矿	指	山西兰花科创玉溪煤矿有限公司
口前煤业	指	山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司
永胜煤业	指	山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司
兰花焦煤	指	山西兰花焦煤有限公司
兰兴煤业	指	山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司
宝欣煤业	指	山西古县兰花宝欣煤业有限公司
同宝煤业	指	山西兰花同宝煤业有限公司
百盛煤业	指	山西兰花百盛煤业有限公司
华润大宁	指	山西华润大宁能源有限公司
田悦化肥分公司	指	山西兰花科技创业股份有限公司田悦化肥分公司
化肥分公司	指	山西兰花科技创业股份有限公司化肥分公司
化工分公司	指	山西兰花科技创业股份有限公司化工分公司
阳化分公司	指	山西兰花科技创业股份有限公司阳化分公司
兰花煤化工	指	山西兰花煤化工有限责任公司
清洁能源	指	山西兰花清洁能源有限责任公司
丹峰化工	指	山西兰花丹峰化工股份有限公司
重庆太阳能	指	重庆兰花太阳能电力股份有限公司
新材料分公司	指	山西兰花科技创业股份有限公司新材料分公司
兴华事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
上海上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	山西兰花科技创业股份有限公司
公司的中文名称简称	兰花科创
公司的外文名称	SHANXI LANHUA SCI-TECH VENTURE CO.,LTD
公司的外文名称缩写	SLSVC
公司的法定代表人	郝跃洲

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王立印	焦建波
联系地址	山西省晋城市凤台东街 2288 号兰花科技大厦	山西省晋城市凤台东街 2288 号兰花科技大厦
电话	0356-2189656	0356-2189656
传真	0356-2189608	0356-2189600
电子信箱	wly@chinalanhua.com	lhjyb@chinalanhua.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省晋城市凤台东街 2288 号兰花科技大厦
公司注册地址的邮政编码	048000
公司办公地址	山西省晋城市凤台东街 2288 号兰花科技大厦
公司办公地址的邮政编码	048000
公司网址	http://www.chinalanhua.com
电子信箱	lanhua@chinalanhua.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与投资部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	兰花科创	600123	G 兰花

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,572,348,267.23	3,091,481,539.05	-16.79
归属于上市公司股东的净利润	-7,935,288.02	699,503,559.35	-101.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	185,044,533.48	698,417,294.65	-73.51
经营活动产生的现金流量净额	377,680,254.17	284,287,178.92	32.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,761,355,506.14	9,706,079,111.38	0.57
总资产	21,552,376,947.20	20,483,194,777.37	5.22

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.0069	0.6123	-101.13
稀释每股收益（元/股）	-0.0069	0.6123	-101.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1620	0.6114	-73.51
加权平均净资产收益率（%）	-0.08	7.09	减少 7.17 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.90	7.08	减少 5.18 个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	846,414.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,736,185.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	292,744.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,286,831.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-254,171,333.12
少数股东权益影响额	973,000.17
所得税影响额	63,629,998.49
合计	-192,979,821.50

#### 第四节 董事会报告

##### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对宏观经济增速放缓，经济下行压力不断加大，煤炭、尿素市场价格持续下滑的严峻形势，公司不断加强安全基础管理，科学组织生产调度，强化降本增效措施，大力开拓市场销售，稳步推进重点项目建设，企业生产经营在全行业经营业绩大幅下降、亏损严重的情况下基本保持了平稳运行。

报告期内，公司煤炭产业累计生产煤炭 350.78 万吨，同比增长 8.02%；销售煤炭 312.09 万吨，同比下降 0.91%；化肥产业累计生产尿素 58.51 万吨，同比下降 28.07%；销售尿素 59.11 万吨，同比下降 9.49%；化工产业累计生产二甲醚 8.65 万吨，同比下降 12.63%；销售二甲醚 8.72 万吨，同比下降 12.97%。上半年公司累计实现营业收入 25.72 亿元，同比下降 16.79%；实现利润总额-1317.51 万元，同比下降 101.48%，实现归属于上市公司股东的净利润-793.53 万元，同比下降 101.13%。

报告期内，公司经营业绩出现亏损的主要原因：一是公司所属化肥分公司关停搬迁，计提资产减值准备 2.54 亿元；二是公司煤炭、化肥两大主导产品价格持续低迷，今年 1-6 月，公司煤炭累计平均不含税价格为 504.52 元/吨，同比下降 21.62%；尿素累计平均价格为 1532.55 元/吨，同比下降 25.70%。

2014 年 1-6 月主要产品经营指标表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	同比增减 (%)
一、煤炭产品			
产量 (万吨)	350.78	324.75	8.02
销量 (万吨)	312.09	314.95	-0.91
价格 (不含税) (元/吨)	504.52	643.69	-21.62
生产成本 (元/吨)	246.60	259.34	-4.91
二、尿素产品			
产量 (万吨)	58.51	81.34	-28.07
销量 (万吨)	59.11	65.31	-9.49
价格 (元/吨)	1532.55	2062.68	-25.70
生产成本 (元/吨)	1502.24	1700.99	-11.68
三、二甲醚产品			
产量 (万吨)	8.65	9.90	-12.63
销量 (万吨)	8.72	10.02	-12.97
价格 (不含税) (元/吨)	3266.72	3116.09	4.83
生产成本 (元/吨)	3219.19	3533.29	-8.89

##### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数/期末余额	上年同期数/期初余额	变动比例 (%)
营业收入	2,572,348,267.23	3,091,481,539.05	-16.79

营业成本	1,747,201,867.52	1,700,304,007.30	2.76
销售费用	79,977,582.09	108,762,912.15	-26.47
管理费用	516,645,533.27	465,771,128.02	10.92
财务费用	68,203,036.71	80,349,054.30	-15.12
经营活动产生的现金流量净额	377,680,254.17	284,287,178.92	32.85
投资活动产生的现金流量净额	-591,041,808.25	457,366,736.86	-229.23
筹资活动产生的现金流量净额	1,062,436,109.19	335,076,893.70	217.07
研发支出	8,713,222.01	6,577,501.37	32.47
货币资金	3,247,637,408.62	2,387,759,287.20	36.01%
应收账款	88,854,063.99	30,394,601.71	192.34%
短期借款	1,615,500,000.00	743,500,000.00	117.28%
应付票据	230,928,986.79	150,050,788.57	53.90%
预收款项	399,502,341.41	623,958,269.33	-35.97%
应付职工薪酬	221,493,046.87	102,033,195.82	117.08%
应交税费	-94,056,244.63	5,649,598.45	-1764.83%
应付利息	299,100.01	193,683.33	54.43%
一年内到期的非流动负债	711,999,668.98	401,061,315.58	77.53%
资产减值损失	267,471,796.36	9,444,832.65	2731.94%
投资收益	130,787,944.46	198,909,665.98	-34.25%
营业外支出	10,646,937.41	7,628,870.21	39.56%
利润总额	-13,175,113.19	888,359,129.45	-101.48%
所得税费用	46,655,470.78	260,193,139.40	-82.07%

经营活动产生现金流量净额增加主要系因化肥分公司关停、煤炭价格下降以及应付票据增加导致本期购买商品、接受劳务支付的现金减少。

投资活动产生现金流量净额减少主要系去年同期取得华润大宁现金分红款，同时本期购建固定资产、无形资产及其他长期资产支付现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额增加主要系本期取得借款增加，偿还债务支付的现金减少。

货币资金增加主要系银行借款增加以及票据到期兑付所致。

应收账款增加主要系应收货款增加导致。

短期借款主要系银行借款增加所致。

应付票据增加主要系与客户的票据结算增加。

预收款项下降主要系产品价格下降进而预收款减少导致。

应付职工薪酬增加主要系工资余额增加所致。

应交税费下降主要系工程投入增加可抵扣增值税相应增加以及利润下降当期所得税减少。

应付利息增加系计提的借款利息导致。

一年内到期的非流动负债增加系一年内到期的长期借款增加。

资产减值损失增加主要系化肥厂搬迁提取资产减值准备所致。

投资收益下降系参股公司华润大宁利润下降所致。

营业外支出增加主要系本期对外捐赠增加。

利润总额下降主要系产品价格下降、化肥分公司提取减值准备所致；

所得税费用下降主要系利润下降当期所得税减少导致。

## 2、其它

(1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明



报告期内，公司实现利润-1318 万元，较同期 8.88 亿元下降 101.48%，主要原因一是煤炭售价降低 139.17 元/吨，下降 21.62%；尿素售价降低 530.13 元/吨，下降 25.70%；二是公司所属化肥分公司关停搬迁，计提资产减值准备 2.54 亿元；三是公司参股公司华润大宁经营业绩下降，取得投资收益 1.31 亿元，同比下降 34.25%。

(2)经营计划进展说明

报告期内，受产能过剩、需求下降等因素影响，煤炭、尿素市场价格持续下跌，对公司经营业绩产生较大影响。

2014 年上半年，公司实现营业收入 25.72 亿元，完成年初计划 68 亿元的 37.82%，同比下降 16.79%。其中煤炭产业实现收入 15.75 亿元，同比下降 22.33%；化肥化工产业实现收入 12.85 亿元，同比下降 37.83%。

2014 年上半年，公司利润总额为-1318 万元，较同期 8.88 亿元下降 101.48%。剔除化肥分公司搬迁损失 25417 万元后实现利润 24099 万元，同比下降 72.87%。其中煤炭企业实现利润 32614 万元，同比下降 55.58%；化肥企业亏损 41468 万元，剔除化肥分公司搬迁损失 25417 万元后亏损 16051 万元，较同期 5712 万元减利 21763 万元。化工企业亏损 3883 万元，较同期-7648 万元减亏 3765 万元。投资收益 13079 万元，同比下降 34.25%。

2014 年下半年，公司面临的煤炭、尿素市场形势仍不容乐观，我们将重点做好以下工作：

毫不放松抓好安全生产。牢固树立生命至上意识、责任意识和政治意识，强化安全理念引领，强化安全技能培训，强化安全操作行为防控，强化安全保障措施落实，不断加大监督检查和隐患排查力度，抓现场，抓细节，确保安全生产万无一失。

突出抓好市场销售。科学研判市场形势，积极应对市场变化，采取灵活的销售策略，以客户需求为导向，进一步提高营销服务水平，严把产品质量关，强化大客户管理，加大市场拓展力度，确保产品销售顺畅。

强化管理降本增效。牢固树立过紧日子的危机感和责任感，继续在内部管控提升上下功夫，严格考核成本预算目标，从严从紧控制各项生产成本和非生产性开支，进一步深挖潜力、节能降耗，细化、量化各项降本增效具体措施，通过自身的能力建设提高应对市场变化的竞争力。

有序推进项目建设。按照有保有压，突出重点的原则，合理控制项目投资规模和建设节奏，稳步推进在建工程项目建设，全力加快己内酰胺和玉溪煤矿两个重点工程项目建设，推进宝欣煤业、口前煤业等整合矿井尽快投产，形成新的煤炭产能。

多渠道筹集资金。积极通过多种渠道融资，优化财务结构，降低融资成本，防范财务风险。合理调度资金使用，保障公司整体的资金链安全。

(3)其他

2014 年 1-6 月主要生产矿井情况

矿井	煤种	保有储量	掘进进尺	产量	销量	煤炭售价	销售收入
----	----	------	------	----	----	------	------

		(万吨)	(米)	(万吨)	(万吨)	(元/吨)	(万元)
大阳	无烟煤	16838.24	5585	86.57	71.96	515.98	37,132.00
唐安	无烟煤	26400.82	4492.2	110.01	109.37	539.53	59,008.00
伯方	无烟煤	28095.60	6911.47	97.53	90.47	490.33	44,359.00
望云	无烟煤	14051.80	2176	35.07	26.25	455.00	11,944.00
百盛	无烟煤	6116.70	1351.1	21.60	14.04	357.09	5015.00

注：百盛煤业为过渡生产矿井

2014 年上半年安全管理和环境保护工作如下：

安全工作方面，煤炭企业按照山西省煤矿安全生产“基础提升年”和晋城市健全完善煤矿安全生产“十大机制”工作要求，认真制定了活动方案，并扎实开展了实施活动。化工化肥企业按照“一个标准、五个文件、八大工作内容”逐级落实安全责任目标。通过狠抓安全基础工作，强化隐患排查治理，积极开展安全生产月活动和安全应急演练等一系列措施，确保了公司上半年安全生产的平稳运行。

环保工作方面，报告期内，公司积极推进煤矿企业喷雾降尘及在线监控系统、抑尘剂喷洒站项目前期工作，实施了化肥化工企业燃煤锅炉炉外脱硫项目的调试、监测及验收工作，实施了化工分公司尿素造粒塔粉尘回收项目等环保专项治理工程。公司通过层层分解落实环保目标责任，严格落实建设项目环保“三同时”制度，不断加大各类环境安全隐患排查，确保了上半年无环境污染事故及环境违法事件发生，环保工作运行平稳。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
煤炭产品	1,574,585,936.59	777,791,273.67	50.60	-22.33	-5.92	减少 8.62 个百分点
化工化肥产品	1,285,118,729.85	1,281,675,601.37	0.26	-37.84	-32.74	减少 7.56 个百分点
其他收入	227,073,242.69	212,143,841.07	6.57	-12.11	-10.57	减少 1.62 个百分点
内部交易抵消金额	-539,746,620.10	-539,746,620.10				

报告期内，公司煤炭产业实现收入 15.75 亿元，同比下降 22.33%，主要原因是煤炭销量减少 2.86 万吨，减少收入 1841 万元，售价下降 139.17 元/吨，减少收入 4.34 亿元；化肥化工产业实现收入 12.85 亿元，同比下降 37.83%，主要原因是尿素销量减少 6.20 万吨，减少收入 1.28 亿元，价格降低 530.13 元/吨，减少收入 3.13 亿元。

### 2014 年上半年分产品成本分析表

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比例	本期金额较上年同期变动比率
原煤	原材料	11,964.06	13.83%	12,565.73	14.92%	-4.79%
	人工	46,935.38	54.26%	41,629.97	49.43%	12.74%
	其他	27,600.97	31.91%	30,021.81	35.65%	-8.06%

	合计	86,500.41	100.00%	84,217.51	100.00%	2.71%
尿素	直接材料	72,844.36	82.88%	117,035.55	84.59%	-37.76%
	直接人工	6,955.67	7.91%	10,551.23	7.63%	-34.08%
	制造费用	8,095.44	9.21%	10,770.03	7.78%	-24.83%
	合计	87,895.47	100.00%	138,356.81	100.00%	-36.47%

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	78,015,280.20	-75.96
华北地区	1,426,969,283.64	-32.69
华东地区	775,597,660.21	-4.50
华南地区	38,477,843.62	189.01
华中地区	718,931,523.71	-28.81
西北地区	13,502,356.44	-53.42
西南地区	35,283,961.31	-20.03
内部交易抵消金额	-539,746,620.10	
西南地区	35,283,961.31	-20.02

### (三)核心竞争力分析

1、产品品质优势：公司生产的优质无烟煤具有低灰、特低硫和高挥发份、高发热量、固定碳高的特点，是优质的化工原料，也是较清洁的煤炭资源，在煤炭行业竞争加剧，环保要求不断提高的背景下，公司高品质的煤炭资源有利于增强市场竞争力。

2、管理优势：公司不断建立健全和完善内控规范体系，全面加强风险管控，积极推行精细化管理和内部市场化，提升管理水平，煤炭成本控制多年来保持行业先进水平，化肥企业长周期稳定运行、生产组织和成本控制能力不断提升，不断增强抵御市场风险的能力。

3、技术优势：依托省级企业技术中心，公司建立了决策层、管理层和研发层三层技术创新体系，和外委研发、自主开发、全员参与的三级研发机制，并结合生产经营实际，积极加强与大专院校科研院所的战略合作，推进实施技术开发项目和科技成果转化，提升科技贡献水平。

### (四)投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司无对外股权投资情况。

#### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 3、募集资金使用情况

(1)其他

本公司于 2012 年完成 30 亿元公司债券发行和上市工作。截止本报告期末，本公司已按募集说明书披露的用途，全部用于偿还银行贷款和补充流动资金。报告期内，鹏元资信评估有限公司为公司出具了跟踪信用评级报告，维持本期公司债券信用等级为 AA+，维持本公司主体长期信用等级为 AA+，维持评级展望为稳定。公司本次公司债券的付息日为 2013 年至 2017 年每年的 11 月 7 日。2013 年 11 月 7 日，公司按募集说明书约定完成了首次付息工作，公司将按期履行后续还本付息义务。

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
山西华润大宁能源有限公司	煤炭生产销售	5,360 万美元	41.00	331,578.06	220,703.03	82,086.15	31,898.50
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	采掘业	43,467.5	53.34	108,784.57	37,320.97	—	-964.00
山西兰花焦煤有限公司	采掘业	52,500	80.00	210,964.16	55,150.11	—	-3,929.34
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	采掘业	63,700	100.00	139,442.81	67,762.20	0.55	-873.89
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	采掘业	21,404	100.00	100,938.67	50,960.75	—	-734.04
山西兰花百盛煤业有限公司	采掘业	20,000	51.00	67,852.22	-6,370.25	5,015.32	-3,342.75
山西兰花同宝煤业有限公司	采掘业	20,000	51.00	82,621.82	9,917.87	109.34	-1,104.12
山西兰花煤化工有限责任公司	化肥生产	119,967.92	88.02	111,960.42	85,229.41	35,075.57	-1,908.58
山西兰花清洁能源有限责任公司	化工生产	69,600	100.00	66,486.00	13,609.99	19,336.38	-3,772.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	化工生产	28,570	51.00	31,225.34	16,018.73	15,971.11	48.03

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
玉溪煤矿 240 万吨/年项目	210,000.00	矿井一期工程结束，开始二期工程建设，形成 35KV 双回路供电、地面瓦斯抽放、安全监测监控、工业广场综合管网、矿井生活水及井下水处理五大系统，地面洗煤厂工程正在进行。	10,651.31	107,018.89

