

公司代码：600123

公司简称：兰花科创

山西兰花科技创业股份有限公司 2014 年年度报告

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。董事安火宁因公出差委托董事王立印代为出席并表决。
- 三、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人郝跃洲、主管会计工作负责人韩建中及会计机构负责人（会计主管人员）李军莲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经北京兴华会计师事务所审计，公司 2014 年度实现归属于上市公司股东净利润 66,776,805.79 元，其中母公司实现净利润 231,645,080.81 元。综合考虑股东回报和公司自身发展，结合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、上交所《上市公司现金分红指引》等相关要求及公司实际，董事会提出的利润分配预案为：公司拟以 2014 年末总股本 114,240 万股为基数，每 10 股分配现金红利 0.18 元(含税)，共计分配现金股利 20,563,200 元。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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。

七、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

八、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
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.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第八节	公司治理.....	36
第九节	内部控制.....	40
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	138

第一节 释义及重大风险提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了未来重大风险及其可能带来的影响，敬请投资者查阅董事会报告相关章节内容。

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	lhjzb@chinalanhua.cn

三、 基本情况简介

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

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2011 年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东未发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
	签字会计师姓名	杨轶辉、王权生

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	5,215,900,341.81	6,577,501,543.86	-20.70	7,600,508,973.54
归属于上市公司股东的净利润	66,776,805.79	1,001,311,024.91	-93.33	1,862,871,876.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	290,791,737.24	1,028,262,079.83	-71.72	1,892,923,955.98
经营活动产生的现金流量净额	81,420,955.45	-388,816,542.31	不适用	1,021,498,413.05
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	9,519,916,706.77	9,706,079,111.38	-1.92	9,531,733,851.96
总资产	21,833,109,679.15	20,483,194,777.37	6.59	20,374,110,880.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0585	0.8765	-93.33	1.6307
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0585	0.8765	-93.33	1.6307
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.2545	0.9001	-71.73	1.6570
加权平均净资产收益率 (%)	0.69	10.41	减少9.72个百分点	21.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.02	10.69	减少7.67个百分点	21.65

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	30,916,731.81		-11,132,881.07	-9,519,653.15
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	17,114,487.09		14,090,365.33	12,952,338.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			300,340.37	333,714.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,155,383.25		-35,043,009.47	-42,728,224.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-271,721,333.12	化肥分公司关停影响		
少数股东权益影响额	579,337.21		1,856,582.49	5,301,359.80
所得税影响额	71,251,228.81		2,977,547.43	3,608,384.74
合计	-224,014,931.45		-26,951,054.92	-30,052,079.80

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

2014 年，是公司发展进程中极不平凡和极具考验的一年。一年来，面对煤炭、尿素市场产能过剩、需求低迷、产品价格深度调整，公司所属化肥分公司政策性关停等多重困难和不利因素，公司董事会团结带领全体员工，恪尽职守、扎实工作，苦练内功、挖潜降耗，积极应对市场挑战，紧紧围绕安全生产、市场开拓、强化管理、降本增效、技术创新等工作重点，统筹安排在建和资源整合项目建设，确保公司总体基本保持了稳定运行。

报告期内，公司实现营业收入 52.15 亿元，同比减少 20.7%；实现利润 0.99 亿元，同比下降 91.92%；归属于母公司净利润 0.67 亿元，同比下降 93.33%；各项主要经营指标同比下降的主要原因：一是煤炭、尿素市场持续低迷，产品价格大幅下降。全年煤炭累计平均售价 463.30 元/吨，同比下降 21.60%；尿素累计平均售价 1562.90 元/吨，同比下降 13.07%；二是公司化肥分公司政策性关停，2014 年全年亏损 3.2 亿元，其中固定资产损失 2.22 亿元；三是公司参股华润大宁 2014 年投资收益 1.32 亿元，同比减少 64.35%。

回顾过去一年的工作，公司重点开展了以下工作：

安全生产运行平稳。公司始终把安全工作放在一切工作的重中之重，通过强化安全责任落实、保障安全投入、加强隐患排查、持续推进安全标准化等基础工作，确保了安全生产的平稳运行。煤炭生产克服了地质条件复杂、构造多、搬家多的状况，不断优化采掘布置和工作面设计，科学调度精心组织，确保了“三量”平衡和采掘正常衔接。化工化肥企业克服了节能减排、环保治理压力大等不利因素，强化设备、工艺和现场管理，实现长周期稳定生产。报告期内，公司累计生产煤炭 670.59 万吨，同比增长 6.39%；累计生产尿素 120.18 万吨，同比下降 24.98%；生产二甲醚 20.02 万吨，同比下降 9.12%。

项目建设有序推进。重点项目中新建 240 吨/年玉溪煤矿，累计完成投资 12.23 亿元，井下通风系统形成，正在进行二期工程建设。年产 20 万吨己内酰胺一期工程，累计完成投资 22.5 亿元，全厂土建工程完成并交付安装，设备到货率 98%，电仪设备到货率 95%，完成设备安装 92%、管道焊接 62%。兰花焦煤公司宝欣矿通过综合验收；口前矿、兰兴矿进入联合试运转；永胜矿、望云矿下组煤延深二期工程开工，百盛矿一期工程在建；同宝矿进行初步设计变更；太阳矿 90 万吨/年选煤厂开始设备安装。

大力开拓市场销售。面对持续低迷的煤炭、尿素市场形势，公司不断强化产品质量管理、提升服务水平，抓住山西省煤炭销售体制改革的契机，不断加强与客户的沟通、走访和调研，积极培育新的大客户资源。密切跟踪市场动态，优化和调整市场和客户资源，积极采取灵活的销售策略，确保产品了公司煤炭、尿素产品均衡发运和产销平衡。报告期内，公司累计销售煤炭 678.24 万吨，同比增长 6.86%；销售尿素 122.32 万吨，同比下降 27.09%；销售二甲醚 20.08 万吨，同比下降 9.39%；

强化管理降本增效。按照公司《确保生产经营持续健康平稳运行的 20 项工作措施》，牢固树立过紧日子的思想，挖潜降耗、降本增效，夯实基础管理能力。一是以成本控制为目标，进一步深化全面预算管理和内部市场化管理，加大收入与成本、消耗与效益挂钩考核力度。二是加强大

中型物资集中采购，大力开展清仓利库、修旧利废活动，有效降低物资采购成本；三是严格控制一切非安全性、非生产性支出，降低运营成本。报告期内，公司煤炭累计平均生产成本 248.81 元/吨，同比下降 5.34%，尿素生产成本 1457.08 元/吨，同比下降 12.18%。

大力推进技术创新。技术创新以产学研合作为基础，紧紧围绕节能减排、降耗增效和日常生产生产瓶颈环节，全年实施技术开发项目 10 项，申报专利 21 项，授权 16 项，获得科技成果 5 项，其中“化工装备维修维护和大修（MRO）支持系统开发应用”获得山西省科技进步二等奖，“孤岛综放沿空顺槽稳定机理及控制技术研究”等四个项目分别获得晋城市科技进步一、二等奖。截止 2014 年末，公司共申请专利 146 项，授权 115 项，其中发明 4 项、实用新型 109 项、外观设计 2 项。

2014 年主要产品指标表

项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
一、煤炭产品			
产量 (万吨)	670.59	630.34	6.39
销量 (万吨)	678.24	634.68	6.86
价格 (不含税) (元/吨)	463.30	590.93	-21.60
生产成本 (元/吨)	248.81	262.85	-5.34
二、尿素产品			
产量 (万吨)	120.18	160.19	-24.98
销量 (万吨)	122.32	167.76	-27.09
价格 (元/吨)	1562.90	1797.79	-13.07
生产成本 (元/吨)	1457.08	1659.17	-12.18
三、二甲醚产品			
产量 (万吨)	20.02	22.03	-9.12
销量 (万吨)	20.08	22.16	-9.39
价格 (不含税) (元/吨)	3112.71	3375.71	-7.79
生产成本 (元/吨)	3032.41	3390.03	-10.55

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,215,900,341.81	6,577,501,543.86	-20.70
营业成本	3,635,441,635.88	4,256,862,033.62	-14.60
销售费用	169,800,499.98	241,645,831.51	-29.73
管理费用	902,593,123.06	961,010,685.69	-6.08
财务费用	144,286,490.96	128,449,965.86	12.33
经营活动产生的现金流量净额	81,420,955.45	-388,816,542.31	120.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,030,515,001.00	-363,263,861.61	-183.68
筹资活动产生的现金流量净额	827,235,928.15	-287,504,687.59	387.73
研发支出	18,011,551.34	14,613,656.22	23.25

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内,公司主营业务收入 51.59 亿元,同比下降 20.98%;其中煤炭业务收入 31.42 亿元,同比下降 16.22%,主要是煤炭售价较同期降低 127.63 元/吨,减少收入 8.65 亿元,销量增加 43.56 万吨,增加收入 2.57 亿元;化肥化工实现收入 26.97 亿元,同比下降 31.01%,主要是尿素售价较去年降低 234.89 元/吨,减少收入 2.87 亿元,尿素销量较去年减少 45.44 万吨,减少收入 8.17 亿元;二甲醚售价较去年降低 262.99 元/吨,减少收入 0.53 亿元,二甲醚销量减少 2.09 万吨,减少收入 0.7 亿元。其他产品收入 4.07 亿元,同比减少 20.18%,主要是湖北兰花、能源集运、机械公司等单位收入减少。

(2) 主要销售客户的情况

公司前 5 名销售客户合计收入总额 891,212,749.51 元,占公司 2014 年营业收入 5,215,900,341.81 元的 17.09%。

单位:元

单位名称	金额	占年度营业收入比例	是否存在关联关系
河南中原铁道物流有限公司	282,196,484.94	5.41%	否
江苏润禾农资有限公司	214,907,843.04	4.12%	否
山西心禾农业生产资料有限公司	155,031,034.80	2.97%	否
吉林瓮福隆源农业发展有限公司	124,899,230.00	2.39%	否
连云港金瑞农资有限公司	114,178,156.73	2.19%	否
合计	891,212,749.51	17.09%	--

(3) 其他

公司主要生产矿井矿区所处位置、煤种、保有储量

矿井名称	所处位置	煤种	保有储量(万吨)
大阳	山西省泽州县	无烟煤	16602.14
唐安	山西省高平市	无烟煤	26171.85
伯方	山西省高平市	无烟煤	27848.50
望云	山西省高平市	无烟煤	13967.30

3 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	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例(%)	情况说明
煤炭行业		1,937,169,293.19	53.87	1,928,780,249.09	45.69	0.43	
化肥化工		2,633,290,963.03	73.23	4,081,289,628.25	96.67	-35.48	
其他业务		166,435,309.48	4.63	213,711,829.17	5.06	-22.12	
内部抵消		-1,140,979,087.50	-31.73	-2,002,074,406.05	-47.42	-43.01	
分产品情况							

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例 (%)	情况说明
煤炭产品	原材料	24,329.33	14.58	25,113.22	15.16	-3.12%	
	人工	90,342.50	54.15	83,601.30	50.46	8.06%	
	其他	52,181.89	31.27	56,966.85	34.38	-8.40%	
	合计	166,853.72	100.00	165,681.37	100.00	0.71%	
尿素产品	直接材料	144,234.12	82.37	223,535.07	84.10	-35.48%	
	直接人工	14,327.27	8.18	21,347.18	8.03	-32.88%	
	制造费用	16,543.30	9.45	20,900.87	7.86	-20.85%	
	合计	175,104.69	100.00	265,783.12	100.00	-34.12%	

(2) 主要供应商情况

公司前 5 名供应商采购总额 849,802,631.00 元，占年度营业成本 3,635,441,635.88 元的 23.38%

名称	采购金额	占营业成本比例	是否存在关联关系
国网山西省电力公司晋城供电公司	730,236,208.95	20.09%	否
晋城市远征经贸有限公司	34,900,803.16	0.96%	否
山西高平科兴南阳煤业有限公司	32,517,147.01	0.89%	否
山西煤矿机械制造有限责任公司	27,405,000.00	0.75%	否
晋城市天诚达商贸有限公司	24,743,471.88	0.68%	否
合计	849,802,631.00	23.38%	--

4 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	说明
管理费用	902,593,123.06	961,010,685.69	-6.08	主要系修理费、业务招待费、运杂费和物料消耗等较同期下降
销售费用	169,800,499.98	241,645,831.51	-29.73%	主要系产业发展基金、装车费、劳务费、运杂费等较去年下降
财务费用	144,286,490.96	128,449,965.86	-12.33%	主要系利息支出、承兑贴现利息增加
所得税费用	115,606,110.82	349,843,483.87	-66.95%	主要系本期利润总额减少所致

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	18,011,551.34
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	18,011,551.34
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.18%
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.35%

6 现金流

单位：元

项目	本期金额	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	81,420,955.45	-388,816,542.31	120.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,030,515,001.00	-363,263,861.61	183.68
筹资活动产生的现金流量净额	827,235,928.15	-287,504,687.59	387.73

经营活动现金流量净额 81,420,955.45 元，比上年同期-388,816,542.31 元增加 470,237,497.76 元主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加，支付的各项税费减少；

投资活动现金流量净额-1,030,515,001.00 元，比上年同期-363,263,861.61 元减少 667,251,139.39 主要是系去年同期取得华润大宁现金分红款 11.64 亿元，本期取得华润大宁现金分红款 2.4 亿元；

筹资活动现金流净额 827,235,928.15 元，比上年同期-287,504,687.59 元增加 1,114,740,615.74 元，主要系本期偿还债务支付的现金减少；

7 其他

(1) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，受煤炭、尿素市场持续低迷，产品价格大幅下滑以及公司化肥分公司政策性关停等因素影响，公司全年煤炭产量 670.59 万吨，尿素产量 120.18 万吨，销售收入 52.15 亿元，实现利润 0.99 亿元，未完成年初确定的经营目标。主要原因一是煤炭、尿素市场持续低迷，产品价格大幅下降。全年煤炭累计平均售价 463.30 元/吨，同比下降 21.60%；尿素累计平均售价 1562.90 元/吨，同比下降 13.07%；二是公司化肥分公司政策性关停，2014 年全年亏损 3.2 亿元，其中固定资产损失 2.22 亿元；三是公司参股华润大宁 2014 年投资收益 1.31 亿元，同比减少 65.83%。