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
兰兴 60 万吨矿井技改工程	32,000.00	矿井建设工程基本结束，地面生产及生活设施基本完成，正在申请试运转。	2749.21	33,951.97
宝欣 90 万吨矿井技改工程	47,809.00	正在进行联合试运转，已通过临汾市局的竣工前置预验收。目前正在准备环保专篇验收。	5500	57,366.89
口前煤业 90 万吨技改工程	53,728.81	一、二期工程基本结束，三期工程正在建设；地面工程基本完成，正在完善中。	8603.04	47,432.03
山西朔州兰花永胜 120 万吨矿井项目	46,735.63	一期工程全部结束，二期工程完成 80%，三期工程准备开工建设；地面工程基本结束。	4769.43	47,181.23
同宝 90 万吨技改项目	66,767.68	一期工程已完工，二期工程正在建设。地面工程注浆工程、联建、通风机房、综采设备库、河道改造等已完成，宿舍楼、矸石仓及栈桥等施工中。	2055	17,380
百盛 90 万吨技改项目	61,004.78	该项目一期工程正在进行，二期工程招投标结束，首采面补探工程开始施工，河道清淤工程开始施工。	907	7973.37
望云煤矿 15#煤水平延深工程	49,118.42	目前正进行一期工程和瓦斯抽放泵站土建工程建设。主斜井完成掘进进尺 218 米；副斜井完成掘进进尺 457 米；回风立井完成掘进进尺 210 米。	1664	4511.81
年产 20 万吨己内酰胺一期工程	256,282.00	项目采用 EPC 总承包方式建设，项目前期工作已完成，环己醇、环己酮、己内酰胺、双氧水、硫磺制酸等主装置土建主体结构完成，设备开始安装。	36,704.42	144,058.98
合计	823,446.32	/	73603.41	466,875.17

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经北京兴华会计师事务所审计，公司 2013 年度实现归属于母公司净利润 1,001,311,024.91 元，其中母公司实现净利润 1,279,352,052.62 元，提取 10% 的法定盈余公积金 127,935,205.26 元，当年可供分配利润 1,151,416,847.36 元。

经公司 2014 年 6 月 26 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，决定以 2013 年末总股本 114,240 万股为基数，每 10 股分配现金红利 2.63 元(含税)，共计分配现金股利 300,451,200 元。公司于 2014 年 7 月 21 日发布利润分配实施公告，以 2014 年 7 月 24 日为股权登记日实施了上述利润分配方案，现金红利于 2014 年 7 月 25 日发放完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2014 年中期不实施利润分配，也不进行资本公积转增股本。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

**第五节 重要事项**

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意以现金方式收购山西兰花集团东峰煤矿有限公司所持有的山西兰花集团芦河煤业有限公司 51% 的股权，收购对价为 26937.22 万元。根据双方签订的股权转让协议，本公司已支付股权转让价款 18856.05 万元。	公司公告临 2012-17，临 2012-22；
经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意以现金方式收购山西兰花莒山煤矿有限公司所持有的山西兰花沁裕煤矿有限公司 53.2% 的股权，收购对价为 51654.65 万元（未包括沁裕煤矿注册公司时，莒山煤矿对沁裕煤矿的注册资金 5320 万元）；鉴于上述收购价款未包括兰花沁裕注册公司时，莒山煤矿对兰花沁裕的注册资金 5320 万元，经公司四届董事会第十五次会议审议通过，同意以自有资金向莒山煤矿支付其现金出资额 5320 万元。根据双方签订的股权转让协议及补充协议，本公司已支付股权转让价款 41478.25 万元。	公司公告临 2012-17、临 2012-22；

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司已在《关于预计 2014 年度日常关联交易的公告》中详细披露了预计 2014 年度日常关联交易情况.公司预计 2014 年度日常关联交易总额为 131,742.02 万元,其中租赁费 5087.82 万元,采购商品接受劳务 19,002.5 万元,销售商品提供劳务 3605 万元,代收代付 100,000 万元,其他 4046.7 万元。报告期内，公司与控股股东续签了为期三年的《土地使用权租赁合同》和《铁路专用线租赁合同》。报告期内，公司关联交易实际发生额未超过年初预计额，实际发生情况请参见财务报表报表附注六、2。	公司公告临 2014-016

(二)资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意以现金方式收购山西兰花集团东峰煤矿有限公司所持有的山西兰花集团芦河煤业有限公司 51% 的股权，收购对价为 26937.22 万元。根据双方签订的股权转让协议，本公司已支付股权转让价款 18856.05 万元。	公司公告临 2012-17、临 2012-22；
经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，同意以现金方式收购山西兰花莒山煤矿有限公司所持有的山西兰花沁裕煤矿有限公司 53.2% 的股权，收购对价为 51654.65 万元（未包括沁裕煤矿注册公司时，莒山煤矿对沁裕煤矿的注册资金 5320 万元）；鉴于上述收购价款未包括兰花沁裕注册公司时，莒山煤矿对兰花沁裕的注册资金 5320 万元，经公司四届董事会第十五次会议审议通过，同意以自有资金向莒山煤矿支付其现金出资额 5320 万元。根据双方签订的股权转让协议及补充协议，本公司已支付股权转让价款 41478.25 万元。	公司公告临 2012-17、临 2012-22；

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	275,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,509,751,167.34
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,509,751,167.34
担保总额占公司净资产的比例 (%)	25.71
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,088,500,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,088,500,000.00

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司五届董事会第二次会议及 2013 年度股东大会审议通过，同意续聘北京兴华会计师事务所为本公司 2014 年度会计报表审计机构，聘期为一年。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内控体系建设，提升规范运作水平，维护全体股东利益。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

#### 十一、其他重大事项的说明

1、根据晋城市政府《关于中石化山西晋城油库和兰花科创化肥分公司搬迁工作的专题会议纪要》（晋城市政府市长办公会[2013]6次）要求，公司化肥分公司于 2014 年 1 月 16 日正式关停搬迁。公司已于 2014 年 1 月 17 日发布了《山西兰花科技创业股份有限公司关于化肥分公司关停搬迁的公告》（公司公告临 2014-001）。本报告期化肥分公司提取固定资产减值准备 248,691,202.66 元，无形资产减值准备 5,480,130.46 元，合计 254,171,333.12 元。

2、根据晋城市政府《关于部分市属国有企业产权划转有关事宜的通知》，拟将山西太行无烟煤发展集团有限公司持有的兰花集团 33.79%的股权划转给晋城市城市经济发展投资有限公司。上述股权划转完成后，兰花集团公司注册资本仍为 100,800 万元，其中晋城市城市经济发展投资有限公司出资 34060 万元，占总股本的 33.79%，为兰花集团第一大股东。本公司于 2013 年 12 月 21 日对外发布了《关于公司控股股东国有股权划转的提示性公告》（临 2013-020），并督促晋城市城市经济发展投资有限公司按要求履行信息披露等相关义务。目前，本次股权划转相关审批工作尚未完成，尚需取得中国证监会核准豁免要约收购义务。



**第六节 股份变动及股东情况**

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				100,230		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山西兰花煤炭实业集团有限公司	国有法人	45.11	515,340,000	0	0	冻结 4,975,932
云南国际信托有限公司-云信成长 2007-2 第五期集合资金信托	未知	0.67	7,649,337	0	0	无
中诚信托有限责任公司-中诚·金谷 1 号集合资金信托	未知	0.65	7,419,155	100,000	0	无
中国银行股份有限公司-嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.32	3,626,390	-60,718	0	无
张维钊	境内自然人	0.26	3,002,000	3,002,000	0	无
中国工商银行股份有限公司-华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.23	2,617,500	218,400	0	无
刘宝根	境内自然人	0.23	2,581,100	2,581,100	0	无
中国工商银行股份有限公司-华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.22	2,518,286	624,624	0	无
中国建设银行-上证 180 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.21	2,391,670	32,300	0	无
吴琦	境内自然人	0.20	2,244,000	1,928,500	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份		股份种类及数量			

	的数量	
山西兰花煤炭实业集团有限公司	515,340,000	人民币普通股
云南国际信托有限公司-云信成长 2007-2 第五期集合资金信托	7,649,337	人民币普通股
中诚信托有限责任公司-中诚·金谷 1 号集合资金信托	7,419,155	人民币普通股
中国银行股份有限公司-嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,626,390	人民币普通股
张维钊	3,002,000	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司-华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,617,500	人民币普通股
刘宝根	2,581,100	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司-华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,518,286	人民币普通股
中国建设银行-上证 180 交易型开放式指数证券投资基金	2,391,670	人民币普通股
吴琦	2,244,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山西兰花煤炭实业集团有限公司与公司其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

注 1：本公司控股股东兰花集团公司原为开展融资融券业务将其所持本公司股份 2284.8 万股，占本公司总股本的 2%，作为担保证券存放在西南证券客户信用交易担保证券账户。2014 年 5 月 15 日，公司控股股东兰花集团公司将上述股权办理了解除担保手续。截止本报告期末，直接登记在兰花集团名下的股份为 51534 万股，占公司总股本的 45.11%。

注 2：因本公司控股股东兰花集团公司与中国信达资产管理有限公司山西省分公司借款合同存在纠纷，经中国信达资产管理有限公司山西省分公司申请，北京市第一中级人民法院裁定（[2013]一中民初字第 11468 号），于 2013 年 9 月 2 日将兰花集团持有的本公司无限售流通股 4,975,932 股采取了司法冻结的保全措施。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

根据晋城市政府《关于部分市属国有企业产权划转有关事宜的通知》，拟将山西太行无烟煤发展集团有限公司持有的兰花集团 33.79% 的股权划转给晋城市城市经济发展投资有限公司。上述股权划转完成后，兰花集团公司注册资本仍为 100,800 万元，其中晋城市城市经济发展投资有限公司出资 34060 万元，占总股本的 33.79%，为兰花集团第一大股东。本公司于 2013 年 12 月 21 日对外发布了《关于公司控股股东国有股权划转的提示性公告》（临 2013-020），并督促晋城市城市经济发展投资有限公司按要求履行信息披露等相关义务。目前，本次股权划转相关审批工作尚未完成，尚需取得中国证监会核准豁免要约收购义务。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
白玉祥	独立董事	离任	董事会换届离任
张建华	独立董事	离任	董事会换届离任
张建军	独立董事	选举	董事会换届选举
杨上明	独立董事	离任	辞职
陈步宁	独立董事	选举	补选

### 三、其他说明

2014年3月17日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》，选举郝跃洲先生、陈胜利先生、韩建中先生、王立印先生、安火宁先生、刘国胜先生、张建军先生、袁淳先生、杨上明先生等9人为公司第五届董事会董事，其中张建军先生、袁淳先生、杨上明先生为独立董事。

2014年3月17日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，选举殷明先生、王国强先生为公司第五届监事会非职工监事。2014年2月28日，公司职工代表大会选举常永茂先生为公司第五届监事会职工监事。

2014年3月17日，经公司第五届董事会第一次会议审议通过，选举郝跃洲先生为公司第五届董事会董事长，选举陈胜利先生为公司第五届董事会副董事长，聘任陈胜利先生为公司总经理，聘任王立印先生为公司董事会秘书，聘任韩建中先生、雷学峰先生、王立印先生、赵卫华先生、和根虎先生、安火宁先生、甄恩赐先生、牛斌先生为公司副总经理，聘任韩建中先生兼任公司总会计师，吕吉峰先生任煤炭总工程师，刘国胜先生任化工总工程师。

2014年4月21日，本公司收到独立董事杨上明先生的书面辞呈，根据党政领导干部在企业兼职或任职的有关文件要求，杨上明先生申请辞去公司第五届董事会独立董事职务。2014年6月26日，经公司2013年度股东大会审议通过，补选陈步宁先生为公司第五届董事会独立董事。

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:山西兰花科技创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,247,637,408.62	2,387,759,287.20
交易性金融资产			
应收票据		1,723,920,148.67	2,305,656,121.40
应收账款		88,854,063.99	30,394,601.71
预付款项		546,855,722.55	492,475,154.05
应收利息			
应收股利		240,926,823.45	240,926,823.45
其他应收款		878,096,145.43	831,461,834.55
买入返售金融资产			
存货		655,860,454.88	561,103,887.81
一年内到期的非流动资产		1,670,659.71	2,386,246.51
其他流动资产			
流动资产合计		7,383,821,427.30	6,852,163,956.68
<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		1,159,906,232.75	1,025,262,018.66
投资性房地产		16,575,705.82	16,872,805.12
固定资产		4,057,650,954.25	4,436,286,526.78
在建工程		4,087,963,991.88	3,285,296,639.40
工程物资		60,689,233.52	49,276,986.05
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		4,552,661,546.69	4,575,939,272.42
开发支出			
商誉		173,900,170.64	173,900,170.64
长期待摊费用		8,397,636.92	10,270,897.40
递延所得税资产		50,810,047.43	57,925,504.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,168,555,519.90	13,631,030,820.69
资产总计		21,552,376,947.20	20,483,194,777.37

<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,615,500,000.00	743,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		230,928,986.79	150,050,788.57
应付账款		1,012,184,561.27	996,598,223.54
预收款项		399,502,341.41	623,958,269.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		221,493,046.87	102,033,195.82
应交税费		-94,056,244.63	5,649,598.45
应付利息		299,100.01	193,683.33
应付股利		4,560,000.00	4,560,000.00
其他应付款		463,361,146.69	480,654,712.50
一年内到期的非流动负债		711,999,668.98	401,061,315.58
其他流动负债			
流动负债合计		4,565,772,607.39	3,508,259,787.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,376,788,332.01	1,681,438,625.37
应付债券		3,077,497,351.91	2,999,117,164.18
长期应付款		1,879,446,614.61	1,642,337,495.78
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		96,237,861.63	97,149,596.63
其他非流动负债		71,341,189.76	75,770,959.27
非流动负债合计		6,501,311,349.92	6,495,813,841.23
负债合计		11,067,083,957.31	10,004,073,628.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,142,400,000.00	1,142,400,000.00
资本公积		392,771,669.36	388,915,399.73
减：库存股			
专项储备		513,312,268.70	453,956,855.55
盈余公积		1,287,872,013.43	1,287,872,013.43
一般风险准备			
未分配利润		6,424,999,554.65	6,432,934,842.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		9,761,355,506.14	9,706,079,111.38
少数股东权益		723,937,483.75	773,042,037.64
所有者权益合计		10,485,292,989.89	10,479,121,149.02
负债和所有者权益总计		21,552,376,947.20	20,483,194,777.37

法定代表人：郝跃洲

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李军莲

母公司资产负债表  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:山西兰花科技创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,884,350,735.32	1,892,455,179.04
交易性金融资产			
应收票据		1,546,148,543.32	2,218,608,447.00
应收账款		334,659,404.86	260,508,826.37
预付款项		138,105,520.56	144,719,928.20
应收利息			
应收股利		240,926,823.45	240,926,823.45
其他应收款		1,980,420,305.68	1,910,275,908.63
存货		366,514,046.54	293,563,704.45
一年内到期的非流动资产		485,578.98	1,482,094.24
其他流动资产			
流动资产合计		7,491,610,958.71	6,962,540,911.38
<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		5,802,839,857.93	5,668,199,736.38
投资性房地产		16,575,705.82	16,872,805.12
固定资产		1,992,635,752.50	2,262,622,468.91
在建工程		814,772,856.63	425,540,973.98
工程物资		278,733.93	100,999.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		1,434,516,719.19	1,443,905,833.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,802,854.98	4,085,429.20
递延所得税资产		28,297,560.38	28,250,541.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,092,720,041.36	9,849,578,787.55
资产总计		17,584,331,000.07	16,812,119,698.93

<b>流动负债：</b>			
短期借款		850,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		38,546,537.32	27,232,884.12
应付账款		576,900,571.12	518,688,166.07
预收款项		304,459,869.61	576,294,464.89
应付职工薪酬		175,071,375.13	61,834,935.87
应交税费		62,028,304.46	150,457,837.71
应付利息		299,100.01	183,600.00
应付股利			
其他应付款		221,649,398.48	237,199,217.97
一年内到期的非流动负债		140,245,380.00	146,555,280.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,369,200,536.13	1,818,446,386.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		22,707,164.67	22,468,833.03
应付债券		3,077,497,351.91	2,999,117,164.18
长期应付款		726,274,708.44	763,112,130.44
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		5,106,246.58	5,659,339.09
其他非流动负债		40,570,961.96	43,049,184.01
非流动负债合计		3,872,156,433.56	3,833,406,650.75
负债合计		6,241,356,969.69	5,651,853,037.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,142,400,000.00	1,142,400,000.00
资本公积		467,825,556.79	463,969,287.16
减：库存股			
专项储备		479,571,664.16	425,730,077.45
盈余公积		1,287,872,013.43	1,287,872,013.43
一般风险准备			
未分配利润		7,965,304,796.00	7,840,295,283.51
所有者权益（或股东权益）合计		11,342,974,030.38	11,160,266,661.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,584,331,000.07	16,812,119,698.93

法定代表人：郝跃洲

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李军莲



合并利润表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,572,348,267.23	3,091,481,539.05
其中：营业收入		2,572,348,267.23	3,091,481,539.05
利息收入			
二、营业总成本		2,712,607,092.93	2,403,115,818.90
其中：营业成本		1,747,201,867.52	1,700,304,007.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加		33,107,276.98	38,483,884.48
销售费用		79,977,582.09	108,762,912.15
管理费用		516,645,533.27	465,771,128.02
财务费用		68,203,036.71	80,349,054.30
资产减值损失		267,471,796.36	9,444,832.65
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）		130,787,944.46	198,909,665.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		130,787,944.46	191,932,332.25
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,470,881.24	887,275,386.13
加：营业外收入		6,942,705.46	8,712,613.53
减：营业外支出		10,646,937.41	7,628,870.21
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,175,113.19	888,359,129.45
减：所得税费用		46,655,470.78	260,193,139.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-59,830,583.97	628,165,990.05
归属于母公司所有者的净利润		-7,935,288.02	699,503,559.35
少数股东损益		-51,895,295.95	-71,337,569.30
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0069	0.6123
（二）稀释每股收益		-0.0069	0.6123
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-59,830,583.97	628,165,990.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,935,288.02	699,503,559.35
归属于少数股东的综合收益总额		-51,895,295.95	-71,337,569.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：郝跃洲

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李军莲

母公司利润表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,880,569,916.80	2,895,371,398.14
减：营业成本		1,094,136,551.71	1,529,626,460.44
营业税金及附加		31,864,618.57	36,632,113.74
销售费用		65,417,620.00	93,763,810.52
管理费用		361,198,719.17	293,468,947.49
财务费用		33,207,678.03	27,459,126.04
资产减值损失		260,589,577.52	937,287.73
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）		130,783,851.92	198,951,861.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		130,783,851.92	191,729,219.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,939,003.72	1,112,435,513.65
加：营业外收入		3,581,775.23	6,056,079.43
减：营业外支出		3,983,831.76	6,539,568.65
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,536,947.19	1,111,952,024.43
减：所得税费用		39,527,434.70	260,316,254.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,009,512.49	851,635,770.16
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：郝跃洲