(2) 其他

矿井	掘进进尺 (米)	产量 (万吨)	销量 (万吨)	煤炭售价 (元)	销售收入 (亿元)	销售成本 (亿元)	利润总额 (亿元)
大阳	8631	183.95	185.06	470.07	8.7	4.45	2.16
唐安	8275	183.77	186.59	511.74	9.55	4.52	3.07
伯方	13054	195.51	201.63	445.07	8.97	4.76	2
望云	4468	67.37	66.31	416.78	2.76	2.56	-0.75

注：1、由于公司现有生产矿井为分公司管理体制，上交税费由公司统一核算，因此无法对各生产矿井上缴税金指标分别披露。

2、百盛煤业过渡生产矿井，2014 年煤炭产量 40 万吨，销量 38.64 万吨，销售收入 14373.15 万元，利润总额-3205.36 万元。

(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

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
煤炭业务	3,373,730,678.20	1,937,169,293.19	42.58	-16.35	0.43	减少 9.59 个百分点
化肥化工	2,746,445,271.39	2,633,290,963.03	4.12	-35.69	-35.48	减少 0.31 个百分点
其他业务	175,794,983.52	166,435,309.48	5.32	-22.83	-22.12	减少 0.87 个百分点
内部抵消	-1,136,581,981.02	-1,140,979,087.50				

主营业务分行业和分产品情况的说明:

煤炭收入占公司主营业务收入的比例为 50.31%，具体如下:

煤炭产品	产量(万吨)	销量(万吨)	销售收入(万元)
沫煤	487.54	484.33	193,480.09
洗精煤	40.86	41.9	22,524.43
块炭	142.19	152.01	98,222.93

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 (%)
国内	5,159,388,952.09	-20.98
合计	5,159,388,952.09	-20.98

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收股利	366,882,472.28	1.68%	240,926,823.45	1.18%	52.28	系联营企业宣告发放股利所致
一年内到期的非流动资产	1,291,873.32	0.01%	2,386,246.51	0.01%	-45.86	系一年内到期长期待摊费用减少所致
在建工程	4,936,656,792.29	22.61%	3,285,296,639.40	16.04%	50.27	主要系新建及资源整合矿井工程投入增加所致

短期借款	1,737,000,000.00	7.96%	743,500,000.00	3.63%	133.62	主要系本期新增借款所致
应付票据	463,780,006.38	2.12%	150,050,788.57	0.73%	209.08	主要系本期采购所致
预收款项	355,222,752.06	1.63%	623,958,269.33	3.05%	-43.07	主要系产品价格下降进而预收款减少所致
应付职工薪酬	136,645,180.45	0.63%	102,033,195.82	0.50%	33.92	主要系期末工资尚未支付所致
应交税费	102,636,558.00	0.47%	5,649,598.45	0.03%	1,716.71	主要系待抵扣税金重分类到其他流动资产所致
应付利息	1,075,400.00	0.005%	193,683.33	0.001%	455.24	系计提的借款利息所致
一年内到期的非流动负债	1,264,889,675.86	5.79%	401,061,315.58	1.96%	215.39	系一年内到期长期借款及长期应付款转入所致

(四) 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管理，夯实班组基础管理，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，生产组织能力和成本控制能力不断提升，努力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。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司向控股子公司兰花包装制品有限公司增资 393 万元，持股比例由 95.22%增至 96%；除此外之外无其他股权投资情况。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、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	257,665.15	129,860.06	124,823.71	32,283.33
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	采掘业	43,467.5	53.34	134,501.39	36,836.01	--	-1,448.96
山西兰花焦煤有限公司	采掘业	52,500	80.00	223,909.91	50,957.82	--	-8,121.62
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	采掘业	63,700	100.00	143,735.84	66,456.76	2.05	-2179.33
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	采掘业	21,404	100.00	119,210.06	50,305.72	--	-1,384.02
山西兰花百盛煤业有限公司	采掘业	20,000	51.00	76,712.19	-6,460.26	14,373.15	-3,781.39
山西兰花同宝煤业有限公司	采掘业	20,000	51.00	91,214.66	8,772.11	133.73	-2,249.88
山西兰花煤化工有限责任公司	尿素生产销售	119,967.92	88.02	109,206.58	86,154.32	72,208.31	-890.11
山西兰花清洁能源有限责任公司	二甲醚生产销售	69,600	100.00	68,613.49	11,636.37	42,494.48	-5601.12
山西兰花丹峰化工股份有限公司	二甲醚生产销售	28,570	51.00	38,409.68	16,058.67	29,934.93	74.17

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

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	项目收益情况
玉溪煤矿项目	210,000.00	井下通风系统已形成,正在进行二期建设,井巷三期已招标,地面洗煤厂总包工程正在进行。	25,941.57	122,309.15	
兰兴 60 万吨矿井技改工程	32,466.96	于 2014 年 8 月 14 日开始联合试运转。	4,451.97	35,654.73	
宝欣 90 万吨矿井技改工程	47,809.00	于 2014 年 12 月 28 日开通过省煤炭厅竣工综合验收,2015 年 3 月 18 日取得安全生产许可证。	8,247.4	59,739.93	

口前煤业 90 万吨技改工程	53,728.81	于 2014 年 11 月 3 日开始联合试运转。	15,793.84	54,622.83	
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	68,082.31	井巷二期工程已结束,准备三期工程建设。地面工程基本完工。	11,929.1	54,340.90	
同宝 90 万吨技改项目	66,767.68	初步设计于 2014 年 9 月份开始进行重大变更,待变更批复后恢复建设。二期工程完成集中轨道大巷、集中胶带大巷与回风巷;主副水仓与水泵房的贯通。	3,122	18,447	
百盛 90 万吨技改项目	61,004.78	井巷一期工程三个井筒遇流砂层影响,进展较慢,地面工程未开工。	2,626.91	9,692.92	
年产 20 万吨己内酰胺一期工程	256,282.00	土建工程主体已全部完工,全厂管廊完成 80%,大部分设备已就位,正在进行工艺管道安装工程。预计 2015 年 7 月底联动试车。	131,497.4	224,627.1	
望云煤矿下组煤延深工程	51,741.29	井巷一期工程完工,正在进行二期建设。	6,048.8	8,896.78	
大阳煤矿洗煤厂项目	5,350.00	主厂房具备安装条件,原材料陆续进场,非标件加工制作以及安装正在进行中。预计 2015 年 4 月完成全部土建工程、设备安装工程,开始联合试运转	2,124.11	3,873.83	
合计	853,232.83	/	211,783.10	592,205.17	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、煤炭产业

2014 年,受国内经济增速放缓影响,国内煤炭市场依旧呈现出供大于求,价格低迷的态势。全国原煤产量同比下降 2.5%至 38.7 亿吨,出现本世纪以来首次下降。而消费方面,全国煤炭消费量约 35.1 亿吨,同比下降 2.9%。市场低迷和煤炭进口政策的变化也结束了煤炭进口量连续五年增长的势头,2014 年我国进口煤炭 2.9 亿吨,同比下降 10.9%。受整体煤炭市场和下游煤化工企业市场低迷的影响,无烟煤市场也受到了较大冲击,2014 年末太原煤炭交易价格指数 (CTPI) 无烟煤中块加权平均价 848 元/吨,同比下降 20.5%。

从煤炭行业发展趋势来看,国家和山西省先后出台了一系列优化煤炭产业结构、深化管理体制、控制产能、清费利税、减轻负担的解困措施,将对煤炭行业稳定发展产生积极影响。但综合来看,受宏观经济增速换挡、能源结构调整以及煤炭需求增速放缓、超前产能和库存消化、环境制约等因素影响,煤炭市场供需失衡的状况短期内仍难以改观,公司煤炭产业经营发展仍面临严峻的外部市场形势。

2、化肥产业

近年来国内尿素产能的不断增长的同时,尿素需求呈现出低速增长的形势,供需失衡导致尿素价格下降,企业开工率下降,市场步入低谷。2014 年 5 月份时尿素主流出厂价一度跌破 1400 元/吨,创 10 年来新低,尿素闲置产能达到了约 1500 万吨。出口市场,2014 年实施的淡旺季新

关税政策对增加尿素出口，缓解国内产能过剩产生了积极的影响，2014 年全年出口量达到创新高的 1300 万吨。但随着全球范围内尿素产能的持续增加，尿素市场供需失衡局面短期内难以改善。

展望 2015 年，在产能过剩的背景下，传统尿素市场价格或将持续在成本线附近低位波动。预计较低的市场价格将挤出部分生产成本较高小企业产量，尿素行业开工率持续低位运行，产量保持稳定，供需矛盾或将有所缓解。2015 年尿素出口实行全年 80 元/吨的关税政策，对比 2014 年尿素旺季出口关税有所下降，对于尿素出口市场预计有所提振。

(二) 公司发展战略

2015 年，是落实“十二五”规划的收官之年，也是全面深化改革的关键之年，公司经营发展面临的形势更为严峻复杂。在综合宏观经济、行业发展和相关政策的基础上，确定公司 2015 年总体工作思路是：全面贯彻落实党的十八大和十八届三中、四中全会精神和中央、省、市经济工作会议要求，坚持稳中求进总基调，主动适应经济发展新常态，继续加快推进“强煤、调肥、上化、发展新能源”发展战略，大力实施“生产安全化、管理精细化、技术创新化、效益最大化、管理者责任化”五化发展，努力促进生产经营持续稳定好转。

(三) 经营计划

公司 2015 年的主要工作目标是：生产煤炭 713 万吨，尿素 119 万吨，产销基本平衡。实现销售收入 56 亿元，实现利润 2.6 亿元，安全、环保无重大责任事故。围绕上述目标，公司将着力抓好以下工作：

1、加快发展步伐，夯实发展基础。

继续强化“经营项目”理念，本着“尽力投钱、尽量省钱、尽快挣钱”的原则，根据项目效益预测优化投资预算，抓住安全、质量、进度、人力资源储备四大环节，切实加强建设单位日常费用管理，一切以满足安全生产要求、满足项目竣工验收为底线，以效益和投资回报为前提推进项目实施。全力加快玉溪煤矿、己内酰胺项目两个重点项目建设进度，一矿一策推进整合煤矿项目建设，确保望云下组煤延伸工程正常接替，大阳洗煤厂建设三季度竣工投产，其他煤矿项目按计划做好联合试运转和矿建工程进度。全面总结分析和评估“十二五”规划实施的成效，紧紧把握国家及省市发展政策机遇，在进一步夯实煤炭基础地位的同时，按照盘活存量、发展增量的思路，及早动手启动“十三五”规划编制，为下一个五年发展提前做好准备。

2、推进企业改革，激发发展活力。

坚持效率至上，进一步调整和优化公司战略管控、全面预算管控、投资管控、风险管控、人力资源管控体系建设，明晰各管理层级的管理职能和权限，特别要在执行工效挂钩制度上从严管理，切实提升公司总体战略管控力。坚持效益优先，以利润中心为核心，加强对子公司的决策、投资、资金、成本监管，提升子公司的战略执行力，有效控制其经营风险。坚持市场导向，改革分公司考核体系，分公司对成本负责，也要对经营结果负责，激发分公司体制的活力，增强分公司的市场适应能力。坚持增值理念，根据企业经营实际情况和产业政策规定，坚持最低成本换取最大收益的原则，组织开展岗位价值增值、降本增效竞赛等活动，重视公司内部上下游企业之间联动的增收节支，全力挖潜增效。

3、强化管理创新，增强发展动力。

面对当前企业经营困难形势，主动打破陈规陋习，对盈利单位继续“深挖细掘”，尽可能降低变动成本，严控总成本只降不升，并层层制定节支指标向下分解，从更深层次上挖掘内涵潜力，想方设法压减开支。经营亏损单位要根据市场价格倒逼成本管理，强化盈亏平衡分析，向管理要效益，向市场要效益，一厂一策，一矿一策，千方百计增收节支，实现减亏扭亏。

在加强全面预算管理、引深内部市场化向精细化管理转变、强化班组管理上求新突破，预算管理要从制度上创新，重点在“细化预算、规范执行、严格兑现”上下功夫，严格预算执行与目标考核，真正把制度变成企业经营管理的红线，把安全目标、生产任务、成本费用、资金使用、经营利润等目标任务的压力传导到每一个工种岗位，切实提高依法治企能力；内部市场化要从流程上创新，重点在“建设成本倒逼机制上”细化完善，以国内外优秀企业为标杆，不断优化和简化管理流程，通过“精”流程提高管理效率，进一步细化预算执行和市场化运作关键环节及控制点，通过“细”落实提高管理执行力，把管理措施变成实实在在的经济效益；班组管理要从观念上创新，重点是从“生产型”向“经营型”转变，进一步整合和优化人、财、物等管理要素，加强班组长和班组几大员队伍建设，加强班组层面上的成本核算与费用管理，努力减少非生产性消耗，推进班组管理实现工作内容指标化、工作要求标准化、工作步骤程序化、工作考核数据化、工作管理系统化。

加强技术创新，针对煤矿安全生产、提高回采率、降低无效进尺，化肥化工企业装置设备长周期运行天数少、生产环节消耗高、产出率低、能耗循环利用程度低，和其他小企业新产品开发能力差、市场运作水平低、成本控制薄弱等重点，展开技术攻关和技术进步，提高生产运行水平，实现高产稳产，降低产品成本，应对市场竞争。

4、增强薄弱环节，确保运行平稳。

树牢科学发展理念，认真贯彻落实新的《安全生产法》、《环境保护法》，扎实开展“四责”活动，着力形成“人人知责、认真履责、个个尽责、严格问责”的安全生产责任新格局。切实强化基层基础和标准化建设，不断加强和完善安全技术管理体系，确保安全环保投入，强化安全标准化考核，做到系统达标、装备达标、管理达标、整体达标。严格开展隐患排查整治活动，抓住现场管理、动态监督两大环节，重点从“物的不安全状态、人的不安全行为、安全管理漏洞、现场环境缺陷”四方面开展排查，坚持“三不违、三不超、三杜绝”，力争做到“零违章、零事故、零死亡”。以降耗为核心，开展“能效对标，计量诊断”活动，重点实施锅炉改造、余热余压利用、电机系统节能、能量系统优化专项节能工程，确保环保设备设施正常稳定运行。