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李军莲

合并现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,541,443,927.04	3,024,538,641.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,531,161.01	104,889,083.37
经营活动现金流入小计		2,641,975,088.05	3,129,427,724.75
购买商品、接受劳务支付的现金		782,386,874.27	1,195,398,780.87
支付给职工以及为职工支付的现金		784,115,671.28	737,764,899.86
支付的各项税费		474,798,537.78	694,217,772.95
支付其他与经营活动有关的现金		222,993,750.55	217,759,092.15
经营活动现金流出小计		2,264,294,833.88	2,845,140,545.83
经营活动产生的现金流量净额		377,680,254.17	284,287,178.92
<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			1,164,339,528.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,080.00	1,954,438.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,080.00	1,166,293,966.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,044,888.25	380,931,828.15
投资支付的现金			327,995,401.95
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			
投资活动现金流出小计		591,044,888.25	708,927,230.10
投资活动产生的现金流量净额		-591,041,808.25	457,366,736.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			55,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			55,000,000.00
取得借款收到的现金		1,182,000,000.00	1,001,407,803.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		288,275,805.49	279,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,470,275,805.49	1,336,307,803.00
偿还债务支付的现金		260,018,625.00	911,720,119.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,136,903.81	64,323,937.54
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		58,684,167.49	25,186,852.71
筹资活动现金流出小计		407,839,696.30	1,001,230,909.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,062,436,109.19	335,076,893.70
<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>		849,074,555.11	1,076,730,809.48
加:期初现金及现金等价物余额		2,168,961,326.18	3,208,546,417.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,018,035,881.29	4,285,277,227.17

法定代表人:郝跃洲

主管会计工作负责人:韩建中

会计机构负责人:李军莲

母公司现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,176,469,689.39	2,698,192,683.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,273,955.34	322,061,627.65
经营活动现金流入小计		2,223,743,644.73	3,020,254,311.06
购买商品、接受劳务支付的现金		509,640,625.76	903,321,788.46
支付给职工以及为职工支付的现金		642,085,989.28	585,214,154.69
支付的各项税费		433,677,471.03	664,993,166.42
支付其他与经营活动有关的现金		105,174,247.59	223,688,544.98
经营活动现金流出小计		1,690,578,333.66	2,377,217,654.55
经营活动产生的现金流量净额		533,165,311.07	643,036,656.51
<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			1,164,339,528.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,080.00	1,942,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			505,462,642.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,080.00	1,671,744,841.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,332,357.21	121,557,091.18
投资支付的现金			567,995,401.95
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			2,093,808.10
投资活动现金流出小计		213,332,357.21	691,646,301.23
投资活动产生的现金流量净额		-213,329,277.21	980,098,540.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		850,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		850,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,708,891.47	5,260,444.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		108,708,891.47	505,260,444.46
筹资活动产生的现金流量净额		741,291,108.53	-105,260,444.46
<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>		1,061,127,142.39	1,517,874,752.24
加: 期初现金及现金等价物余额		1,789,600,712.15	2,329,987,185.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,850,727,854.54	3,847,861,937.55

法定代表人: 郝跃洲

主管会计工作负责人: 韩建中

会计机构负责人: 李军莲

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,142,400,000.00	388,915,399.73		453,956,855.55	1,287,872,013.43		6,432,934,842.67		773,042,037.64	10,479,121,149.02
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,142,400,000.00	388,915,399.73		453,956,855.55	1,287,872,013.43		6,432,934,842.67		773,042,037.64	10,479,121,149.02
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		3,856,269.63		59,355,413.15			-7,935,288.02		-49,104,553.89	6,171,840.87
(一) 净利润							-7,935,288.02		-51,895,295.95	-59,830,583.97
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							-7,935,288.02		-51,895,295.95	-59,830,583.97
(三) 所有者投入 和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
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. 其他									
（六）专项储备			59,355,413.15				2,790,742.06		62,146,155.21
1. 本期提取			141,490,172.92				3,838,317.64		145,328,490.56
2. 本期使用			82,134,759.77				1,047,575.58		83,182,335.35
（七）其他		3,856,269.63							3,856,269.63
四、本期期末余额	1,142,400,000.00	392,771,669.36	513,312,268.70	1,287,872,013.43		6,424,999,554.65	723,937,483.75		10,485,292,989.89

法定代表人：郝跃洲

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李军莲

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,142,400,000.00	383,012,888.95		601,385,131.82	1,159,936,808.17		6,244,999,023.02		792,097,208.71	10,323,831,060.67
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他					-2,119,921.52		-19,079,293.70			-21,199,215.22
二、本年初余额	1,142,400,000.00	383,012,888.95		601,385,131.82	1,157,816,886.65		6,225,919,729.32		792,097,208.71	10,302,631,845.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		36,226,671.43		79,593,292.90			692,523,325.58		34,414,750.42	842,758,040.33
(一)净利润							699,503,559.35		-71,337,569.30	628,165,990.05
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							699,503,559.35		-71,337,569.30	628,165,990.05
(三)所有者投入和减少资本									114,000,000.00	114,000,000.00
1.所有者投入资本									114,000,000.00	114,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-6,980,233.77		-10,000,033.59	-16,980,267.36
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他							-6,980,233.77		-10,000,033.59	-16,980,267.36
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资										

本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备			79,593,292.90					1,752,353.31	81,345,646.21
1. 本期提取			166,944,597.09					2,607,691.09	169,552,288.18
2. 本期使用			87,351,304.19					855,337.78	88,206,641.97
（七）其他		36,226,671.43							36,226,671.43
四、本期期末余额	1,142,400,000.00	419,239,560.38	680,978,424.72	1,157,816,886.65		6,918,443,054.90		826,511,959.13	11,145,389,885.78

法定代表人：郝跃洲

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李军莲



母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,142,400,000.00	463,969,287.16		425,730,077.45	1,287,872,013.43		7,840,295,283.51	11,160,266,661.55
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,142,400,000.00	463,969,287.16		425,730,077.45	1,287,872,013.43		7,840,295,283.51	11,160,266,661.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,856,269.63		53,841,586.71			125,009,512.49	182,707,368.83
(一) 净利润							125,009,512.49	125,009,512.49
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							125,009,512.49	125,009,512.49
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
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. 其他								
(六) 专项储备				53,841,586.71				53,841,586.71
1. 本期提取				132,768,225.28				132,768,225.28
2. 本期使用				78,926,638.57				78,926,638.57
(七) 其他		3,856,269.63						3,856,269.63
四、本期期末余额	1,142,400,000.00	467,825,556.79		479,571,664.16	1,287,872,013.43		7,965,304,796.00	11,342,974,030.38

法定代表人: 郝跃洲

主管会计工作负责人: 韩建中

会计机构负责人: 李军莲

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,142,400,000.00	457,482,618.34		577,691,112.02	1,159,936,808.17		7,374,318,436.15	10,711,828,974.68
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他					-2,119,921.52		-19,079,293.70	-21,199,215.22
二、本年年初余额	1,142,400,000.00	457,482,618.34		577,691,112.02	1,157,816,886.65		7,355,239,142.45	10,690,629,759.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		36,226,671.43		75,755,374.23			851,635,770.16	963,617,815.82
(一) 净利润							851,635,770.16	851,635,770.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							851,635,770.16	851,635,770.16
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
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. 其他								
(六) 专项储备				75,755,374.23				75,755,374.23
1. 本期提取				158,893,191.52				158,893,191.52
2. 本期使用				83,137,817.29				83,137,817.29
(七) 其他		36,226,671.43						36,226,671.43
四、本期期末余额	1,142,400,000.00	493,709,289.77		653,446,486.25	1,157,816,886.65		8,206,874,912.61	11,654,247,575.28

法定代表人: 郝跃洲

主管会计工作负责人: 韩建中

计机构负责人: 李军莲

## 山西兰花科技创业股份有限公司

### 2014年中期财务报表附注

#### 一、公司基本情况

山西兰花科技创业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经山西省人民政府晋政函[1998]70号文批准，由山西兰花煤炭实业集团有限公司（简称“兰花集团”）作为独家发起人，投入其下属六矿一厂的主要生产经营性净资产（折合 15,000 万股），以募集方式设立而成的股份有限公司。

1998 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]279 号、280 号和 281 号文批准，本公司向社会公开发行了人民币普通股 8,000 万股（含内部职工股 800 万股），并于 1998 年 12 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市。1998 年 12 月 8 日本公司在山西省工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照，注册号为 1400001006916。

经 1999 年第一次临时股东大会审议通过，本公司于 1999 年中期实施每 10 股送 1 股红股，每 10 股转增 4 股资本公积。送、转后，本公司总股本变更为 34,500 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]158 号文批准，本公司 2000 年 11 月以 1999 年底总股本 34,500 万股为基数，按每 10 股配售 2 股的比例实施了配股（法人股股东部分认配），共计配售 2,625 万股。配股后，本公司总股本增至 37,125 万股。

经 2006 年股权分置改革相关股东大会审议通过，本公司全体非流通股股东以其持有的股票按其持股比例，以 2005 年末流通 A 股股本 14,400 万股为基数，向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东按每 10 股送 3 股的比例实施了股权分置改革，总计安排对价股份为 4,320 万股。送股后，本公司总股本不变，股权结构发生改变，流通股为 18,720 万股，限售流通股为 18,405 万股。

根据 2006 年 8 月 2 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，并经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2006]131 号文《关于核准山西兰花科技创业股份有限公司非公开发行股票的通知》批准，本公司向社会非公开定向发行人民币普通股（A 股）3,675 万股，发行后，本公司总股本增至 40,800 万股。

经本公司 2008 年 4 月 28 日召开的 2007 年度股东大会审议通过，本公司以 2007 年末股本 40,800 万股为基数，资本公积每 10 股转增 4 股，共计转增 16,320 万股，转增后，本公司总股本增至 57,120 万股。

经本公司 2012 年 5 月 16 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，本公司以 2011 年末股本 57,120 万股为基数，每 10 股资本公积转增 5 股未分配利润送 5 股（含税），转增后，本公司总股本增至 114,240 万股。

本公司经营范围：许可经营项目：危险化学品生产（以《安全生产许可证》为准，有效期至 2016 年 1 月 30 日）；煤炭批发、经营（以《煤炭经营资格证》为准）。

一般经营项目：煤炭（限下属有采矿和生产许可证的企业经营）、型煤、型焦、建筑材料的生产（仅限分支机构经营）、销售；矿山机电设备维修、配件加工销售；计算机网络建设及软件开发、转让；煤炭转化及综合利用技术的研究开发及服务；科技信息咨询服务；尿素、农用碳酸氢铵的生产、销售（仅限分支机构使用）；煤矸石砖厂的生产（仅限分支机构使用）、销售；

经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；煤炭洗选加工。

公司注册地址：山西省晋城市凤台东街 2288 号。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

### 3、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本年报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

## 7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

### (1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

#### c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

#### d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

### (2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

c. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

(3) 金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### (5) 金融负债

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两类。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，其他金融负债按摊余成本计量。

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。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

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

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的



金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(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	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：金额大于 100 万元款项。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	30%	30%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类

存货分类为原材料、库存商品、外购商品、包装物、在产品、低值易耗品等。

(3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。
- c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。
- d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。
- e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。
- g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。
- h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。
- i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

(4) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）采用一次摊销法。

(7) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至

完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

##### a. 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

## 14、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。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回

金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。
- f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
--------	--------	------	------

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%	3.17-4.75%
机械机器设备	10-14	5%	6.79-9.50%
仪器仪表	5	5%	19.00%
工具器具	5	5%	19.00%
运输工具	5	5%	19.00%
电子设备	3	5%	31.67%
家具	5	5%	19.00%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(6) 固定资产的处置

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

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

## 16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产的判断是基于以下依据：按照下述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

对使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

### (3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。



## 19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。因购买子公司少数股东股权成本大于按照新增持股比例计算应享有自购买日（合并日）开始持续计算的应享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额，不确认商誉。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上以成本减累计减值准备单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 21、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 22、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关

资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

## 23、股份支付及权益

### (1) 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工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。

#### a. 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### b. 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

**24、收入**

(1) 销售商品

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

本公司煤炭、化肥、二甲醚、甲醇及其它商品的销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时予以确认。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

#### (4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

### 25、政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 27、经营租赁与融资租赁

公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

## (2) 经营租赁

经营租赁的租金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。

## 28、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 29、专项储备

专项储备包括煤炭及化工生产安全费用、煤矿维简费、煤矿转产发展资金及环境恢复治理保证金。

### a、标准

根据财企[2012]16号文件“财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》”的有关规定，本公司对所属矿井按照煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井吨煤 30 元，其他井工矿吨煤 15 元的标准计提安全生产费用；对所属化工企业按照危险品生产与储存企业的计提标准计提安全费用，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

根据财建[2004]119号文件“财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知”以及晋财建[2004]320号文件“山西省财政厅、山西省煤炭工业局《关于印发〈煤炭生产安全费用提取和使用管理办法〉和〈关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定〉的通知》”的有关规定，本公司按 10.00 元/吨计提煤矿维简费。

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕40号《山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自 2007 年 10 月 1 日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取 5.00 元煤矿转产发展资金。2013 年 7 月根据山西省政府下发的《关于印发进一步促进全省煤炭经济转变发展方式实现可持续增长措施的通知》（晋政发〔2013〕26 号）的规定，从 2013 年 8 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。

根据山西省人民政府文件晋政发〔2007〕41号《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》的规定，对山西省范围内的煤炭开采企业，自 2007 年 10 月 1 日起按征收可持续发展基金核定的原煤产量，每月每吨提取 10.00 元环境恢复治理保证金。环境恢复治理保证金提取和使用管理遵循“企业所有、专款专用、专户储存、政府监管”的原则。2014 年 5 月根据山西省财政厅下发的《关于调整继续暂停煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金时限的通知》（晋财煤〔2014〕27 号）的规定，全省煤炭开采企业继续暂停提取煤矿转产发展资金和矿山环境恢复治理保证金的时限调整为 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止。

b、会计处理

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，公司按照国家规定提取的维简费、安全生产费用、煤矿转产发展资金、矿山环境恢复治理保证金等四项费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用等四项费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费等四项费用形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、煤炭可持续发展基金

根据山西省财政厅《关于 2011 年煤炭可持续发展基金煤种征收标准的通知》(晋财煤(2011)10 号)规定的煤种征收标准，从 2011 年 3 月 1 日起，晋城市境内基建矿井无烟煤征收标准为 46 元/吨，生产矿井无烟煤征收标准为 23 元/吨。

2014 年 6 月根据《山西省财政厅关于调整煤炭可持续发展基金煤种征收标准的通知》(晋财煤(2014)35 号)的规定，为了切实减轻煤炭企业负担，积极促进我省煤炭经济健康平稳运行，根据《山西省人民政府关于印发涉煤收费清理规范工作方案的通知》(晋政发(2014)20 号)文件规定，从 2014 年 1 月 1 日起，按照吨煤 3 元下调煤炭可持续发展基金煤种征收标准，下调后晋城市境内生产矿井无烟煤征收标准为 20 元/吨，基建矿井无烟煤征收标准为 40 元/吨。

31、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司不存在会计政策、会计估计变更。

32、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

公司本年适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、13%、免税
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	25%、15%
资源税	原煤销售数量	3.2 元/吨
城建税	应纳增值税和营业税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%、2%
价格调控基金	应纳增值税和营业税额	1.5%
其他税项		据实缴纳

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于对若干农业生产资料增值税问题的紧急通知》碳铵销售

收入免缴增值税。根据财政部、国家税务总局《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87号文），自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。

根据重庆市万州区国家税务局“万州国税一减[2010]2号”《减、免税批准通知书》，本公司子公司重庆兰花太阳能电力股份有限公司符合“西部大开发减免”政策，减按15%税率征收企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
山西兰花清洁能源有限责任公司	清洁能源	全资子公司	有限责任公司	山西泽州	69,600	煤化工及衍生物的技术开发和相关信息咨询服务（以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营，需获审批的未获批准前不得经营）。
山西兰花能源集运有限公司	能源集运	控股子公司	有限责任公司	山西高平	5,000	煤炭的洗选、集运，省经委批准的发煤站点铁路经销。（经营范围中涉及法律法规规定必须报经审批的项目，取得相关审批前不得经营）。
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	玉溪煤矿	控股子公司	有限责任公司	山西沁水	43,467.5	对煤炭业及其它能源产业的投资开发。
山西兰花焦煤有限公司	兰花焦煤	控股子公司	有限责任公司	山西临汾	52,500	经销：焦煤、洗精煤、生铁、水泥、矿产品、工矿机电设备、投资煤炭开采业。（以上经营项目涉及国家法律、行政法规及国务院决定有前置许可的，凭有效许可经营；国家规定企业不能经营的，企业不得经营）
日照兰花冶电能源有限公司	日照兰花	控股子公司	有限责任公司	山东日照	1,000	前置许可经营项目：煤炭零售；一般经营项目：生铁、机电产品（小轿车除外）、劳保用品销售。（以上范围需许可的凭许可证经营）
湖北兰花化工原料销售有限公司	湖北兰花	控股子公司	有限责任公司	湖北武汉	1,000	煤炭、化工原料（不含危险品）、钢材、生铁、建筑材料、机电配业类件销售。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	重庆兰花	控股子公司	股份有限公司	重庆万州	10,000	生产、销售单晶硅棒、铸造硅锭、硅片、太阳能发电设备及相关产品，货物进出口（国家法律、行政法规、国务院决定规定需前置许可或审批的项目除外）。
山西兰花包装制品有限公司	包装制品	控股子公司	有限责任公司	山西泽州	2,000	塑料制品，装饰装璜材料生产、销售（依照相关许可证从事经营）

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
山西兰花同宝煤业有限公司	同宝煤业	控股子公司	有限责任公司	山西高平	20,000	该矿建设项目相关服务（不得从事煤炭生产，有效期至2015年2月28日）
山西兰花百盛煤业有限公司	百盛煤业	控股子公司	有限责任公司	山西高平	20,000	煤炭开采（有效期至2014年10月31日）

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例
清洁能源	69,355.85		100.00%	100.00%
能源集运	3,600.00		72.00%	72.00%
玉溪煤矿	23,183.93		53.34%	53.34%
兰花焦煤	42,000.00		80.00%	80.00%
日照兰花	300.00		60.00%	60.00%
湖北兰花	本公司300万元， 日照兰花640万元		直接持股30.00%、 间接持股64.00%	94.00%
重庆兰花	6,194.10		61.00%	61.00%
包装制品	1,799.70		95.22%	95.22%
同宝煤业	10,200.00		51.00%	51.00%
百盛煤业	10,200.00		51.00%	51.00%

(续表二)

子公司简称	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	组织机构代码
清洁能源	是			78850720-1
能源集运	是	11,487,317.90		79828035-4
玉溪煤矿	是	174,139,309.86		69501062-6
兰花焦煤	是	322,029,479.36		67644582-7
日照兰花	是	3,342,108.64		73929052-8
湖北兰花	是	4,417,432.64		78195800-X
重庆兰花	是	-15,376,923.62		67337519-X
包装制品	是	768,998.15		75405699-1
同宝煤业	是	48,597,574.41		59086744-7
百盛煤业	是	-31,214,230.74		59085218-1