大力拓展市场，针对大客户提供全方位的优质服务，加强沟通，坚持互惠互利，强化战略合作关系，同时继续加大市场开拓力度，开发公路运输新市场，确保产销平衡。尿素销售在抓好传统客户发运的同时，认真分析出口关税政策调整带来的市场机遇，积极开拓出口市场。加大甲醇、二甲醚产品市场监测分析，做好盈亏平衡测算，根据成本和价格情况及时调整生产负荷，同时主动依托现有的二甲醚价格协调机制，加强与周边企业的沟通协商，抱团取暖，共度难关。

创造条件积极推动再融资，加强与各银行的沟通，多渠道筹集发展资金，同时盘活存量资金使用，减少资金沉淀。切实加大资金调度管控力度，重点做好资金的预算和使用计划，量入为出，量力而行，严格执行资金使用审批程序，压缩开支，停建缓建不必要的项目，切实提高资金使用效率。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司 2015 年资本支出计划为 16.5 亿元，主要用于重点工程项目己内酰胺项目一期工程，玉溪煤矿项目、望云煤矿下组煤水平延深工程以及资源整合矿井项目建设。

(五) 可能面对的风险

在当前严峻的市场形势下，公司主要面临以下风险和挑战：一是安全风险。公司煤炭、化肥化工两大主导产业均为高危行业，同时在建项目安全管理压力较大，仍需要进一步强化安全基础管理，加大隐患排查力度，提升安全保障能力；二是市场风险。经济下行压力持续，煤炭、尿素市场受产能过剩等因素影响，产品价格持续低迷，对公司产生较大的经营压力；三是公司目前在建和资源整合矿井项目仍处于攻坚期，资金需求量大，项目建设进度和预期经济效益受政策和市场变化等因素影响较大；四是现金流风险。受市场竞争加剧，产品价格低迷影响，公司经营现金流净额下降明显，同时资本支出较多，需要合理匹配日常经营和项目建设，统筹安排项目进度，多渠道筹措资金，优化财务结构，保障资金链安全。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）和山西证监局《关于进一步做好山西辖区上市公司现金分红专项工作的通知》（晋证监函[2014]15 号）要求，经公司第五届董事会第二次会议及 2013 年度股东大会审议通过，公司制定了《2014-2016 年股东分红回报规划》，并及时对《公司章程》利润分配相关条款进行了修订，进一步明确了公司现金分红条件，现金分红的优先顺序，授权董事会综合考虑公司的发展阶段确定现金分红比例。具体内容请参见公司章程第一百八十七条。

报告期内，公司于 2014 年 6 月 26 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案，本次利润分配以 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 日公告实施，现金红利发放日为 2014 年 7 月 25 日。

2014 年度利润分配预案：经北京兴华会计师事务所审计，公司 2014 年度实现归属于母公司净利润 66,776,805.79 元，其中母公司实现净利润 231,645,080.81 元。公司拟以 2014 年末总股

本 114,240 万股为基数,每 10 股分配现金红利 0.18 元(含税),共计分配现金股利 20,563,200 元。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。

(二) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年	0	0.18	0	20,563,200	66,776,805.79	30.79
2013 年	0	2.63	0	300,451,200.00	1,001,311,024.91	30.00
2012 年	0	6.00	0	685,440,000.00	1,862,871,876.18	36.80

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

公司 2014 年社会责任报告详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司严格执行国家一系列环保法律法规和政策规定,认真落实环境保护“源头控制、过程监管、末端强化”的方针,严格执行“三同时”制度,持续推进污染减排、清洁生产和工业废气物综合利用等相关工作,环保工作总体运行平稳,全年未发生任何环保责任事故。

六、其他披露事项

公司 2014 年度安全环保工作如下:

安全管理方面。公司坚持“兰花以安全为天,安全以责任为先,责任以人为本”的安全理念,以“零死亡”为目标,以责任落实为前提,以隐患排查治理为主线,以规范安全生产为保障,以安全质量标准化建设为根本,多措并举,强化管控,确保了安全生产的平稳运行。强化安全责任落实,层层分解、逐级签订安全责任书,形成了全员抓安全、保安全的责任体系。加大安全投入,全年煤矿企业安排安全费用 1.37 亿元,主要用于系统优化、装备升级、安全设施改造和淘汰落后设备设施,矿井防灾抗灾能力得到进一步提高;化肥化工安排安全费用 2594.2 万元,主要用于完善视频监控系统、设备设施维护更新以及安全隐患治理、安全技能培训、安全检测检验以及劳动防护用品和应急物质的更新配备等。按照“全覆盖、零容忍、严执法、重实效”的原则,继续实行“公司、厂(矿)、科队(车间)、班组、个人”五级隐患排查机制,全年检查厂(矿)累计 310 余次,突击 15 次,对查出的 1447 条隐患全部按照“五落实”原则进行了整改。持续改进安全标准化工作,四个生产矿全部达到安全质量标准化一级矿井、化工化肥企业全部取得标准化企业三级标准证书,并与日常工作有机结合,推动安全标准化的常态化、规范化。

环境保护方面。严格执行国家一系列环保法律法规和政策规定,认真落实环境保护“源头控制、过程监管、末端强化”的方针,以创建“生态示范矿井”、“生态工业园区”为载体,以污染减排为重点,以 ISO14001 管理体系为指导,不断完善环保工作管理体系。全年累计投入环保资金 3448 万元,其中煤炭企业投入环保专项资金 2510 万元,主要实施了煤矿企业储煤场喷雾及在

线监控系统建设项目、生活污水处理站改造项目等，化肥化工企业投入环保专项资金 938 万元，主要实施了清洁生产审核、尿素粉尘回收项目、吹风气余热回收利用项目、渣场抑尘建设项目等 17 个综合治理项目。严格执行环境影响评价与环保三同时制度，大力开展污染减排、工业废气物综合利用和清洁生产审核工作。2014 年，公司未发生一起环保责任事故，各类工业污染物均实现了稳定达标排放，所属煤矿及化肥化工企业已全部实施完成清洁生产审核，主要污染企业环境行为评价均取得蓝色及以上等级，煤矿生产企业全部取得“省级生态示范矿井”称号。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(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
2014 年 6 月 26 日公司 2013 年度股东大会审议通过《关于预计 2014 年度日常关联交易的议案》	上交所网站、中国证券报、上海证券报 公司公告临 2014-022

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司 2014 年预计日常关联交易总额为 13.17 亿元，本年度实际发生额为 10.14 亿元，较计划减少 3.03 亿元。

1. 采购商品和接受劳务

预计本公司分子公司向华润大宁采购煤炭金额为 4500 万元，本年实际采购煤炭金额为 1296.43 万元，实际发生额较计划减少 3203.57 万元。

预计本公司分子公司向兰花集团下属煤矿采购煤炭金额为 13200 万元，本年实际采购煤炭金额为 7306.45 万元，实际发生额较计划减少 5893.55 万元。

预计本公司及子公司向兰花集团及其子公司采购原材料及接受劳务金额为 5277.70 万元，本年实际发生额为 4002.60 万元，较计划减少 1275.10 万元。

2. 代收代付

预计本公司为兰花集团子公司代收代付通过铁路外销的煤炭货款和运费 10 亿元，本年度实际为其代收代付煤炭货款及运费 7.96 亿元，较计划减少 2.04 亿元。

3. 销售商品和提供劳务

预计本公司及子公司向兰花集团下属子公司销售商品及提供劳务 3605 万元，本年度实际发生额为 4308.67 万元，较计划增加 703.67 万元。主要是本期公司通过兰花集团控股子公司山西兰花国际物流园区开发有限公司销售化肥 2387.34 万元。

4. 关联租赁

预计本公司向兰花集团租赁铁路专用线、土地，兰花集团租赁本公司房屋金额 5087.82 万元，本年度实际发生额 4981.95 万元，较计划减少 105.87 万元。

(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 26,937.22 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 18,856.05 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 51,654.65 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 5,320 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 5,320 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 5,320 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 41,478.25 万元。	公司公告临 2012-17、临 2012-22

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	
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	11,161,240,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,782,656,542.34
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,782,656,542.34
担保总额占公司净资产的比例 (%)	29.23
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)	1,929,170,000.00
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)	1,929,170,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

无

七、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	85	85
境内会计师事务所审计年限	14	14

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	50

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

经公司 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公司 2014 年度审计机构。

八、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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受处罚及整改的情况。

九、执行新会计准则对合并财务报表的影响

经 2014 年 10 月 24 日召开的公司第五届董事会第四次会议表决通过，自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部新修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》四项准则，新颁布的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、

《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》三项准则。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》及应用指南，对重大影响以下且在活跃市场中无报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资改按金融工具确认和计量准则进行会计处理。	长期股权投资	-2,254,400.00	-300,000.00
	可供出售金融资产	2,254,400.00	300,000.00
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定对政府补助从其他非流动负债项目调整到递延收益项目列报。	其他非流动负债	-75,770,959.27	-70,090,220.99
	递延收益	75,770,959.27	70,090,220.99

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益（+/-）	2013年12月31日		
			长期股权投资（+/-）	可供出售金融资产（+/-）	归属于母公司股东权益（+/-）
山西省高平市诚信农村信用合作社	持股比例 0.1066%		-104,400	104,400	
高平市农村信用合作联社马村信用社	持股比例 10%		-200,000	200,000	
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	持股比例 1.95%		-1,950,000	1,950,000	
合计	/		-2,254,400	2,254,400	

十、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

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。2014 年 2 月，公司计提固定资产减值准备 248,691,202.66 元及无形资产减值准备 5,480,130.46 元。

2014 年 3 月起，公司开始陆续处置化肥分公司的资产，主要采用内部调拨、项目留用及拍卖的形式，该事项导致本期固定资产账面原值减少 479,143,670.06 元，累计折旧减少 195,300,630.18 元，减值准备减少 248,691,202.66 元。截止报告日，对尚未处置完毕的存货计提 17,550,000.00 元减值准备。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2012 年 11 月 7 日	5.09%	3,000,000,000	2012 年 12 月 28 日	3,000,000,000	2017 年 11 月 6 日

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经公司 2011 年度股东大会审议通过，决定发行 30 亿元公司债券，主要用于偿还银行贷款、调整公司负债结构和补充流动资金。2012 年 10 月 18 日，公司本次公司债发行方案取得中国证监会核准批复。2012 年 11 月 7 日，公司采用网上、网下相结合的发行发行公司债券 30 亿元，票面利率 5.09%，并附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。报告期内，公司按照募集说明书约定按期完成了 2014 年度付息工作。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司股份总数及股东结构没有发生变动。截止 2014 年 12 月 31 日。公司合并报表总资产为 218.33 亿元，总负债为 116.19 亿元，资产负债率为 53.22%，较上年同期 48.84%增加 4.38 个百分点。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	92,598
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	86,602

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山西兰花煤炭实业集团有限公司	0	515,340,000	45.11	0	冻结	4,975,932	国有法人
沈付兴	33,006,072	33,006,072	2.89	0	无		境内自然人
张少波	8,843,347	8,843,347	0.77	0	无		境内自然人

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	0	7,649,337	0.67	0	无		其他
陈志雄	4,804,862	4,804,862	0.42	0	无		境内自然人
吴琦	4,383,700	4,700,200	0.41		无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司-鹏华中证 A 股资源产业指数分级证券投资基金	150,439	4,284,452	0.38	0	无		其他
刘俊香	2,142,205	2,756,825	0.24	0	无		境内自然人
朱一凡	2,227,240	2,534,745	0.22	0	无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司-华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	2,356,319	2,356,319	0.21	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	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	515,340,000				
沈付兴	33,006,072	人民币普通股	33,006,072				
张少波	8,843,347	人民币普通股	8,843,347				
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	7,649,337				
陈志雄	4,804,862	人民币普通股	4,804,862				
吴琦	4,700,200	人民币普通股	4,700,200				
中国工商银行股份有限公司-鹏华中证 A 股资源产业指数分级证券投资基金	4,284,452	人民币普通股	4,284,452				
刘俊香	2,756,825	人民币普通股	2,756,825				
朱一凡	2,534,745	人民币普通股	2,534,745				
中国工商银行股份有限公司-华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	2,356,319	人民币普通股	2,356,319				
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，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：因本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限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。

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	山西兰花煤炭实业集团有限公司
----	----------------

单位负责人或法定代表人	李晋文
成立日期	1997年9月9日
组织机构代码	11120846-1
注册资本	100,800
主要经营业务	原煤开采；型煤、型焦、化工产品、建筑材料的生产和销售等。
未来发展战略	兰花集团“十二五”的总体战略思路和目标为：举创新大旗，走转型之路，建五大板块，做中国名企。通过实施“大集团”“大整合”战略，全力构建煤炭，煤化工，现代服务业（商贸物流旅游），丝麻，新能源、新材料及其它等五大板块。

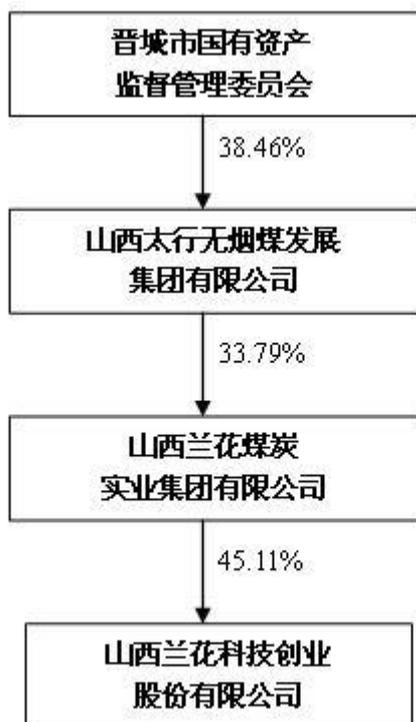
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	晋城市经济和信息化委员会（国有资产监督管理委员会）
单位负责人或法定代表人	张新光

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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 34,060 万元，占总股本的 33.79%，为兰花集团第一大股东。