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

a. 子公司情况



子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
山西兰花煤化工有限责任公司	煤化工	控股子公司	有限责任公司	山西泽州	119,967.92	许可经营项目：液氨、硫磺生产、销售（安全生产许可证有效期至2015年4月22日） 一般经营项目：尿素生产及销售；化工工程施工及技术服务；化工产品与技术的研发；建筑材料、装饰材料（不含油漆）、机电设备销售；机械设备租赁。（以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营，需获审批的未获批准前不得经营）。
山西兰花机械制造有限公司	机械制造	控股子公司	有限责任公司	山西泽州	4,416	矿山机械、矿山支护材料、化工机械、洗选设备、工矿配件、发动机进排气门、绞车、给煤机、电动滚筒、矿用减速机、皮带输送机、铸件型材生产、销售；矿井提升系统的设计与安装；机械设备的维修与安装。（以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营，需获审批的未获批准前不得经营）。

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例
煤化工	102,854.84		88.02%	88.02%
机械制造	3,756.37		94.86%	94.86%

(续表二)

子公司简称	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	组织机构代码
煤化工	是	102,070,746.32		71597694-7
机械制造	是	2,571,898.60		75405015-1

b. “同一控制下企业合并”的判断依据

本公司与参与合并的企业在合并前后较长的时间（通常指1年以上，含1年）内均受同一方最终控制的，为同一控制下的企业合并。

c. 同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为山西兰花煤炭实业集团有限公司。

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

a. 子公司情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
-------	-------	-------	------	-----	----------	------

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	口前煤业	全资子公司	有限责任公司	山西朔州	63,700	该矿筹建项目相关服务(不得从事煤炭生产经营)。
山西兰花工业污水处理有限公司	污水处理	控股子公司	有限责任公司	山西晋城	8,050	污水处理工程筹建项目相关服务(不得从事生产经营活动); 矿山设备及配件、化工产品(不含危险品、剧毒品)、五金工具、电料销售; 机械制造; 房屋租赁
山西兰花丹峰化工股份有限公司	丹峰化工	控股子公司	股份有限公司	山西高平	28,570	甲醇、醇醚燃料、二甲醚、糠醛、氨纶、四氢呋喃、聚醚二醇的生产和销售, 建筑设备租赁, 金属材料及制品、矿产品、装饰材料、塑料原料及制品、化工产品的销售业务, 本企业自产商品的进出口贸易
沁水县贾寨煤业投资有限公司	贾寨煤业	全资子公司	有限责任公司	山西晋城	800	煤炭企业投资
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	永胜煤业	全资子公司	有限责任公司	山西朔州	21,404	该矿建设项目相关服务(不得从事煤炭生产, 有效期至2014年12月27日)

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例
口前煤业	95,700		100.00%	100.00%
污水处理	本公司4,500万元, 煤化工1,000万元		直接持股55.91%、 间接持股12.42%	68.33%
丹峰化工	20,700		51.00%	51.00%
贾寨煤业	19,200		100.00%	100.00%
永胜煤业	55,200		100.00%	100.00%

(续表二)

子公司简称	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	组织机构代码
口前煤业	是			11151027-3
污水处理	是	22,612,010.90		77957968-4
丹峰化工	是	78,491,761.33		72816689-8
贾寨煤业	是			77012903-8
永胜煤业	是			X0243079-2

b. 非同一控制下企业合并中商誉(负商誉)确定方法

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

2、纳入合并范围的孙公司(不含具有控制权的特殊目的主体, 或通过受托经营或承租等方式形成的控制权的经营实体)

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	宝欣煤业	子公司的控股子公司	有限责任公司	山西临汾	50,000	该矿筹建项目相关服务（不得从事煤炭生产，有效期至2014年9月17日）。
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	兰兴煤业	子公司的控股子公司	有限责任公司	山西临汾	1,200	该矿建设项目相关服务（不得从事煤炭生产，有效期至2015年3月31日）

(续表一)

孙公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额 (万元)	持股比例	表决权比例
宝欣煤业	27,500.00		55.00%	55.00%
兰兴煤业	25,463.63		71.70%	71.70%

(续表一)

孙公司简称	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	组织结构代码
宝欣煤业	是	186,531,662.19		58331656-7
兰兴煤业	是	78,129,911.40		59296564-9

(2) 无非同一控制下的企业合并取得的孙公司

### 3、合并范围发生变更的说明

(1) 本期合并报表范围的变更情况

- a. 与去年相比，本期无新增合并单位。
- b. 与去年相比，本期无减少合并单位。

(2) 本期新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

- a. 本期无新纳入合并范围的子(孙)公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- b. 本期无不再纳入合并范围的子(孙)公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

### 五、合并财务报表主要项目注释

(注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

1、 货币资金

项目	期初余额			期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			104,728.06			126,412.02
银行存款			2,168,856,598.12			3,017,909,469.27
其他货币资金			218,797,961.02			229,601,527.33
合计			2,387,759,287.20			3,247,637,408.62

其中受限的其他货币资金明细如下：

项目	期初余额	期末余额
交行征地保证金	77,728,463.36	
银行承兑汇票保证金	141,069,497.66	184,486,438.78
晋城银行土地复垦费保证金		115,088.55
招商银行质押存款		45,000,000.00
合计	218,797,961.02	229,601,527.33

注：其中流动性受限超过 3 个月的有 229,601,527.33 元，在现金流量表现金及现金等价物中已作扣除。招商银行质押存款系焦煤公司向招商银行太原分行以 45,000,000.00 元的一年定期存单作为质押，取得 42,000,000.00 元一年期贷款。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	2,305,656,121.40	1,723,920,148.67
合计	2,305,656,121.40	1,723,920,148.67

(2) 期末已质押的应收票据金额为 26,658,792.66 元，金额前五名列示如下：

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额
1	浙江金科过氧化物股份有限公司	2014/03/28	2014/09/27	7,920,000.00
2	北京华亿金水贸易有限公司	2014/04/09	2014/09/30	5,000,000.00
3	河南金山化工有限责任公司	2014/01/16	2014/07/16	3,000,000.00
4	江苏卫吉实业有限公司	2014/05/21	2014/11/21	3,000,000.00
5	河南省顺城集团煤焦有限公司	2014/04/16	2014/10/16	3,000,000.00
合计				21,920,000.00

(3) 报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名列示如下：

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额
1	徐州衢鸿商贸有限公司	2014/02/12	2014/08/12	10,000,000.00
2	江苏苏信农资有限公司	2014/04/24	2014/10/24	10,000,000.00
3	广达铁路工程集团有限公司	2014/05/27	2014/11/27	10,000,000.00
4	江苏省迈达重钢结构股份有限公司	2014/06/13	2014/12/13	10,000,000.00
5	沁阳天泽农业生产资料有限公司	2013/01/09	2014/07/09	8,000,000.00
合计				48,000,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,627,426.88	98.13%	1,232,825.17	3.90%	91,175,073.41	99.66%	2,321,009.42	2.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	601,387.03	1.87%	601,387.03	100.00%	308,642.12	0.34%	308,642.12	100.00%
合计	32,228,813.91	100.00%	1,834,212.20		91,483,715.53	100.00%	2,629,651.54	

注：应收账款种类的说明参见本附注二、11。

a. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额			期末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	24,257,357.84	76.70%	242,573.58	76,209,989.33	83.59%	762,099.89
1 至 2 年	3,952,420.40	12.50%	197,621.02	9,946,453.91	10.91%	497,322.70
2 至 3 年	1,163,320.11	3.67%	116,332.01	2,220,011.10	2.43%	222,001.11
3 年以上	2,254,328.53	7.13%	676,298.56	2,798,619.07	3.07%	839,585.72
合计	31,627,426.88	100.00%	1,232,825.17	91,175,073.41	100.00%	2,321,009.42

b. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永年县南沿村供销社	2,500.00	2,500.00	100%	预计无法收回
山西瑞氏生产资料公司	86,039.39	86,039.39	100%	预计无法收回
黄冈市农资公司	72,598.97	72,598.97	100%	预计无法收回
湖南衡阳农资公司	101,503.23	101,503.23	100%	预计无法收回
山西郊区生资公司	46,000.53	46,000.53	100%	预计无法收回
合计	308,642.12	308,642.12		

(2) 报告期内以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款如下：

应收账款内容	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
山西瑞氏生产资料公司	预计无法收回	57,109.61	57,109.61
黄冈市农资公司	预计无法收回	23,076.56	23,076.56
湖南衡阳农资公司	预计无法收回	15,696.77	15,696.77
山西郊区生资公司	预计无法收回	196,861.97	196,861.97
合计		292,744.91	292,744.91

(3) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款中欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
沁阳市德泰源商贸有限公司	客户	52,327,805.68	一年以内	57.20%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	6,392,231.73	一年以内、一至二年	6.99%
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	3,949,121.54	一年以内、一至二年	4.32%
山西煤炭运销集团临汾古县有限公司-东方洗煤厂	客户	3,793,613.00	一年以内	4.15%
山西科兴禾木佳矿山设备开发有限公司	客户	3,204,026.20	一年以内	3.50%
合计		69,666,798.15		76.16%

(7) 应收关联方账款情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	3,949,121.54	4.32%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	6,392,231.73	6.99%
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	受同一母公司控制	1,297,040.00	1.42%
山西华润大宁能源有限公司	本公司联营企业	2,000.00	0.00%
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	受同一母公司控制	104,791.72	0.11%
山西兰花华明纳米材料有限公司	受同一母公司控制	416,000.00	0.45%
合计		12,161,184.99	13.29%

(8) 报告期内无终止确认的应收账款。

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	343,251,242.35	69.70%	341,610,727.41	62.47%
1 至 2 年	99,191,131.14	20.14%	131,552,738.26	24.06%
2 至 3 年	12,917,376.57	2.62%	40,656,381.89	7.43%
3 年以上	37,115,403.99	7.54%	33,035,874.99	6.04%
合计	492,475,154.05	100.00%	546,855,722.55	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项如下:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	浙江天成建设工程有限公司	19,424,991.81	未结算完毕
2	温州矿山井巷工程有限公司	18,722,518.62	未结算完毕
3	中化国际招标有限责任公司	18,102,657.48	未结算完毕
4	四川煤矿基本建设工程公司	12,579,376.71	未结算完毕

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
5	北京中色资源环境工程有限公司	9,570,000.00	未结算完毕
6	山西泉水水资源开发有限公司	8,931,145.00	未结算完毕
7	中十冶集团有限公司	7,023,573.30	未结算完毕
8	林州市二建集团建设有限公司	6,137,637.09	未结算完毕
合计		100,491,900.01	

(3) 预付款项金额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
国网山西省电力公司晋城供电公司	非关联方	39,804,346.12	一年以内、一至二年	未结算
温州矿山井巷工程有限公司	非关联方	31,194,774.20	一年以内、一至二年	未结算
浙江天成建设工程有限公司	非关联方	21,604,991.81	一年以内、一至二年、二至三年	未结算
四川煤矿基本建设工程公司	非关联方	18,820,881.42	一年以内、一至二年	未结算
中化国际招标有限责任公司	非关联方	18,102,657.48	三年以上	未结算
合计		129,527,651.03		

(4) 期末余额中无预付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末余额中预付关联方款项情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
山西兰花建设工程项目管理有限公司	受同一母公司控制	43,260.00	0.01%
山西华润大宁能源有限公司	本公司联营企业	151,754.81	0.03%
合计		195,014.81	0.04%

## 5、 应收股利

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否减值
山西华润大宁能源有限公司	240,926,823.45			240,926,823.45	尚未支付	否
合计	240,926,823.45			240,926,823.45		

## 6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期初余额				期末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	746,768,577.48	87.72%	11,050,000.00	1.48%	747,268,796.74	83.03%	11,050,000.00	1.48%
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	102,084,579.67	11.99%	6,341,322.60	6.21%	150,229,393.39	16.69%	8,352,044.70	5.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,493,086.90	0.29%	2,493,086.90	100.00%	2,493,086.90	0.28%	2,493,086.90	100.00%

种类	期初余额				期末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
提坏账准备的其他应收款								
合计	851,346,244.05	100.00%	19,884,409.50		899,991,277.03	100.00%	21,895,131.60	

注：其他应收款种类的说明参见本附注二、11。

a. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收单位	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	414,782,550.00		不计提	股权收购款
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	188,560,540.00		不计提	股权收购款
临汾市煤炭工业局	60,000,000.00		不计提	煤炭资源整合押金, 确认能收回
蒲县财政局煤炭费金征收办公室	30,000,000.00		不计提	煤炭资源整合押金, 确认能收回
晋城市安全生产监督管理局	26,201,622.85		不计提	风险抵押金, 确认能收回
山西高平古寨煤业有限公司	14,645,968.89		不计提	代垫整合费用
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100%	预计无法收回
山阴县财政局	2,028,115.00		不计提	环保专项资金, 确认能收回
合计	747,268,796.74	11,050,000.00		

b. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额			期末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	64,030,901.20	62.73%	640,309.01	106,059,363.74	70.60%	1,060,593.63
1 至 2 年	19,436,975.44	19.04%	971,848.77	12,292,165.69	8.18%	614,608.28
2 至 3 年	4,279,230.38	4.19%	427,923.04	14,432,581.97	9.61%	1,443,258.20
3 年以上	14,337,472.65	14.04%	4,301,241.78	17,445,281.99	11.61%	5,233,584.59
合计	102,084,579.67	100.00%	6,341,322.60	150,229,393.39	100.00%	8,352,044.70

c. 单项金额虽不重大但单项全额计提坏账准备的其他应收款期末金额 2,493,086.90 元, 金额前五名列示如下:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中化 202 基础上经理部	274,809.09	274,809.09	100%	预计无法收回
高平车务段	253,277.73	253,277.73	100%	预计无法收回
焦作市电缆厂线缆分厂	230,000.00	230,000.00	100%	预计无法收回
齐鲁石化研究院科力技工贸华表分公司	222,600.00	222,600.00	100%	预计无法收回
长治县四通锅炉有限公司	166,250.00	166,250.00	100%	预计无法收回
合计	1,146,936.82	1,146,936.82		

(2) 报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在报告期又全额收回或转回的其他应收款。

(3) 报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款。



- (4) 报告期无实际核销的其他应收款。
- (5) 其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- (6) 期末其他应收款中欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	414,782,550.00	一至二年	46.09%
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	188,560,540.00	一至二年	20.95%
临汾市煤炭工业局	政府部门	60,000,000.00	三年以上	6.67%
蒲县财政局煤炭费征收办公室	政府部门	30,000,000.00	三年以上	3.33%
晋城市安全生产监督管理局	政府部门	26,201,622.85	三年以上、三年以内	2.91%
合计		719,544,712.85		79.95%

- (7) 期末余额中应收关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	188,560,540.00	46.09%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	414,782,550.00	20.95%
合计		603,343,090.00	67.04%

注：根据 2012 年 11 月 22 日本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于收购兰花集团资源整合矿井的议案》和 2012 年 12 月 14 日签订的股权转让协议，支付相应的购买股权价款。

- (8) 报告期内无终止确认的其他应收款。

## 7、 存货

- (1) 存货的分类

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	338,835,643.06	1,621,122.39	337,214,520.67	327,185,901.09	1,621,122.39	325,564,778.70
在产品	2,645,225.80	273,004.39	2,372,221.41	977,252.87		977,252.87
库存商品	241,065,611.80	38,402,206.87	202,663,404.93	334,480,265.75	6,480,292.60	327,999,973.15
周转材料	13,330,180.93		13,330,180.93	963,886.49		963,886.49
安装成本	10,347.50		10,347.50			
在途物资	29,529.90		29,529.90	5,769.22		5,769.22
发出商品	6,507,180.09	2,391,011.88	4,116,168.21			
委托加工物资	1,367,514.26		1,367,514.26	348,794.45		348,794.45
合计	603,791,233.34	42,687,345.53	561,103,887.81	663,961,869.87	8,101,414.99	655,860,454.88

- (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
原材料	1,621,122.39				1,621,122.39
库存商品	38,402,206.87	11,610,296.37	1,115,994.57	42,416,216.07	6,480,292.60
在产品	273,004.39			273,004.39	
发出商品	2,391,011.88			2,391,011.88	
合计	42,687,345.53	11,610,296.37	1,115,994.57	45,080,232.34	8,101,414.99

(3) 报告期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	期初余额	期末余额
一年内到期的长期待摊费用	2,386,246.51	1,670,659.71
合计	2,386,246.51	1,670,659.71

## 9、长期股权投资

(1) 分类

项目	期初余额		期末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业投资	1,023,007,618.66		1,157,651,832.75	
其他股权投资	2,254,400.00		2,254,400.00	
合计	1,025,262,018.66		1,159,906,232.75	

(2) 基本情况

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
<b>1. 对联营企业投资</b>					
山西华润大宁能源有限公司	权益法	434,490,967.95	1,022,857,753.08	134,640,121.55	1,157,497,874.63
高平豫达运输贸易有限公司	权益法	200,000.00	149,865.58	4,092.54	153,958.12
对联营企业投资小计		434,690,967.95	1,023,007,618.66	134,644,214.09	1,157,651,832.75
<b>2. 其他股权投资</b>					
山西省高平市诚信农村信用合作社（股本金）	成本法	104,400.00	104,400.00		104,400.00
高平市农村信用合作联社马村信用社（股本金）	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	成本法	1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00
其他股权投资小计		2,254,400.00	2,254,400.00		2,254,400.00
合计		436,945,367.95	1,025,262,018.66	134,644,214.09	1,159,906,232.75

(续表)

被投资单位	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 对联营企业投资						
山西华润大宁能源有限公司	41.00%	41.00%				
高平豫达运输贸易有限公司	20.00%	20.00%				
对联营企业投资小计						
2. 其他股权投资						
山西省高平市诚信农村信用合作社(股本金)	0.1066%	0.1066%				
高平市农村信用合作联社马村信用社(股本金)	10.00%	10.00%				
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	1.95%	1.95%				
其他股权投资小计						
合计						

(3) 对联营企业和合营企业的投资

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
山西华润大宁能源有限公司	41.00%	41.00%	3,315,780,572.02	1,108,750,297.90	2,207,030,274.12	820,861,478.78	318,985,004.68
高平豫达运输贸易有限公司	20.00%	20.00%	3,126,516.46	2,356,725.82	769,790.64	2,312,697.70	20,462.72

(4) 向投资企业转移资金的能力不存在受到限制的情况。

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

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	22,014,250.00			22,014,250.00
1、房屋、建筑物	19,020,000.00			19,020,000.00
2、土地使用权	2,994,250.00			2,994,250.00
二、累计折旧和累计摊销合计	5,141,444.88	297,099.30		5,438,544.18
1、房屋、建筑物	4,660,806.00	258,128.58		4,918,934.58
2、土地使用权	480,638.88	38,970.72		519,609.60
三、投资性房地产账面净值合计	16,872,805.12			16,575,705.82
1、房屋、建筑物	14,359,194.00			14,101,065.42
2、土地使用权	2,513,611.12			2,474,640.40
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	16,872,805.12			16,575,705.82
1、房屋、建筑物	14,359,194.00			14,101,065.42
2、土地使用权	2,513,611.12			2,474,640.40