本次股权划转尚需取得相关政府部门批准，并需中国证监会核准豁免要约收购义务。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税)	报告期在其股东单位领薪情况
郝跃洲	董事长	男	57	2014-3-17	2017-3-17	57,148	57,148	0		65.28	无
陈胜利	副董事长兼总经理	男	58	2014-3-17	2017-3-17					59.09	
韩建中	董事、副总经理兼总会计师	男	51	2014-3-17	2017-3-17	20,000	20,000	0		50.32	
王立印	董事、副总经理兼董事会秘书	男	51	2014-3-17	2017-3-17	19,656	19,656	0		49.23	
安火宁	董事、副总经理	男	51	2014-3-17	2017-3-17					49.66	
刘国胜	董事、化工总工程师	男	51	2014-3-17	2017-3-17					48.83	
张建军	独立董事	男	63	2014-3-17	2017-3-17					8.00	
袁淳	独立董事	男	38	2014-3-17	2017-3-17					8.00	
陈步宁	独立董事	男	51	2014-6-26	2017-3-17					8.00	
白玉祥	独立董事	男	80	2009-11-12	2014-3-17					2.50	
张建华	独立董事	女	60	2009-11-12	2014-3-17					2.50	
杨上明	独立董事	男	49	2014-3-17	2014-6-26						
殷明	监事	男	54	2014-3-17	2017-3-17	31,304	31,304	0			
王国强	监事	男	44	2014-3-17	2017-3-17						
常永茂	监事	男	52	2014-3-17	2017-3-17						
雷学峰	副总经理	男	46	2014-3-17	2017-3-17					44.78	
赵卫华	副总经理	男	55	2014-3-17	2017-3-17					48.92	
吕吉峰	副总经理	男	52	2014-3-17	2017-3-17					49.95	

和根虎	副总经理	男	51	2014-3-17	2017-3-17					50.02	
甄恩赐	副总经理	男	51	2014-3-17	2017-3-17					50.12	
牛斌	副总经理	男	51	2014-3-17	2017-3-17					50.29	
合计	/	/	/	/	/	128,108	128,108		/	645.49	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
郝跃洲	工商管理博士，高级经济师，现任公司董事长、兰花集团公司董事。曾任公司总经理，公司董事兼总经理，公司副董事长兼总经理，2004 年 6 月任兰花集团公司董事，2009 年 11 月至今任公司董事长。
陈胜利	硕士研究生学历，采煤高级工程师、政工师。现任公司副董事长兼总经理。曾任兰花集团公司副总经理，2008 年 12 月兼任山西兰花丹峰化工股份有限公司董事长。2009 年 11 月任山西兰花科创副董事长、常务副总经理。2009 年 12 月至今任公司副董事长兼总经理。
韩建中	在职研究生，高级会计师，曾任公司财务总监，副总经理兼总会计师。2009 年 11 月任公司董事、副总经理兼总会计师。
王立印	在职研究生，统计师，1998 年 12 月任公司董事会秘书，2002 年 3 月任公司董事兼董事会秘书。2009 年 12 月任公司董事、副总经理兼董事会秘书。
安火宁	研究生学历，高级工程师。曾任伯方煤矿分公司副经理、总工程师、副书记、纪检书记，大阳分公司常务副经理、副书记。公司董事、大阳分公司经理。2009 年 2 月任公司董事、副总经理。
刘国胜	本科学历，曾任兰花科创化肥分公司经理。山西兰花科创化肥有限公司董事长，现任公司董事、化工总工程师，山西兰花科创新材料分公司经理。
张建军	研究生学历，法学理论专业，曾任北京市朝阳区人民检察院经济检察科（后称反贪局）和人事科科长、机关党委书记、副处级检察员、党组成员；最高人民检察院《检察官法》起草小组办公室负责人、政治部地方干部处处长、考核任免处处长，最高人民检察院检察员、政治部干部部副部长、干部部部长，正厅局级，一级检察官，2012 年 4 月退休。2014 年 3 月起任公司独立董事。
袁淳	会计学博士，现任中央财经大学会计学院副院长、教授，会计与财务研究中心副主任，财政部会计领军（后备）人才计划成员。公司独立董事，爱康科技、中国邮政速递物流股份有限公司独立董事。
陈步宁	博士、教授级高级工程师，历任巴陵石油化工设计院副总工程师，中国石化岳阳石油化工总厂副处长、副总工程师，中国石化巴陵石油化工有限公司副总工程师、总经理助理，岳阳中石化壳牌煤气化有限公司高级技术顾问兼技术经理，中海石油化学股份有限公司煤化工技术总监、技术总监，现任亿利资源集团有限公司副总裁、总工程师。
白玉祥	本科学历，曾任山西煤化所副所长、所长，山西省化工局副局长，山西省化工厅厅长、党组书记，山西省政协常委、经科委副主任、顾问。公司第四届董事会独立董事。现已离任。

张建华	高级律师、法学硕士、首届山西省劳动仲裁委员会仲裁员。公司第四届董事会独立董事，现已离任。
殷明	在职研究生，高级政工师。曾任晋城市团委工农青年部副部长、部长，晋城市政府驻无锡办事处主任助理，晋城市经济技术开发区管委会项目计划部长、公共关系部部长，兰花集团公司纪检委书记。现任公司监事会主席，兰花集团公司党委副书记、工会主席、董事。
王国强	管理学硕士，高级经济师，曾任公司秘书处副主任、企划部部长，兰花汽配公司党总支书记，兰花机械公司党总支书记，山西兰花科创田悦化肥有限公司党委书记。现任大阳分公司党委书记。
常永茂	在职研究生，曾任晋城市望云煤矿机电科技术员、主管科员、副科长、科长，望云分公司机电科科长、项目部副经理、经理助理兼项目部经理。现任望云分公司工会主席。
雷学峰	大学学历，曾任晋城市煤炭运销分公司郑州办事处副主任。2000年4月起任公司副总经理。2006年5月兼任山西兰花科创玉溪煤矿有限公司董事长。
赵卫华	在职研究生，曾任晋城市人民政府驻北京办事处副主任，晋城市阳城电厂供煤公司副经理。2004年4月起任公司总经理助理，2005年12月起任公司副总经理。
吕吉峰	本科学历，工程师，曾任望云煤矿调度室副主任、主任、生产副矿长，望云煤矿分公司经理。2007年3月任公司煤炭总工程师。
和根虎	硕士研究生，高级工程师，曾任唐安煤矿党委书记、唐安煤矿分公司经理。2008年2月任公司副总
甄恩赐	在职研究生，高级工程师，高级政工师，曾任兰花集团北岩煤矿有限公司总经理，兰花集团北岩煤矿有限公司董事长兼党委副书记。2009年12月任公司副总经理。
牛斌	在职研究生，工程师，曾任化工分公司经理，山西兰花煤化工公司董事长兼总经理。2009年12月任公司副总经理。