注：本期折旧和摊销额 297,099.30 元。

(2) 投资性房地产期末经测试不存在减值情况。

## 11、 固定资产

(1) 固定资产情况

### a. 固定资产账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	2,908,093,548.32	38,495,831.64		2,946,589,379.96
机械机器设备	4,785,105,479.06	102,435,174.84	52,390,258.03	4,835,150,395.87
仪器仪表	211,321,917.59	6,196,819.13	266,490.77	217,252,245.95
工具器具	69,306,145.97	2,488,315.18		71,794,461.15
运输工具	105,412,681.78	2,114,169.37	1,025,011.15	106,501,840.00
电子设备	219,261,728.61	65,221,985.72		284,483,714.33
家具	7,121,971.96	611,921.60		7,733,893.56
合计	8,305,623,473.29	217,564,217.48	53,681,759.95	8,469,505,930.82

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 195,653,973.26 元。

### b. 累计折旧

项目	期初余额	本期增加	本期计提	本期减少	期末余额
房屋建筑物	1,130,095,884.82		77,567,177.91		1,207,663,062.73
机械机器设备	2,244,790,968.28		137,818,690.09	12,081,980.57	2,370,527,677.80
仪器仪表	154,443,411.15		13,191,787.77	182,732.58	167,452,466.34
工具器具	55,051,041.51		4,054,911.44		59,105,952.95
运输工具	67,688,717.43		7,285,102.77	877,498.87	74,096,321.33
电子设备	180,290,480.73		66,366,423.53		246,656,904.26
家具	3,592,802.22		786,732.27		4,379,534.49
合计	3,835,953,306.14		307,070,825.78	13,142,212.02	4,129,881,919.90

### c. 固定资产账面净值

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	1,738,926,317.23	1,777,997,663.50
机械机器设备	2,464,622,718.07	2,540,314,510.78
仪器仪表	49,799,779.61	56,878,506.44
工具器具	12,688,508.20	14,255,104.46

项目	期末余额	期初余额
运输工具	32,405,518.67	37,723,964.35
电子设备	37,826,810.07	38,971,247.88
家具	3,354,359.07	3,529,169.74
合计	4,339,624,010.92	4,469,670,167.15

d. 固定资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	30,449,085.00	77,240,704.41		107,689,789.41
机械机器设备	2,196,159.01	159,896,934.32	101,786.36	161,991,306.97
仪器仪表	250,552.07	11,553,563.93		11,804,116.00
工具器具	25,258.88			25,258.88
运输工具	403,648.81			403,648.81
电子设备	58,936.60			58,936.60
家具				
合计	33,383,640.37	248,691,202.66	101,786.36	281,973,056.67

注：本期新增的资产减值准备为化肥分公司搬迁提取减值准备 248,691,202.66 元。

e. 固定资产账面价值

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	1,631,236,527.82	1,747,548,578.50
机械机器设备	2,302,631,411.10	2,538,118,351.77
仪器仪表	37,995,663.61	56,627,954.37
工具器具	12,663,249.32	14,229,845.58
运输工具	32,001,869.86	37,320,315.54
电子设备	37,767,873.47	38,912,311.28
家具	3,354,359.07	3,529,169.74
合计	4,057,650,954.25	4,436,286,526.78

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产。
- (6) 期末未办妥产权证书的固定资产如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	132,197,862.12	31,822,080.83		100,375,781.29		

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
合计	132,197,862.12	31,822,080.83		100,375,781.29		

注：未办妥产权证书的固定资产：本公司自建的兰花大厦原值 103,281,612.70 元，本公司化工分公司自建的综合楼、成品库、原料库等原值共计 8,414,472.33 元，本公司控股子公司重庆兰花自建的厂房及办公楼原值共计 20,501,777.09 元，相关产权尚在办理之中。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程项目

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丹峰二甲醚工程	2,592,454.38		2,592,454.38	2,662,354.32		2,662,354.32
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	461,611,607.36		461,611,607.36	528,477,543.16		528,477,543.16
宝欣 90 万吨矿井技改工程	557,712,823.95		557,712,823.95	582,585,999.26		582,585,999.26
兰兴 60 万吨矿井技改工程	200,366,814.13		200,366,814.13	268,516,793.88		268,516,793.88
玉溪煤矿项目	704,452,451.14		704,452,451.14	848,164,247.42		848,164,247.42
煤化工二期 3052 项目	337,848,976.83		337,848,976.83	337,848,976.83		337,848,976.83
山阴口前 90 万吨技改工程	374,575,689.22		374,575,689.22	432,795,247.44		432,795,247.44
重庆兰花切片机安装工程	91,000.15		91,000.15	91,000.15		91,000.15
15#煤水平延伸工程	15,693,892.86		15,693,892.86	17,134,455.86		17,134,455.86
填平补齐改造其他开支	588,679.12		588,679.12			
年产 20 万吨己内酰胺一期工程	382,724,806.44		382,724,806.44	753,498,559.13		753,498,559.13
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	112,863,498.77		112,863,498.77	138,773,655.14		138,773,655.14
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	63,447,367.62		63,447,367.62	87,234,552.40		87,234,552.40
其他工程	70,726,577.43		70,726,577.43	90,180,606.89		90,180,606.89
合计	3,285,296,639.40		3,285,296,639.40	4,087,963,991.88		4,087,963,991.88

### (2) 在建工程项目变动情况

项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
丹峰二甲醚工程	2,592,454.38	1,529,441.07	1,459,541.13		2,662,354.32	自筹
宝欣 90 万吨矿井技改工程	557,712,823.95	87,195,473.14	13,941,996.56	48,380,301.27	582,585,999.26	自筹、贷款
兰兴 60 万吨矿井技改工程	200,366,814.13	68,149,979.75			268,516,793.88	自筹、贷款
玉溪煤矿项目	704,452,451.14	143,711,796.28			848,164,247.42	自筹、贷款
重庆兰花切片机安装工程	91,000.15				91,000.15	自筹
煤化工二期 3052 项目	337,848,976.83				337,848,976.83	自筹
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	461,611,607.36	66,865,935.80			528,477,543.16	自筹、贷款
山阴口前 90 万吨技改工程	374,575,689.22	60,023,409.08		1,803,850.86	432,795,247.44	自筹、贷款
年产 20 万吨己内酰胺	382,724,806.44	370,773,752.69			753,498,559.13	自筹、贷款

项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
一期工程						
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	112,863,498.77	25,910,156.37			138,773,655.14	自筹、贷款
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	63,447,367.62	23,787,184.78			87,234,552.40	自筹、贷款
15#煤水平延伸工程	15,693,892.86	1,440,563.00			17,134,455.86	自筹
填平补齐改造其他开支	588,679.12	3,362,198.45	3,950,877.57			自筹
其他工程	70,726,577.43	195,755,587.46	176,301,558.00		90,180,606.89	自筹、贷款
合计	3,285,296,639.40	1,048,505,477.87	195,653,973.26	50,184,152.13	4,087,963,991.88	

注：其他减少 50,184,152.13 元系工程煤收入冲减在建工程。

(续表)

项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率
丹峰二甲醚工程	3,500.00	96.26%			
宝欣 90 万吨矿井技改工程	47,809.00	121.86%	53,941,590.95	18,008,555.30	5.96%
兰兴 60 万吨矿井技改工程	32,000.00	82.70%	33,712,520.17	8,559,320.76	5.20%
玉溪煤矿项目	210,000.00	40.39%	107,146,957.85	21,758,848.83	6.12%
煤化工二期 3052 项目投资	226,000.00	14.95%	22,288,541.72		
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	46,735.63	104.19%	33,397,824.89	11,022,970.32	7.42%
山阴口前 90 万吨技改工程	53,728.81	80.55%	68,431,290.02	24,989,640.00	3.55%
年产 20 万吨己内酰胺一期工程	256,282.00	29.40%	4,489,632.18	4,489,632.18	2.65%
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	66,767.68	26.00%	29,265,084.69	12,203,408.69	6.35%
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	61,004.78	14.30%	26,436,969.21	10,330,532.96	5.51%
15#煤水平延伸工程	49,118.42	3.56%			
填平补齐改造其他开支	4,969.00	103.10%			
其他工程					
合计	1,057,915.32		379,110,411.68	111,362,909.04	

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
宝欣 90 万吨矿井技改工程	119.93%	
兰兴 60 万吨技改工程	90.00%	
玉溪煤矿项目	45.98%	
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	69.30%	
山阴口前 90 万吨技改工程	80.55%	
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	30.00%	
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	23.00%	

项目	工程进度	备注
煤化工二期 3052 项目	20.00%	
年产 20 万吨己内酰胺一期工程	46.29%	

### 13、工程物资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	35,211,400.08	8,497,981.63	24,973,139.66	18,736,242.05
专用设备	14,065,585.97	35,011,128.54	7,123,723.04	41,952,991.47
合计	49,276,986.05	43,509,110.17	32,096,862.70	60,689,233.52

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,743,463,563.03	251,321.51		4,743,714,884.54
采矿权价款	4,080,790,243.65			4,080,790,243.65
专利技术	12,201,896.64			12,201,896.64
土地使用权	246,960,194.43			246,960,194.43
软件	18,633,564.54	251,321.51		18,884,886.05
探矿权使用费	384,877,663.77			384,877,663.77
二、累计摊销合计	167,524,290.61	18,048,916.78		185,573,207.39
采矿权价款	103,215,917.73	13,913,620.32		117,129,538.05
专利技术	6,642,480.97	612,594.78		7,255,075.75
土地使用权	45,129,661.93	2,679,483.62		47,809,145.55
软件	12,536,229.98	843,218.06		13,379,448.04
探矿权使用费				
三、无形资产账面净值合计	4,575,939,272.42			4,558,141,677.15
采矿权价款	3,977,574,325.92			3,963,660,705.60
专利技术	5,559,415.67			4,946,820.89
土地使用权	201,830,532.50			199,151,048.88
软件	6,097,334.56			5,505,438.01
探矿权使用费	384,877,663.77			384,877,663.77
四、减值准备合计		5,480,130.46		5,480,130.46
采矿权价款				
专利技术				
土地使用权		5,048,880.46		5,048,880.46
软件		431,250.00		431,250.00
探矿权使用费				
五、无形资产账面价值合计	4,575,939,272.42			4,552,661,546.69
采矿权价款	3,977,574,325.92			3,963,660,705.60
专利技术	5,559,415.67			4,946,820.89
土地使用权	201,830,532.50			194,102,168.42
软件	6,097,334.56			5,074,188.01
探矿权使用费	384,877,663.77			384,877,663.77

注 1：本期摊销额 18,048,916.78 元；

注 2：本期新增资产减值准备为化肥分公司搬迁提取的资产减值准备。

#### (2) 期末无持有待售的无形资产。



15、商誉

被投资单位或形成商誉事项	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,473,559.39	127,473,559.39			127,473,559.39	
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00	9,246,670.00			9,246,670.00	
山西兰花丹峰化工股份有限公司	27,108,264.99	27,108,264.99			27,108,264.99	
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	8,940,156.64	8,940,156.64			8,940,156.64	
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62	1,131,519.62			1,131,519.62	
合计	173,900,170.64	173,900,170.64			173,900,170.64	

注：商誉减值测试方法和计提减值准备方法见本附注二、20。

16、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
媒介物	15,220,346.13	6,405,005.72	652,421.86	2,163,496.02	10,326,414.57	234,705.60	4,659,225.96	10-45个月	转入一年内
脱碳液	543,961.50		543,961.50	55,615.45	55,615.45		488,346.05	21-23个月	
土地租赁费	4,027,904.00	3,250,525.63	214,016.00	214,476.72	777,839.09		3,250,064.91	36-276个月	
新系统变换触媒	981,157.72	615,366.05		615,366.05	981,157.72				
铁路专用线大修	453,809.67		453,809.67	226,904.82	226,904.82	226,904.85		6个月	转入一年内
脱硫剂	348,006.85		348,006.85	220,651.26	220,651.26	127,355.59		2-5个月	转入一年内
合计	21,575,185.87	10,270,897.40	2,212,215.88	3,496,510.32	12,588,582.91	588,966.04	8,397,636.92		

17、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项目	期初余额	期末余额
资产减值准备	22,526,223.12	15,898,336.28
可抵扣亏损	21,845,419.41	21,845,419.42
递延收益	8,137,266.78	7,649,696.82
在建工程	5,416,594.91	5,416,594.91
合计	57,925,504.22	50,810,047.43

(2) 无未确认递延所得税资产。

(3) 可抵扣差异项目明细

可抵扣差异项目	期初余额	期末余额
资产减值准备	97,789,607.60	65,908,052.14
可抵扣亏损	87,381,677.65	87,381,677.65
递延收益	32,549,067.13	30,598,787.26
在建工程账面价值与计税基础差异	21,666,379.62	21,666,379.62
合计	239,386,732.00	205,554,896.67

注：由于化肥分公司搬迁提取的固定资产减值准备 248,691,202.66 元，无形资产减值准备 5,480,130.46 元，合计 254,171,333.12 元，未确认递延所得税资产。

## 18、 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	21,718,621.70	3,171,253.76	365,092.32		24,524,783.14
存货跌价准备	42,687,345.53	11,610,296.37	1,115,994.57	45,080,232.34	8,101,414.99
固定资产减值准备	33,383,640.37	248,691,202.66		101,786.36	281,973,056.67
无形资产减值准备		5,480,130.46			5,480,130.46
合计	97,789,607.60	268,952,883.25	1,481,086.89	45,182,018.70	320,079,385.26

## 19、 短期借款

### (1) 短期借款分类

类别	期初余额	期末余额
抵押借款		42,000,000.00
保证借款	643,500,000.00	723,500,000.00
信用借款	100,000,000.00	850,000,000.00
合计	743,500,000.00	1,615,500,000.00

注：抵押借款系焦煤公司向招商银行太原分行以 45,000,000.00 元的一年期定期存单作为质押，取得 42,000,000.00 元一年期贷款。

保证借款担保情况参见本附注六、2（5）。

### (2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## 20、 应付票据

类别	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	150,050,788.57	230,928,986.79
合计	150,050,788.57	230,928,986.79

## 21、 应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例	金额	比例

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	751,971,508.49	75.45%	625,102,394.02	61.76%
1 至 2 年	105,734,648.36	10.61%	231,420,889.31	22.86%
2 至 3 年	41,262,882.20	4.14%	45,464,207.16	4.49%
3 年以上	97,629,184.49	9.80%	110,197,070.78	10.89%
合计	996,598,223.54	100.00%	1,012,184,561.27	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款 总额比例	未偿还原因
天地科技股份有限公司	30,127,559.25	一至二年	2.98%	未结算完毕
河南红旗渠建设集团有限公司	9,049,290.03	一至二年	0.89%	未结算完毕
西安理工晶体科技有限公司	6,820,000.00	三年以上	0.67%	未结算完毕
温州宏源水电建设有限公司	4,936,319.55	三年以上	0.49%	未结算完毕
中十冶集团有限公司矿建二期工程 B 标段	4,355,138.60	一至二年	0.43%	未结算完毕

(3) 期末应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况如下：

股东单位名称	期初余额	期末余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	102.04	31,936,862.34

(4) 欠本公司其他关联方款项情况如下：

关联方名称	期初余额	期末余额
山西兰花经贸有限公司	1,758,932.03	2,115,938.48
山西兰花塑钢型材有限公司	42,471.42	0.00
山西兰花酿造有限公司	1,239,854.00	1,237,447.00
山西兰花新型墙体材料有限公司	132.68	440,507.68
山西兰花香山工贸有限公司	1,629,961.46	2,144,614.35
山西兰花大宁煤炭有限公司	1,843,481.90	1,429,145.50
山西兰花工程造价咨询有限公司	350,702.00	418,985.00
山西兰花林业有限公司	3,268,400.00	4,848,200.00
山西兰花建设工程项目管理有限公司		178,150.42

## 22、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	612,617,533.08	98.17%	386,096,380.65	96.64%
1 至 2 年	4,092,364.23	0.66%	4,376,937.91	1.10%

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例	金额	比例
2至3年	3,473,011.08	0.56%	3,302,116.60	0.83%
3年以上	3,775,360.94	0.61%	5,726,906.25	1.43%
合计	623,958,269.33	100.00%	399,502,341.41	100.00%

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况。

(4) 期末预收本公司其他关联方款项情况如下：

关联方名称	期初余额	期末余额
山西兰花酿造有限公司	1,532.00	1,532.00
山西兰花华明纳米材料有限公司	845,523.10	593,703.67
山西兰花药业有限公司	457,650.00	457,650.00
徐州兰花电力燃料有限公司	552,883.17	130.00
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	8,507.80	8,507.80

### 23、应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	44,171,937.93	730,342,907.00	622,021,788.16	152,493,056.77
职工福利费	878,220.00	44,377,502.97	45,255,722.97	
社会保险费	7,607,148.46	183,341,126.58	172,961,197.26	17,987,077.78
其中：基本医疗保险费	1,611,462.77	30,457,314.94	26,008,420.00	6,060,357.71
基本养老保险费	4,196,174.44	130,326,701.25	126,621,248.46	7,901,627.23
失业保险费	802,579.96	2,528,969.65	1,204,279.40	2,127,270.21
工伤保险费	705,916.20	9,472,849.93	8,973,338.43	1,205,427.70
生育保险费	269,137.49	3,584,970.24	3,209,015.50	645,092.23
补充养老保险	21,877.60	6,176,232.37	6,151,432.27	46,677.70
补充医疗保险		607,848.00	607,413.00	435.00
年金缴费		11,300.70	11,300.70	
团体意外保险		26,300.00	26,300.00	
抚恤金及其他		148,639.50	148,449.50	190.00
住房公积金	4,325,125.23	28,716,149.63	26,389,287.10	6,651,987.76
工会经费和职工教育经费	45,050,764.20	12,940,773.42	13,630,613.06	44,360,924.56
非货币性福利		385,614.36	385,614.36	
辞退福利		12,203,300.00	12,203,300.00	
其中：因解除劳动关系给予的补偿		12,200,000.00	12,200,000.00	
其他		4,498,444.85	4,498,444.85	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	102,033,195.82	1,016,805,818.81	897,345,967.76	221,493,046.87

### 24、应交税费

税种	期初余额	期末余额
增值税	-87,322,469.57	-137,466,543.24
营业税	25,037.77	3,782.09
城建税	4,497,710.18	1,693,320.17

税种	期初余额	期末余额
企业所得税	26,041,546.14	11,626,496.32
个人所得税	9,816,955.39	4,101,972.70
房产税	45,159.71	-804,827.95
教育费附加	3,242,428.02	895,935.92
资源税	2,086,779.38	1,991,010.45
价格调控基金	971,744.99	411,266.51
矿产资源补偿费	24,580,374.38	12,308,554.36
煤炭可持续发展基金	15,185,405.00	5,965,963.98
其他	6,478,927.06	5,216,824.06
合计	5,649,598.45	-94,056,244.63

## 25、应付利息

项目	期初余额	期末余额
借款利息	193,683.33	299,100.01
合计	193,683.33	299,100.01

## 26、应付股利

单位名称	期初余额	期末余额	超过 1 年未支付原因
高平市龙马煤业有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	尚未支付
高平市古寨煤业有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	尚未支付
米山煤业有限公司	2,280,000.00	2,280,000.00	尚未支付
合计	4,560,000.00	4,560,000.00	

注：期末余额系本公司子公司丹峰化工应付少数股东股利。

## 27、其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	142,164,394.48	29.57%	122,937,622.14	26.53%
1 至 2 年	84,249,697.00	17.53%	15,445,570.86	3.33%
2 至 3 年	16,237,156.21	3.38%	80,834,831.02	17.45%
3 年以上	238,003,464.81	49.52%	244,143,122.67	52.69%
合计	480,654,712.50	100.00%	463,361,146.69	100.00%

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款大额明细情况如下：

单位名称	期末余额	欠款年限	占其他应付款总额比例	未偿还原因
山西省国土资源厅	127,740,570.00	三年以上	27.57%	延迟支付
朔州万鑫煤业股东	66,800,000.00	二至三年	14.42%	延迟支付
米山煤业有限公司	44,724,837.04	三年以上	9.65%	延迟支付
山西朔州满贞煤业有限公司	18,085,000.00	三年以上	3.90%	延迟支付

单位名称	期末余额	欠款年限	占其他应付款 总额比例	未偿还原因
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	16,000,000.00	三年以上	3.45%	延迟支付

(3) 欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况如下：

股东单位名称	期初余额	期末余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	6,954,694.18	7,393,811.08

(4) 欠本公司其他关联方款项情况如下：

关联方名称	期初余额	期末余额
晋城市兰轩大酒店有限公司	116,889.00	63,925.00
山西兰花林业有限公司	330,000.00	90,000.00
山西兰花酿造有限公司	378,319.00	242,559.00
山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司	20,000.00	20,000.00

(5) 金额较大其他应付款的具体情况如下：

单位名称	期末余额	具体内容
山西省国土资源厅	127,740,570.00	往来款项
朔州万鑫煤业股东	66,800,000.00	股权收购款
米山煤业有限公司	44,724,837.04	资源整合款项
山西朔州满贡煤业有限公司	18,085,000.00	资源整合款项
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	16,000,000.00	往来款项

## 28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债项目分类

项目	期初余额	期末余额
1 年内到期的长期借款	110,000,000.00	465,170,000.00
1 年内到期的长期应付款	291,061,315.58	246,829,668.98
合计	401,061,315.58	711,999,668.98

(2) 1 年内到期的长期借款

a. 1 年内到期的长期借款分类

项目	期初余额	期末余额
保证借款	110,000,000.00	465,170,000.00
合计	110,000,000.00	465,170,000.00

注：保证借款担保情况参见本附注六、2（5）。

b. 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期初余额	期末余额
兴业国际信托有限公司	2013/03/14	2015/03/13	人民币	6.65%		165,000,000.00
兴业国际信托有限公司	2013/7/23	2015/01/23	人民币	7.0000%		150,000,000.00

中国农业银行蒲县支行	2012/01/17	2014/12/20	人民币	6.7650%	100,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沁水县支行	2009/12/28	2015/06/27	人民币	6.55%		29,170,000.00
晋城银行股份有限公司晋城分行	2013/09/06	2016/09/06	人民币	6.77%	10,000,000.00	10,000,000.00
合计					110,000,000.00	454,170,000.00

注：晋城银行股份有限公司晋城分行借款为分次还款，其中 2014 年 12 月 31 日需归还贷款的本金为 10,000,000.00 元。

(3) 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

(4) 金额前五名的 1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率	期末余额
同宝煤业资源价款	2012 年 3 月-2018 年 12 月共七期	300,306,686.00	贷款基准利率	41,292,350.00
望云煤矿资源价款	2012 年 3 月-2021 年 12 月共十期	223,971,244.00	贷款基准利率	38,001,700.00
唐安煤矿资源价款	2012 年 3 月-2021 年 12 月共十期	388,548,392.00	贷款基准利率	36,621,750.00
伯方煤矿资源价款	2012 年 3 月-2019 年 12 月共八期	283,986,612.00	贷款基准利率	34,286,450.00
百盛煤业资源价款	2012 年 3 月-2020 年 12 月共九期	315,942,000.00	贷款基准利率	33,437,249.70

## 29、长期借款

(1) 长期借款分类

类别	期初余额	期末余额
保证借款	1,657,939,716.28	1,353,051,091.28
信用借款	23,498,909.09	23,737,240.73
合计	1,681,438,625.37	1,376,788,332.01

注：保证借款担保情况参见本附注六、2（5）。

(2) 期末余额中无逾期、展期借款。

(3) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期初余额	期末余额
中国建设银行股份有限公司沁水县支行	2009-12-28	2018-12-27	人民币	6.55%	179,170,000.00	179,170,000.00
兴业国际信托有限公司	2013.7.23	2015.7.23	人民币	7.00%	150,000,000.00	150,000,000.00
交通银行朔州分行	2012-12-10	2017-12-4	人民币	浮动利率	156,799,792.34	142,081,167.34
中国工商银行股份有限公司沁水县支行	2013-7-31	2018-7-20	人民币	6.40%	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司沁水县支行	2013-8-8	2022-8-7	人民币	6.55%	100,000,000.00	100,000,000.00
合计					685,969,792.34	671,251,167.34

### 30、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期末余额	本期已付利息
30 亿元人民币债券	100 元	2012/11/7	注	3,000,000,000.00	2,999,117,164.18	3,077,497,351.91	
合计				3,000,000,000.00	2,999,117,164.18	3,077,497,351.91	

注：2012 年 11 月 7 日本公司发行面值为 30 亿元人民币的公司债券，计息方式为单利按年计息，不计复利，固定票面利率为 5.09%，每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付。债权存续期为 5 年，但发行人有权决定是否在本期债券存续期的第 3 年末上调其后 2 年的票面利率；此外，发行人发出关于是否上调本期债券票面利率及上调幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券存续期内第 3 个付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。

### 31、长期应付款

#### (1) 长期应付款项目分类

项目	期初余额		期末余额	
	外币	人民币	外币	人民币
长期应付资源价款		1,240,506,139.92		1,198,557,848.92
长期应付融资租赁款		401,831,355.86		680,888,765.69
合计		1,642,337,495.78		1,879,446,614.61

#### (2) 长期应付款明细

##### a. 长期应付资源价款

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期初余额	期末余额
唐安煤矿资源价款	2012 年 3 月-2021 年 12 月共十期	388,548,392.00	贷款基准利率	16,425,450.00	257,076,750.00	255,803,700.00
大阳煤矿资源价款	2012 年 3 月-2021 年 3 月 共十期	348,799,110.00	贷款基准利率	11,655,732.44	219,999,130.44	186,947,648.44
百盛煤业资源价款	2012 年 3 月-2020 年 12 月共九期	315,942,000.00	贷款基准利率	14,096,250.00	201,159,000.00	201,159,000.00
同宝煤业资源价款	2012 年 3 月-2018 年 12 月共七期	300,306,686.00	贷款基准利率	9,251,283.50	145,526,760.50	141,449,933.50
伯方煤矿资源价款	2012 年 3 月-2019 年 12 月共八期	283,986,612.00	贷款基准利率	11,146,730.00	171,852,150.00	170,660,280.00
望云煤矿资源价款	2012 年 3 月-2021 年 12 月共十期	223,971,244.00	贷款基准利率	7,664,780.00	114,184,100.00	112,863,080.00
永胜煤业资源价款	2012 年 3 月-2021 年 12 月共十期	196,938,600.00	贷款基准利率	6,895,606.98	130,708,248.98	129,674,206.98
合计		2,058,492,644.00		77,135,832.92	1,240,506,139.92	1,198,557,848.92

##### b. 长期应付融资租赁款



单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期初余额	期末余额
交银金融租赁有限责任公司	72 个月	101,262,440.40	贷款基准利率	2,336,879.87	46,225,741.22	32,942,236.49
交银金融租赁有限责任公司	72 个月	79,890,000.00	贷款基准利率	7,447,841.26	52,447,809.35	43,181,895.41
交银金融租赁有限责任公司	72 个月	55,000,000.00	贷款基准利率	6,077,256.92	20,292,766.09	16,788,429.99
交银金融租赁有限责任公司	48 个月	129,000,000.00	5.7600%	16,944,329.64	115,261,605.00	115,261,605.00
兴业金融租赁有限责任公司	36 个月	100,000,000.00	5.8425%	8,892,227.59	90,838,395.00	90,838,395.00
兴业金融租赁有限责任公司	60 个月	100,000,000.00	6.0800%	12,533,376.90	76,765,039.20	65,082,872.60
兴业金融租赁有限责任公司	60 个月	90,000,000.00	6.4000%	18,694,629.60		81,000,000.00
兴业金融租赁有限责任公司	36 个月	100,000,000.00	5.84250%	10,822,984.64		90,000,000.00
浦银金融租赁股份有限公司	72 个月	155,066,507.90	贷款基准利率	3,980,762.50		145,793,331.20
合计		910,218,948.30		87,730,288.92	401,831,355.86	680,888,765.69

(3) 长期应付款的说明:

- a. 截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司未确认融资费用的余额为人民币 111,039,443.99 元。
- b. 本期无应付持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东的款项。

32、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债

项目	期初余额	期末余额
固定资产	6,254,167.53	5,895,540.05
无形资产	85,236,090.00	85,236,075.00
应付债券	5,659,339.10	5,106,246.58
合计	97,149,596.63	96,237,861.63

(2) 应纳税差异项目明细

项目	期初余额	期末余额
固定资产	25,016,670.33	23,582,160.20
无形资产	340,944,359.99	340,944,300.00
应付债券	22,637,356.39	20,424,986.32
合计	388,598,386.71	384,951,446.52

33、其他非流动负债

项目	期初余额	期末余额
递延收益	75,770,959.27	71,341,189.76
合计	75,770,959.27	71,341,189.76

本年取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其年末金额:

项目名称	期初余额	本期新增金额	本期转入利润表金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
10 万吨二甲醚技术开发项目款	980,000.00		200,000.00	780,000.00	与资产相关
2009 年第一批市级工程技术研究中心引导资金	590,285.78		83,202.60	507,083.18	与资产相关
2009 年工业技术进步专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00		与资产相关
2010 转变经济发展方式项目资金	1,000,000.00		61,823.20	938,176.80	与资产相关
2013 年度市级环保补助	1,659,928.57	150,000.00	53,571.43	1,756,357.14	与资产相关
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能集成技术	140,000.00		105,000.00	35,000.00	与资产相关
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能综合开发	653,333.10		65,000.00	588,333.10	与资产相关
巴公工业区污水处理及回用工程	13,499,714.29		447,499.98	13,052,214.31	与资产相关
财政局技术项目创新资金	400,000.00			400,000.00	与资产相关
财政贴息（1830 项目技术改造项目煤炭可持续发展资金）	1,112,541.87		124,250.00	988,291.87	与资产相关
氮氧化物自动监测设施补助款	103,333.22		22,000.02	81,333.20	与资产相关
地质勘探补助	2,470,000.00			2,470,000.00	与资产相关
公共商务信息服务体系专项资金	300,000.00			300,000.00	与资产相关
环保补助		65,000.00	65,000.00		与资产相关
环保节能专项资金	23,252,844.75		1,269,589.18	21,983,255.57	与资产相关
环保治理补助资金	1,029,657.15		40,882.26	988,774.89	与资产相关
环保治理资金	4,270,010.60		271,692.89	3,998,317.71	与资产相关
环保专项补助资金	1,232,142.85		53,571.43	1,178,571.42	与资产相关
节能专项资金	5,128,571.43			5,128,571.43	与资产相关
节能专项资金（1830 项目配套节能技术改造项目）	3,248,621.65		362,810.00	2,885,811.65	与资产相关
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	2,620,000.00		130,996.15	2,489,003.85	与资产相关
晋城市经济和信息化委员会工业节能项目资金	1,207,142.86			1,207,142.86	与资产相关
矿井水深度处理改造及回用工程	360,000.00			360,000.00	与资产相关
煤矿地质补充勘探项目款	750,000.00			750,000.00	与资产相关
煤炭可持续发展基金（10 万吨二甲醚项目）	1,866,666.85		15,000.00	1,851,666.85	与资产相关
煤炭可持续发展基金（20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚项目）	606,666.86		70,000.00	536,666.86	与资产相关
纳税突出贡献企业以奖代补扶持资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
排污费拨款	251,000.00			251,000.00	与资产相关
生产废水零排放专项补助	600,000.00		75,000.00	525,000.00	与资产相关
实际环境保护治理项目补助资金	594,285.71			594,285.71	与资产相关
水土流失治理金	600,000.00			600,000.00	与资产相关
污染源自动监控系统	20,203.80		904.62	19,299.18	与资产相关
烟气脱硫项目补助资金	2,224,007.93		128,273.76	2,095,734.17	与资产相关
税控系统抵减税款		1,416.00	117.99	1,298.01	与资产相关
合计	75,770,959.27	216,416.00	4,646,185.51	71,341,189.76	

34、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减变动	期末余额
----	------	--------	------

	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
1. 有限售条件股份									
2. 无限售条件股份									
人民币普通股	114,240.00	100%						114,240.00	100%
无限售条件股份小计	114,240.00	100%						114,240.00	100%
合计	114,240.00	100%						114,240.00	100%

### 35、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	226,867,024.55			226,867,024.55
其他资本公积	162,048,375.18	3,856,269.63		165,904,644.81
合计	388,915,399.73	3,856,269.63		392,771,669.36

注：其他资本公积本年变动系权益法核算的联营企业华润大宁其他权益变动所致。

### 36、专项储备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费	78,066,311.42	107,470,576.92	47,392,048.49	138,144,839.85
维简费	27,328,105.85	34,019,596.00	10,889,053.71	50,458,648.14
环境恢复治理保证金	175,490,343.18		23,853,657.57	151,636,685.61
煤矿转产发展基金	173,072,095.10			173,072,095.10
合计	453,956,855.55	141,490,172.92	82,134,759.77	513,312,268.70

### 37、盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,280,188,972.30			1,280,188,972.30
任意盈余公积金	7,683,041.13			7,683,041.13
合计	1,287,872,013.43			1,287,872,013.43

### 38、未分配利润

项目	期初余额	期末余额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	6,244,999,023.02	6,432,934,842.67	
调整 年初未分配利润合计数			
调整后 年初未分配利润	6,244,999,023.02	6,432,934,842.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,001,311,024.91	-7,935,288.02	
减：提取法定盈余公积	127,935,205.26		10.00%
应付现金股利或利润	685,440,000.00		
转作资本的普通股股利			
期末未分配利润	6,432,934,842.67	6,424,999,554.65	

### 39、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目名称	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,547,031,289.03	3,069,401,929.96

项目名称	本期金额	上期金额
其他业务收入	25,316,978.20	22,079,609.09
营业成本	1,747,201,867.52	1,700,304,007.30

(2) 主营业务

a. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭产品	1,574,585,936.59	777,791,273.67	2,027,311,693.44	826,711,175.55
化工化肥产品	1,285,118,729.85	1,281,675,601.37	2,067,327,969.11	1,905,672,222.74
其他收入	227,073,242.69	212,143,841.07	258,360,581.60	237,205,915.46
内部交易抵消金额	-539,746,620.10	-539,746,620.10	-1,283,598,314.19	-1,283,598,314.19
合计	2,547,031,289.03	1,731,864,096.01	3,069,401,929.96	1,685,990,999.56

b. 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	78,015,280.20	57,982,695.51	324,536,483.40	195,039,153.20
华北地区	1,426,969,283.64	1,038,003,942.05	2,120,036,048.20	1,538,575,438.24
华东地区	775,597,660.21	576,441,472.16	812,161,338.71	518,723,047.83
华南地区	38,477,843.62	28,597,591.20	13,313,500.85	9,860,401.96
华中地区	718,931,523.71	534,325,936.20	1,009,847,478.96	663,918,097.17
西北地区	13,502,356.44	10,035,252.33	28,985,150.90	17,419,426.09
西南地区	35,283,961.31	26,223,826.66	44,120,243.13	26,053,749.26
内部交易抵消金额	-539,746,620.10	-539,746,620.10	-1,283,598,314.19	-1,283,598,314.19
合计	2,547,031,289.03	1,731,864,096.01	3,069,401,929.96	1,685,990,999.56

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料、废品	9,342,216.40	3,706,067.28	5,421,274.51	1,053,993.71
其他收入	15,974,761.80	11,631,704.23	16,658,334.58	13,259,014.03
内部交易抵消金额				
合计	25,316,978.20	15,337,771.51	22,079,609.09	14,313,007.74

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
宁波郑宜兰能源有限公司	733,744,117.60	28.52%
江苏润禾农资有限公司	130,491,284.24	5.07%
沁阳市德泰源商贸有限公司	105,807,034.19	4.11%
河南中原铁道物流有限公司	84,950,276.79	3.30%
吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	75,849,512.20	2.95%
合计	1,130,842,225.02	43.95%

40、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	165,327.62	1,151,030.46	5%
城市维护建设税	12,947,361.03	15,624,059.76	7%、5%、1%
教育费附加	9,687,223.14	11,473,711.87	3%、2%
资源税	10,013,522.23	10,078,424.98	
房产税（投资性房地产）	289,149.94	154,591.07	12%
土地使用税（投资性房地产）	4,693.02	2,066.34	
合计	33,107,276.98	38,483,884.48	

41、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,578,169.55	29,432,445.02
折旧	5,946,043.07	5,827,113.55
行政及办公费	546,511.83	776,256.35
装车及劳务费	6,768,888.52	11,634,250.51
仓储费	1,221,228.95	2,061,288.83
运杂费	5,865,705.82	8,031,666.14
服务费	8,800.00	24,325,464.80
铁路专用线费用	25,282,051.05	20,460,914.21
材料费	3,261,515.43	3,134,028.07
差旅费	495,408.69	834,583.04
业务费	711,606.61	1,676,790.90
会议费	5,384.91	407,559.16
其他	286,267.66	160,551.57
合计	79,977,582.09	108,762,912.15

42、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	274,798,727.26	218,221,795.16
折旧及摊销	55,608,641.52	54,051,626.62
行政及办公费	5,372,804.76	5,091,432.37
差旅费	1,230,486.38	1,836,867.68
会议费	148,031.22	559,597.82
修理费	53,225,296.29	47,071,825.49
运杂费	5,048,446.82	6,142,267.40
租赁费	790,534.30	832,991.35
环保排污费	3,967,542.25	4,997,611.63
中介机构费	2,875,601.93	2,383,358.70
仓库经费	56,233.09	93,607.92
科技开发费	8,713,222.01	6,577,501.37
业务招待费	3,194,297.96	6,517,485.50
物料消耗	3,591,550.01	3,529,709.23
采矿权使用费		6,100.00
税费	67,141,595.61	64,241,172.22
董事会费	41,219.70	92,673.12
新农村发展基金	15,726,700.00	23,750,000.00
其他	15,114,602.16	19,773,504.44
合计	516,645,533.27	465,771,128.02

#### 43、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	119,384,986.32	115,209,334.74
减：利息收入	22,325,137.81	18,349,154.99
利息净支出	97,059,848.51	96,860,179.75
资金占用费支出	-29,946,430.37	-16,906,315.82
手续费支出	443,117.20	395,190.37
承兑贴现息	646,501.37	
合计	68,203,036.71	80,349,054.30

#### 44、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,806,161.44	98,546.43
存货跌价损失	10,494,301.80	9,346,286.22
固定资产减值准备	248,691,202.66	
无形资产减值准备	5,480,130.46	
合计	267,471,796.36	9,444,832.65

#### 45、投资收益

##### (1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	130,787,944.46	191,932,332.25
处置长期股权投资产生的投资收益		6,977,333.73
合计	130,787,944.46	198,909,665.98

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
山西华润大宁能源有限公司	130,783,851.92	191,729,219.01	产品价格下降引起的业绩变动导致
高平豫达运输贸易有限公司	4,092.54	203,113.24	本期利润有所减少
合计	130,787,944.46	191,932,332.25	

注：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

#### 46、营业外收入

##### (1) 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	889,057.37	1,696,646.35	889,057.37
其中：固定资产处置利得	889,057.37	1,696,646.35	889,057.37
政府补助	4,736,185.51	3,753,416.84	4,736,185.51
罚款收入	670,698.30	958,415.94	670,698.30

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿	621,902.91	1,333,281.31	621,902.91
核销往来款	3,911.11	53,978.36	3,911.11
其他	20,950.26	916,874.73	20,950.26
合计	6,942,705.46	8,712,613.53	6,942,705.46

(2) 政府补助明细

项目	形式	本期金额	上期金额
环保节能专项资金	与资产相关	1,269,589.18	868,061.10
生产废水零排放专项补助	与资产相关	75,000.00	75,000.00
环保补助	与资产相关	65,000.00	35,714.28
环保治理资金	与资产相关	271,692.89	325,264.32
财政贴息（1830 项目技术改造项目煤炭可持续发展资金）	与资产相关	124,250.00	124,249.98
水土流失治理金	与资产相关		3,750.00
煤炭可持续发展基金（10 万吨二甲醚项目）	与资产相关	15,000.00	200,000.00
污染源自动监控系统	与资产相关	904.62	904.62
煤炭可持续发展基金（20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚项目）	与资产相关	70,000.00	65,000.00
氮氧化物自动监测设施补助款	与资产相关	22,000.02	18,608.70
环保治理补助资金	与资产相关	40,882.26	40,882.26
节能专项资金（1830 项目配套节能技术改造项目）	与资产相关	362,810.00	362,810.04
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能集成技术	与资产相关	105,000.00	15,000.00
10 万吨二甲醚技术开发项目款	与资产相关	200,000.00	104,999.98
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能综合开发	与资产相关	65,000.00	70,000.00
2009 年第一批市级工程技术研究中心引导资金	与资产相关	83,202.60	83,202.60
2010 转变经济发展方式项目资金	与资产相关	61,823.20	37,674.13
巴公工业区污废水处理及回用工程	与资产相关	447,499.98	
2013 年度市级环保补助	与资产相关	53,571.43	
环保专项补助资金	与资产相关	53,571.43	
纳税突出贡献企业以奖代补扶持资金	与资产相关		118,491.96
烟气脱硫项目补助资金	与资产相关	128,273.76	
税控系统抵减税款	与资产相关	117.99	
紧急避险系统中央预算内补助	与资产相关	130,996.15	
2009 年工业技术进步专项资金	与资产相关	1,000,000.00	
环保补助资金	与收益相关		100,000.00
税务局减免 2011 年度房产、土地使用税	与收益相关		1,100,802.87
高平市安监局安全生产先进奖	与收益相关		3,000.00
第二批 2013 年省级大气污染防治专项资金	与收益相关	90,000.00	
合计		4,736,185.51	3,753,416.84

47、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,643.18	2,885.30	42,643.18
其中：固定资产处置损失	42,643.18	2,885.30	42,643.18
对外捐赠	3,615,400.00	621,012.50	3,615,400.00
滞纳金支出	1,619,380.16	24,093.06	1,619,380.16
价格调控基金	2,893,606.85	3,387,274.80	2,893,606.85
罚款支出	641,208.25	137,876.15	641,208.25
赔偿款	128,048.50		128,048.50
支付的补偿款	153,191.00	160,681.00	153,191.00
低收入居民用煤	168,000.00	192,000.00	168,000.00
其他	1,385,459.47	3,103,047.40	1,385,459.47
合计	10,646,937.41	7,628,870.21	10,646,937.41

48、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,451,748.99	261,930,261.23
递延所得税调整	6,203,721.79	-1,737,121.83
合计	46,655,470.78	260,193,139.40

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

(1) 2014 年 1-6 月份净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	-0.0069	-0.0069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.1620	0.1620

(2) 2013 年 1-6 月份净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.09%	0.6123	0.6123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	0.6114	0.6114

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普



普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(一) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(二) 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

50、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用	23,775,248.81	30,067,841.65
营业外收入	1,058,816.56	6,003,546.30
其他非流动负债	1,522,208.36	2,305,000.00
往来款项	74,174,887.28	66,512,695.42
合计	100,531,161.01	104,889,083.37

51、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	4,128,391.22	19,541,305.05
管理费用	68,177,892.21	83,324,259.13
财务费用	2,603,657.70	9,344,232.30
营业外支出	7,076,883.98	1,361,928.47
其他货币资金	45,139,012.39	27,309,543.95
往来款项	95,867,913.05	76,877,823.25
合计	222,993,750.55	217,759,092.15

52、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	288,275,805.49	279,900,000.00
合计	288,275,805.49	279,900,000.00

53、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司支付给少数股东的款项		10,002,933.63
支付融资租赁款	58,684,167.49	15,183,919.08
合计	58,684,167.49	25,186,852.71

54、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-59,830,583.97	628,165,990.05
加：资产减值准备	267,471,796.36	9,444,832.65
固定资产折旧	249,450,902.28	262,927,815.37
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	18,048,916.78	19,369,379.80
长期待摊费用摊销	6,028,500.30	7,028,000.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-208,073.12	-1,693,761.05
固定资产报废损失	4,168.30	2,117.57
公允价值变动损失		
财务费用	75,841,806.44	76,714,993.95
投资损失	-130,787,944.46	-198,909,665.98
递延所得税资产减少	7,115,456.79	-749,631.58
递延所得税负债增加	-911,735.00	-989,985.10
存货的减少	-94,756,567.07	-356,522,187.82
经营性应收项目的减少	421,347,589.59	370,748,558.70
经营性应付项目的增加	-381,133,979.05	-531,249,278.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>377,680,254.17</b>	<b>284,287,178.92</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,018,035,881.29	4,285,277,227.17
减：现金的期初余额	2,168,961,326.18	3,208,546,417.69
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	849,074,555.11	1,076,730,809.48

(2) 现金和现金等价物

项目	期初余额	期末余额
一、现金	2,168,961,326.18	3,018,035,881.29
其中：库存现金	104,728.06	126,412.02
可随时用于支付的银行存款	2,168,856,598.12	3,017,909,469.27
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	2,168,961,326.18	3,018,035,881.29

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

##### a. 母公司

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(万元)	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
山西兰花煤炭实业集团有限公司	控股股东	有限责任公司	山西晋城	李晋文	原煤开采；型煤、型焦、化工产品、建筑材料的生产及销售等	100,800	45.11%	45.11%	晋城市人民政府	11120846-1

##### b. 子公司

①本公司子公司情况详见附注四、(一)、(二)。

②存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西兰花清洁能源有限责任公司	696,000,000.00			696,000,000.00
山西兰花能源集运有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	434,675,000.00			434,675,000.00
山西兰花焦煤有限公司	525,000,000.00			525,000,000.00
日照兰花冶电能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖北兰花化工原料销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
山西兰花煤化工有限责任公司	1,199,679,226.48			1,199,679,226.48
山西兰花机械制造有限公司	44,160,000.00			44,160,000.00
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	637,000,000.00			637,000,000.00
山西兰花工业污水处理有限公司	80,500,000.00			80,500,000.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	285,700,000.00			285,700,000.00
沁水县贾寨煤业投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
山西兰花包装制品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
山西兰花同宝煤业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
山西兰花百盛煤业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	214,040,000.00			214,040,000.00

c. 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期初余额		期末余额	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
山西兰花煤炭实业集团有限公司	45.11%	45.11%	45.11%	45.11%

(2) 不存在控制关系的关联方

a. 本公司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	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
山西华润大宁能源有限公司	中外合资	山西	王百成	勘探、开发煤炭资源，建设经营煤矿及附属设施，收购并改造现有煤矿，销售自产煤炭和煤炭产品及瓦斯的综合治理和商业利用业务	5,360万美元	41.00%	41.00%	联营企业	71599527-5

b. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山西兰花华明纳米材料有限公司	受同一母公司控制	72592379-3
山西兰花集团崞山煤矿有限公司	受同一母公司控制	11120068-9
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	受同一母公司控制	71597648-8
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	66861671-0
山西兰花酿造有限公司	受同一母公司控制	71363194-5
山西兰花香山工贸有限公司	受同一母公司控制	77813694-5
山西兰花药业有限公司	受同一母公司控制	70105859-8
山西兰花集团物业管理有限公司	受同一母公司控制	77254720-9
山西兰花大宁煤炭有限公司	受同一母公司控制	71363285-X
山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司	受同一母公司控制	75154999-3
山西兰花集团北岩煤矿有限公司北岩宾馆	受同一母公司控制	66660517-X
晋城市兰轩大酒店有限公司	受同一母公司控制	67016359-7
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	受同一母公司控制	79022932-7
山西兰花新型墙体材料有限公司	受同一母公司控制	77251437-8
山西兰花塑钢型材有限公司	受同一母公司控制	77010115-8
徐州兰花电力燃料有限公司	受同一母公司控制	66329967-2
山西兰花经贸有限公司	受同一母公司控制	694292027
晋城市煤矿机械厂	受同一母公司控制	111202895

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
晋城市安凯工贸有限公司	受同一母公司控制	778142018
晋城市安鹏包装印刷有限公司	受同一母公司控制	67017793X
山西兰花工程造价咨询有限公司	受同一母公司控制	57848366-X
山西兰花建设工程项目管理有限公司	受同一母公司控制	58332311-8
晋城兰花睿智职业培训中心	受同一母公司控制	581235148-0

## 2、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

#### a. 采购煤炭

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山西华润大宁能源有限公司	采购煤炭	市场价格	15,168,330.00	1.90%	10,404,500.00	1.26%
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	采购煤炭	市场价格	41,271,149.10	5.16%	6,005,498.00	0.73%
山西兰花煤炭实业集团有限公司					23,278,394.74	2.82%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	采购煤炭	市场价格	3,599,978.40	0.45%		

#### b. 接受劳务及其他小额商品采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
晋城市兰轩大酒店有限公司	支付住宿费	协议价格	18,649.00	137,833.00
山西兰花大宁煤炭有限公司	支付运费	市场价格	1,635,883.60	2,115,985.00
山西兰花工程造价咨询有限公司	工程审核费	市场价格	1,313,585.00	211,305.00
山西兰花林业有限公司	支付林场托管费	协议价格	180,000.00	180,000.00
山西兰花林业有限公司	绿化费	市场价格	8,347,900.00	
山西兰花经贸有限公司	采购原材料	市场价格	3,585,794.45	1,143,900.17
山西兰花集团北岩煤矿有限公司北岩宾馆	支付住宿费	市场价格	4,200.00	2,220.00
山西兰花集团物业管理有限公司	支付物业服务费	按市场价格协商定价	1,207,500.00	1,150,000.00
山西兰花香山工贸有限公司	运费	市场价格	2,678,024.37	2,698,813.67
山西兰花香山工贸有限公司	劳务、加工费	市场价格	1,159,149.49	1,154,350.92
山西兰花香山工贸有限公司	购水款	市场价格	71,056.00	68,437.61
晋城市兰花睿智职业培训中心	培训费	市场价格	0.00	19,535.00
山西兰花酿造有限公司	购买职工福利用品	市场价格	1,015,811.00	1,037,417.00
山西兰花新型墙体材料有限公司	采购原材料	市场价格	65,375.00	63,315.00

山西兰花新型墙体材料有限公司	运费	市场价格	375,000.00	375,000.00
山西兰花煤炭实业集团有限公司	支付资金占用费	参考同期银行贷款利率	2,321,780.65	188,066.65
山西兰花香山工贸有限公司	采购原材料	市场价格	943,918.57	
山西兰花建设工程项目管理有限公司	监理费	市场价格	291,150.42	

(2) 销售商品、提供劳务情况表

a. 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山西兰花华明纳米材料有限公司	销售包装材料	市场价格	2,010,000.00	9.47%	1,708,500.00	6.88%
山西兰花华明纳米材料有限公司	销售煤炭	市场价格	4,828,366.80	0.31%	5,371,540.40	0.26%
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	销售机械器件	市场价格			980,485.47	1.41%
山西华润大宁能源有限公司	销售机械器件	市场价格	35,769.23	0.11%		
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	销售机械器件	市场价格	17,094.02	0.05%	212,182.91	0.30%
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	销售机械器件	市场价格			66,734.68	0.10%
山西兰花集团公司东峰煤矿有限公司	销售机械器件	市场价格	2,835,747.76	8.80%	9,668,078.13	13.88%

b. 提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
山西兰花华明纳米材料有限公司	管理费、取暖费	市场价格	135,793.00	
晋城市兰轩大酒店有限公司	收取水费	市场价格	189,399.66	170,469.71
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	收取服务费	协议价格	27,823.01	31,143.10
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	收取服务费	协议价格	0.00	15,612.59
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	收取服务费	协议价格	47,982.27	53,062.57
山西兰花香山工贸有限公司	收取转供电费	市场价格	13,004.00	7,630.00

(3) 代收代付情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	代收代付兰花集团下属煤矿通过铁路外销煤炭的货款和运费。	市场价格	392,453,774.53	590,723,929.31

(4) 关联租赁情况

a. 公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	山西兰花煤炭实业集团有限公司	房屋	2014/1/1	2014/12/31	按市场价格协商定价	439,116.90

b. 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
山西兰花煤炭实业集团有限公司	本公司	土地使用权	2014/1/1	2016/12/31	按市场价格协商定价	3,818,749.98
山西兰花煤炭实业集团有限公司	本公司	铁路专用线	2014/1/1	2016/12/31	按市场价格协商定价	21,014,351.88

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	30,000,000.00	2013/12/27	2014/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	40,000,000.00	2013/1/28	2014/1/27	担保到期日履行完毕
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	23,000,000.00	2013/9/16	2014/9/11	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	45,000,000.00	2013/9/17	2014/9/12	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	132,000,000.00	2013/9/26	2014/9/21	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	100,000,000.00	2012/1/17	2014/12/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	150,000,000.00	2013/7/23	2015/7/23	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	150,000,000.00	2013/7/23	2015/1/23	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	30,000,000.00	2014/3/20	2015/3/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	80,000,000.00	2013/11/15	2016/11/14	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	50,000,000.00	2014/01/17	2015/01/21	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	20,000,000.00	2014/03/27	2015/03/26	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	50,000,000.00	2013/3/26	2014/3/26	担保到期日履行完毕
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	50,000,000.00	2013/11/19	2014/11/18	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	50,000,000.00	2013/12/18	2014/9/15	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	30,000,000.00	2013/7/22	2014/7/22	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2013/8/29	2014/8/28	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花机械制造有限公司	5,000,000.00	2013/8/5	2014/8/5	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花百盛煤业有限公司	5,000,000.00	2014/6/30	2018/12/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花百盛煤业有限公司	30,000,000.00	2014/3/28	2014/9/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花百盛煤业有限公司	10,000,000.00	2013/9/30	2014/3/30	担保到期日履行完毕
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花百盛煤业有限公司	20,000,000.00	2013/10/31	2014/3/30	担保到期日履行完毕
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花百盛煤业有限公司	5,000,000.00	2013/9/17	2018/12/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花百盛煤业有限公司	60,000,000.00	2013/12/10	2018/12/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	10,000,000.00	2013/12/17	2014/7/25	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	40,000,000.00	2013/12/17	2014/7/25	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	10,000,000.00	2013/12/17	2014/12/17	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	8,500,000.00	2013/9/4	2014/9/3	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	30,000,000.00	2013/11/22	2014/11/17	否

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
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	20,000,000.00	2013/7/26	2014/7/24	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	20,000,000.00	2014/3/22	2015/3/21	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	20,000,000.00	2013/3/26	2014/3/24	担保到期日履行完毕
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花同宝煤业有限公司	130,000,000.00	2013/9/17	2018/12/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	165,000,000.00	2013/3/14	2015/3/14	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	50,000,000.00	2013/5/31	2015/6/1	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	100,000,000.00	2013/9/6	2016/9/6	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	70,000,000.00	2014/4/2	2015/3/28	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	142,081,167.34	2012/12/10	2017/12/4	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	100,000,000.00	2013/8/8	2022/8/7	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	20,000,000.00	2013/5/31	2018/4/26	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	30,000,000.00	2013/5/31	2018/5/26	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	100,000,000.00	2013/7/31	2018/7/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	50,000,000.00	2013/1/8	2018/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	100,000,000.00	2010/2/5	2018/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	50,000,000.00	2009/12/28	2018/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	179,170,000.00	2012/1/11	2018/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	50,000,000.00	2014/2/24	2022/8/7	否

### 3、 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

##### a. 应收账款

债务人	期初余额		期末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	8,131,296.66	81,312.97	3,949,121.54	64,743.08
山西兰花华明纳米材料有限公司	306,000.00	3,060.00	416,000.00	4,160.00
山西华润大宁能源有限公司	246,750.00	2,467.50	2,000.00	20.00
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	234,791.72	7,074.43	104,791.72	5,239.59
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	7,172,231.73	78,856.27	6,392,231.73	318,811.59
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	1,297,040.00	12,970.40	1,297,040.00	64,852.00

##### b. 应收股利

债务人	期初余额	期末余额
山西华润大宁能源有限公司	240,926,823.45	240,926,823.45

##### c. 预付款项

债务人	期初余额		期末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西华润大宁能源有限公司	4,453,124.41		151,754.81	



债务人	期初余额		期末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西兰花建设工程项目管理有限公司			43,260.00	
山西兰花林业有限公司	1,829,940.00			

d. 其他应收款

债务人	期初余额		期末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	188,560,540.00	不计提	188,560,540.00	不计提
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	414,782,550.00	不计提	414,782,550.00	不计提

(2) 本公司应付关联方款项

a. 应付账款

债权人	期初余额	期末余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	102.04	31,936,862.34
山西兰花经贸有限公司	1,758,932.03	2,115,938.48
山西兰花塑钢型材有限公司	42,471.42	
山西兰花酿造有限公司	1,239,854.00	1,237,447.00
山西兰花新型墙体材料有限公司	132.68	440,507.68
山西兰花香山工贸有限公司	1,629,961.46	2,144,614.35
山西兰花大宁煤炭有限公司	1,843,481.90	1,429,145.50
山西兰花工程造价咨询有限公司	350,702.00	418,985.00
山西兰花林业有限公司	3,268,400.00	4,848,200.00
山西兰花建设工程项目管理有限公司		178,150.42

b. 预收款项

债权人	期初余额	期末余额
山西兰花酿造有限公司	1,532.00	1,532.00
山西兰花华明纳米材料有限公司	845,523.10	593,703.67
徐州兰花电力燃料有限公司	552,883.17	130.00
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	8,507.80	8,507.80
山西兰花药业有限公司	457,650.00	457,650.00

c. 其他应付款

债权人	期初余额	期末余额
晋城市兰轩大酒店有限公司	116,889.00	63,925.00
山西兰花林业有限公司	330,000.00	90,000.00
山西兰花煤炭实业集团有限公司	6,954,694.18	7,393,811.08
山西兰花酿造有限公司	378,319.00	242,559.00

债权人	期初余额	期末余额
山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司	20,000.00	20,000.00

## 七、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本报告期无资产负债表日后事项。

## 十、重大事项

根据晋城市政府《关于中石化山西晋城油库和兰花科创化肥分公司搬迁工作的专题会议纪要》（晋城市政府市长办公会[2013]6 次）要求，公司化肥分公司于 2014 年 1 月 16 日正式关停搬迁。公司已于 2014 年 1 月 17 日发布了《山西兰花科技创业股份有限公司关于化肥分公司关停搬迁的公告》（临 2014-001）。本报告期化肥分公司提取固定资产减值准备 248,691,202.66 元，无形资产减值准备 5,480,130.46 元，合计 254,171,333.12 元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期初余额				期末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	263,301,865.54	99.77%	2,793,039.17	1.06%	338,375,351.44	99.91%	3,715,946.58	1.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	601,387.03	0.23%	601,387.03	100.00%	308,642.12	0.09%	308,642.12	100.00%
合计	263,903,252.57	100.00%	3,394,426.20		338,683,993.56	100.00%	4,024,588.70	

注：应收账款种类的说明参见本附注二、11。

#### a. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额			期末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	261,680,640.67	99.38%	2,616,806.41	337,166,659.22	99.64%	3,371,666.59
1 至 2 年	242,847.40	0.09%	12,142.37	55,756.80	0.02%	2,787.84

账龄	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2 至 3 年	1,247,114.23	0.48%	124,711.42	21,942.40	0.01%	2,194.24
3 年以上	131,263.24	0.05%	39,378.97	1,130,993.02	0.33%	339,297.91
合计	263,301,865.54	100.00%	2,793,039.17	338,375,351.44	100.00%	3,715,946.58

b. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永年县南沿村供销社	2,500.00	2,500.00	100%	预计无法收回
山西瑞氏生产资料公司	86,039.39	86,039.39	100%	预计无法收回
黄冈市农资公司	72,598.97	72,598.97	100%	预计无法收回
湖南衡阳农资公司	101,503.23	101,503.23	100%	预计无法收回
山西郊区生资公司	46,000.53	46,000.53	100%	预计无法收回
合计	308,642.12	308,642.12		

(2) 报告期内以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回的应收账款如下。

应收账款内容	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
山西瑞氏生产资料公司	预计无法收回	57,109.61	57,109.61
黄冈市农资公司	预计无法收回	23,076.56	23,076.56
湖南衡阳农资公司	预计无法收回	15,696.77	15,696.77
山西郊区生资公司	预计无法收回	196,861.97	196,861.97
合计		292,744.91	292,744.91

(3) 报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(4) 本报告期无核销的应收账款。

(5) 应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
山西兰花清洁能源有限责任公司	子公司	256,718,704.13	一年以内	75.80%
山西兰花丹峰化工股份有限公司	子公司	26,382,178.06	一年以内	7.79%
沁阳市德泰源商贸有限公司	非关联方	52,327,805.68	一年以内	15.45%
山西兰花煤化工有限责任公司	子公司	1,011,387.08	三年以上	0.30%
许金屯	非关联方	286,406.00	一年以内	0.08%
合计		336,726,480.95		99.42%

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山西兰花清洁能源有限责任公司	子公司	256,718,704.13	75.80%
山西兰花丹峰化工股份有限公司	子公司	26,382,178.06	7.79%
山西兰花煤化工有限责任公司	子公司	1,011,387.08	0.30%

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
合计		284,112,269.27	83.89%

(8) 报告期无终止确认的应收款项。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期初余额				期末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	640,094,493.59	33.00%	11,050,000.00	1.73%	640,094,493.59	31.81%	11,050,000.00	1.73%
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,297,531,036.73	66.88%	16,299,621.69	1.26%	1,369,581,157.61	68.07%	18,205,345.52	1.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,305,779.05	0.12%	2,305,779.05	100.00%	2,305,779.05	0.11%	2,305,779.05	100.00%
合计	1,939,931,309.37	100.00%	29,655,400.74		2,011,981,430.25	100.00%	31,561,124.57	1.57%

注：其他应收账款种类的说明参见本附注二、11。

#### a. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山西省介休市陶瓷有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100%	预计无法收回
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	414,782,550.00		不计提	股权收购款
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	188,560,540.00		不计提	股权收购款
晋城市安全生产监督管理局	25,701,403.59		不计提	风险抵押金确认可收回
合计	640,094,493.59	11,050,000.00		

#### b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额			期末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,272,248,747.70	98.05%	12,722,487.48	1,328,215,524.38	96.98%	13,282,155.24
1 至 2 年	8,932,293.57	0.69%	446,614.68	25,374,815.10	1.85%	1,268,740.76
2 至 3 年	8,872,395.57	0.68%	887,239.56	5,713,979.60	0.42%	571,397.96
3 年以上	7,477,599.89	0.58%	2,243,279.97	10,276,838.53	0.75%	3,083,051.56
合计	1,297,531,036.73	100.00%	16,299,621.69	1,369,581,157.61	100.00%	18,205,345.52

#### c. 单项金额虽不重大但单项全额计提坏账准备的其他应收款金额 2,305,779.05 元；金额前五名列示如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中化 202 基础上经理部	274,809.09	274,809.09	100%	预计无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
高平车务段	253,277.73	253,277.73	100%	预计无法收回
焦作市电缆厂线缆分厂	230,000.00	230,000.00	100%	预计无法收回
齐鲁石化研究院科力技工贸华表分公司	222,600.00	222,600.00	100%	预计无法收回
陵川化工总厂	121,411.00	121,411.00	100%	预计无法收回
合计	1,102,097.82	1,102,097.82		

(2) 报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回的其他应收款。

(3) 报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

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

(6) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	414,782,550.00	一至二年	20.62%
山西兰花同宝煤业有限公司	子公司	331,016,492.81	一年以内、一至二年	16.45%
山西兰花百盛煤业有限公司	子公司	330,077,441.85	一年以内、一至二年	16.41%
山西兰花清洁能源有限责任公司	子公司	205,000,000.00	一年以内	10.19%
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	188,560,540.00	一至二年	9.37%
合计		1,469,437,024.66		73.04%

(7) 其他应收款中应收关联方单位欠款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	414,782,550.00	20.62%
山西兰花百盛煤业有限公司	子公司	330,077,441.85	16.41%
山西兰花同宝煤业有限公司	子公司	331,016,492.81	16.45%
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	子公司	157,002,004.57	7.80%
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	188,560,540.00	9.37%
山西兰花清洁能源有限责任公司	子公司	205,000,000.00	10.19%
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	子公司	186,494,219.94	9.27%
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	子公司	1,000,000.00	0.05%
山西兰花丹峰化工股份有限公司	子公司	19,500,000.00	0.97%
山西兰花能源集运有限公司	子公司	16,988,400.00	0.84%
山西兰花包装制品有限公司	子公司	5,670,000.00	0.28%
山西兰花工业污水处理有限公司	子公司	8,000,000.00	0.40%

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
合计		1,864,091,649.17	92.65%

(8) 报告期无终止确认的应收款项。

### 3、长期股权投资

项目	期初余额		期末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	4,690,447,850.75	45,105,867.45	4,690,447,850.75	45,105,867.45
按权益法核算的长期股权投资	1,022,857,753.08		1,157,497,874.63	
其中：合营企业				
联营企业	1,022,857,753.08		1,157,497,874.63	
其他按成本法核算的长期股权投资				
合计	5,713,305,603.83	45,105,867.45	5,847,945,725.38	45,105,867.45

(1) 被投资单位主要信息

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
1、子公司					
山西兰花清洁能源有限责任公司	成本法	693,558,500.00	693,558,500.00		693,558,500.00
山西兰花能源集运有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	成本法	231,839,300.00	231,839,300.00		231,839,300.00
山西兰花焦煤有限公司	成本法	420,000,000.00	420,000,000.00		420,000,000.00
日照兰花冶电能源有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
湖北兰花化工原料销售有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	成本法	61,940,990.00	61,940,990.00		61,940,990.00
山西兰花煤化工有限责任公司	成本法	1,028,548,382.29	1,028,548,382.29		1,028,548,382.29
山西兰花机械制造有限公司	成本法	37,563,727.33	37,563,727.33		37,563,727.33
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	成本法	957,000,000.00	957,000,000.00		957,000,000.00
山西兰花工业污水处理有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	成本法	207,000,000.00	207,000,000.00		207,000,000.00
沁水县贾寨煤业投资有限公司	成本法	192,000,000.00	192,000,000.00		192,000,000.00
山西兰花包装制品有限公司	成本法	17,996,951.13	17,996,951.13		17,996,951.13
山西兰花百盛煤业有限公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00
山西兰花同宝煤业有限公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	成本法	552,000,000.00	552,000,000.00		552,000,000.00
子公司小计		4,690,447,850.75	4,690,447,850.75		4,690,447,850.75
2、联营企业					
山西华润大宁能源有限公司	权益法	434,490,967.95	1,022,857,753.08	134,640,121.55	1,157,497,874.63
联营企业小计		434,490,967.95	1,022,857,753.08	134,640,121.55	1,157,497,874.63
合计		5,124,938,818.70	5,713,305,603.83	134,640,121.55	5,847,945,725.38

(续表)

被投资单位	核算方法	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	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1、子公司							
山西兰花清洁能源有限责任公司	成本法	100.00%	100.00%		45,105,867.45		
山西兰花能源集运有限公司	成本法	72.00%	72.00%				
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	成本法	53.34%	53.34%				
山西兰花焦煤有限公司	成本法	80.00%	80.00%				
日照兰花冷电能源有限公司	成本法	60.00%	60.00%				
湖北兰花化工原料销售有限公司	成本法	30.00%	94.00%	直接持股 30.00%、 间接持股 64.00%			
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	成本法	61.00%	61.00%				
山西兰花煤化工有限责任公司	成本法	88.02%	88.02%				
山西兰花机械制造有限公司	成本法	94.86%	94.86%				
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	成本法	100.00%	100.00%				
山西兰花工业污水处理有限公司	成本法	55.91%	68.33%	直接持股 55.91%、 间接持股 12.42%			
山西兰花丹峰化工股份有限公司	成本法	51.00%	51.00%				
沁水县贾寨煤业投资有限公司	成本法	100.00%	100.00%				
山西兰花包装制品有限公司	成本法	95.22%	95.22%				
山西兰花百盛煤业有限公司	成本法	51.00%	51.00%				
山西兰花同宝煤业有限公司	成本法	51.00%	51.00%				
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	成本法	100.00%	100.00%				
子公司小计					45,105,867.45		
2、联营企业							
山西华润大宁能源有限公司	权益法	41.00%	41.00%				
联营企业小计							
合计					45,105,867.45		

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目名称	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,861,532,586.87	2,878,754,753.62

项目名称	本期金额	上期金额
其他业务收入	19,037,329.93	16,616,644.52
营业成本	1,094,136,551.71	1,529,626,460.44

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭产品	1,524,432,694.16	739,804,957.81	1,997,339,472.78	793,745,007.11
化工化肥产品	590,912,028.11	596,419,666.31	1,411,301,222.82	1,254,771,658.42
内部交易抵消金额	-253,812,135.40	-253,812,135.40	-529,885,941.98	-529,885,941.98
合计	1,861,532,586.87	1,082,412,488.72	2,878,754,753.62	1,518,630,723.55

(3) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	78,015,280.20	49,280,827.55	324,536,483.40	195,039,153.20
华北地区	745,617,622.18	470,993,033.17	1,407,222,802.68	845,709,366.53
华东地区	671,048,529.86	423,889,099.56	729,105,972.07	438,176,348.90
华南地区	24,247,058.98	15,316,424.28	11,058,800.00	6,646,090.96
华中地区	548,775,477.44	346,651,445.67	864,697,877.27	519,664,045.12
西北地区	13,502,356.44	8,529,191.94	28,985,150.90	17,419,426.09
西南地区	34,138,397.17	21,564,601.95	43,033,609.28	25,862,234.73
内部交易抵消金额	-253,812,135.40	-253,812,135.40	-529,885,941.98	-529,885,941.98
合计	1,861,532,586.87	1,082,412,488.72	2,878,754,753.62	1,518,630,723.55

(4) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料、废品	4,401,229.17	620,755.85	3,695,676.93	79,370.18
其他收入	14,636,100.76	11,103,307.14	12,920,967.59	10,916,366.71
内部交易抵消金额	0.00	0.00		
合计	19,037,329.93	11,724,062.99	16,616,644.52	10,995,736.89

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
宁波郑宜兰能源有限公司	733,744,117.60	39.02%
江苏润禾农资有限公司	130,491,284.24	6.94%
沁阳市德泰源商贸有限公司	105,807,034.19	5.63%
河南中原铁道物流有限公司	84,950,276.79	4.52%
吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	75,849,512.20	4.03%
合计	1,130,842,225.02	60.14%



## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	130,783,851.92	191,729,219.01
处置长期股权投资产生的投资收益		7,222,642.46
合计	130,783,851.92	198,951,861.47

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本年比上年增减变动的的原因
山西华润大宁能源有限公司	130,783,851.92	191,729,219.01	产品价格下降引起的业绩变动导致
合计	130,783,851.92	191,729,219.01	

## 6、现金流量表补充资料

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	125,009,512.49	851,635,770.16
加：资产减值准备	260,589,577.52	937,287.73
固定资产折旧	119,343,755.00	135,974,049.26
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	4,035,736.01	5,461,528.35
长期待摊费用摊销	3,455,125.32	2,587,698.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	38,474.88	-1,489,783.67
固定资产报废损失	4,168.30	1,292.67
公允价值变动损失		
财务费用	31,682,610.99	24,865,397.60
投资损失	-130,783,851.92	-198,951,861.47
递延所得税资产减少	-47,019.30	-573,731.96
递延所得税负债增加	-553,092.51	-630,163.88
存货的减少	-72,950,342.09	-216,708,358.51
经营性应收项目的减少	534,779,335.78	519,113,468.15
经营性应付项目的增加	-341,438,679.40	-479,185,936.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	533,165,311.07	643,036,656.51
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	2,850,727,854.54	3,847,861,937.55
减：现金的期初余额	1,789,600,712.15	2,329,987,185.31
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	1,061,127,142.39	1,517,874,752.24

## 十二、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2010) 规定, 本公司非经常性损益发生情况如下:

项目	金额
非流动资产处置损益	846,414.19
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,736,185.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,286,831.65
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	292,744.91
其它符合非经常性损益定义的损益项目	-254,171,333.12
小计	-257,582,820.16
减: 所得税影响额	-63,629,998.49
少数股东权益影响额	-973,000.17
扣除所得税影响额后非经常性损益合计	-192,979,821.50

### 2、 净资产收益率及每股收益

(1) 2014 年 1-6 月份净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	-0.0069	-0.0069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.1620	0.1620

(2) 2013 年 1-6 月份度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.09%	0.6123	0.6123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	0.6114	0.6114

### 3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	变动比率	变动原因
货币资金	3,247,637,408.62	2,387,759,287.20	36.01%	主要系银行借款增加以及票据到期兑付所致
应收账款	88,854,063.99	30,394,601.71	192.34%	主要系应收货款增加导致
短期借款	1,615,500,000.00	743,500,000.00	117.28%	主要系银行借款增加所致
应付票据	230,928,986.79	150,050,788.57	53.90%	主要系增加与客户的票据结算
预收款项	399,502,341.41	623,958,269.33	-35.97%	主要系产品价格下降进而预收款减少导致
应付职工薪酬	221,493,046.87	102,033,195.82	117.08%	主要系工资余额增加所致
应交税费	-94,056,244.63	5,649,598.45	-1764.83%	主要系工程投入增加可抵扣增值税相应增加以及利润下降当期所得税减少

				导致
应付利息	299,100.01	193,683.33	54.43%	系计提的借款利息导致
一年内到期的非流动负债	711,999,668.98	401,061,315.58	77.53%	一年内到期的长期借款增加
资产减值损失	267,471,796.36	9,444,832.65	2731.94%	主要系化肥厂搬迁提取资产减值准备所致
投资收益	130,787,944.46	198,909,665.98	-34.25%	系参股公司华润大宁利润下降所致
营业外支出	10,646,937.41	7,628,870.21	39.56%	主要系本期对外捐赠增加
利润总额	-13,175,113.19	888,359,129.45	-101.48%	主要系产品价格下降、化肥分公司提取减值准备所致
所得税费用	46,655,470.78	260,193,139.40	-82.07%	主要系利润下降当期所得税减少导致

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：

山西兰花科技创业股份有限公司

2014 年 8 月 8 日