其它情况说明：

- 1、2014年3月17日，公司召开的2014年第一次临时股东大会选举郝跃洲、陈胜利、韩建中、王立印、安火宁、刘国胜、袁淳、张建军、杨上明为公司第五届董事会成员，选举殷明、王国强、常永茂为第五届监事会成员。
- 2、2014年3月17日，公司第五届董事会第一次会议选举郝跃洲为公司董事长、陈胜利为公司副董事长，聘任陈胜利为公司总经理、韩建中为副总经理兼总会计师、王立印为副总经理兼董事会秘书，聘任雷学峰、赵卫华、和根虎、牛斌为副总经理，吕吉峰为煤炭总工程师，刘国胜为化工总工程师。
- 3、2014年3月17日，公司第五届监事会第一次会议，选举殷明为监事会主席。
- 4、2014年4月21日，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成员。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郝跃洲	山西兰花煤炭实业集团有限公司	董事	2004年6月10日	
殷明	山西兰花煤炭实业集团有限公司	党委副书记	2009年11月11日	
殷明	山西兰花煤炭实业集团有限公司	董事	2004年6月10日	
殷明	山西兰花煤炭实业集团有限公司	工会主席	2000年6月10日	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
雷学峰	山西兰花玉溪煤矿有限公司	董事长	2006年5月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司 2003 年第一次临时股东大会通过的《公司高层管理人员绩效激励年薪机制方案》，公司董事、监事、高管人员的年度报酬分为基本年薪和激励年薪，基本年薪和激励年薪的 30%经考核后当年发放，激励年薪的 70%在其任职届满后兑现。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据其工作岗位及公司经济效益以及各项工作目标的完成情况，按照《关于公司高层管理人员绩效激励年薪机制方案》考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2014 年，公司应付董事、监事和高级管理人员报酬总额为 645.49 万元（税前）。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2014 年，公司实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额为 645.49 万元（税前）。

四、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
张建华	独立董事	离任	董事会换届
杨上明	独立董事	离任	个人原因

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	13,734
主要子公司在职员工的数量	6,192
在职员工的数量合计	19,926
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2,331
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	11,121
销售人员	456
管理人员	2,749
其他人员	5,600
合计	19,926
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	76
本科	1,604
专科	4,629
中等职业技术	4,878
高中及以下	8,739
合计	19,926

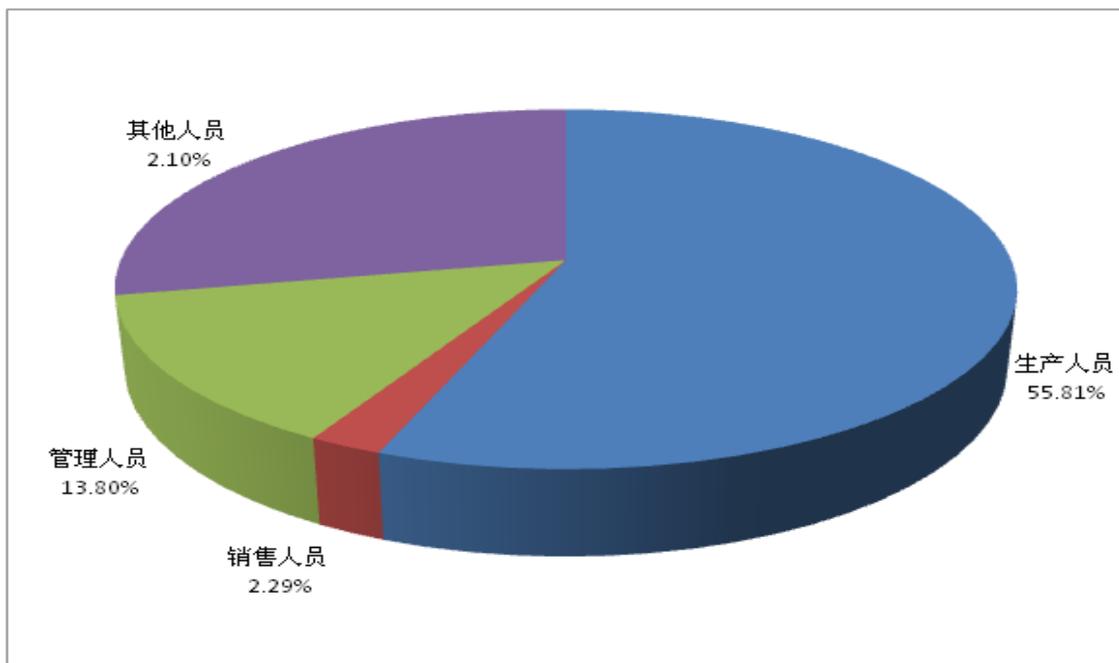
(二) 薪酬政策

公司实行员工岗位绩效工资制、中层经营目标制和高管人员年薪制。按照同工同酬、按劳分配的原则，向关键岗位和生产经营一线倾斜，做到了公开、公平、公正。

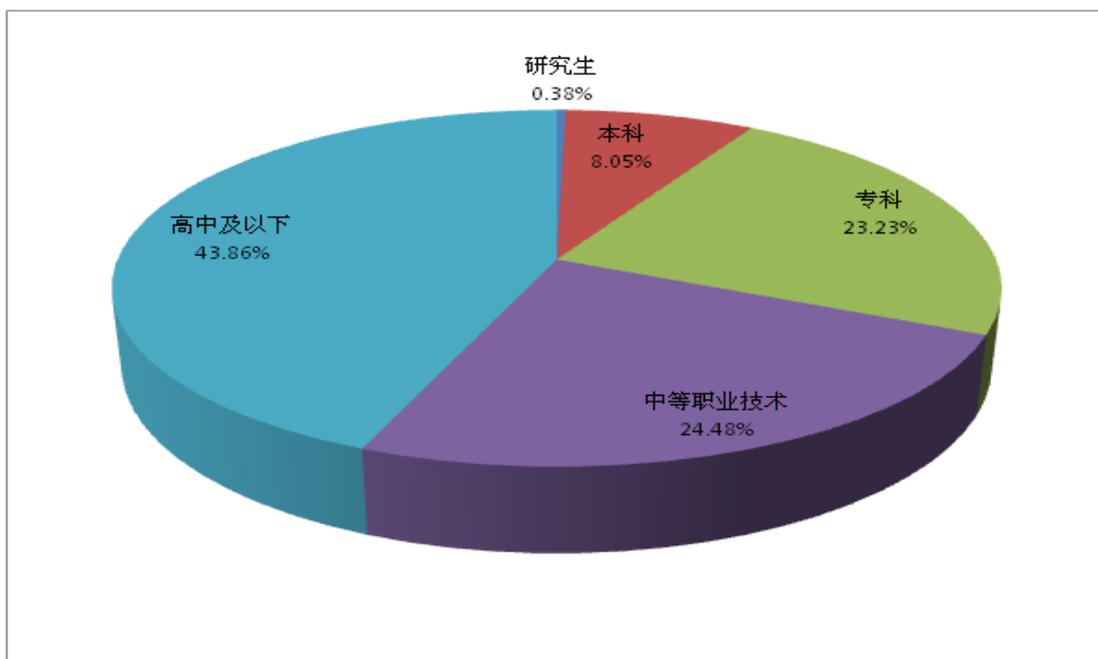
(三) 培训计划

公司将按照公司经营发展和战略规划，继续开展主体专业关键岗位学历教育提升，积极开展多层次开展安全培训工作，加强公司所属各单位有关安全管理人员、特种作业人员培训和职业技能鉴定，加大煤矿“六长”、副总工程师、安全管理人员等网络继续教育力度，提升公司员工综合素质，为公司发展提供有力的人才保障。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规和证监会规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提升公司治理水平，保持公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会权责明确、相互制衡、协调运转，不断强化科学决策能力，有效维护了公司和股东的利益。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召开和召集股东大会，决策程序规范，流程清晰，不存在损害中小股东利益的情况。2014 年，公司根据监管机构要求修订了《公司章程》和《股东回报规划》，进一步明确了公司现金分红条件，并结合公司行业特点、发展阶段、资金支出安排等明确了公司现金分红比例，建立了规范透明的利润分配机制。

2、关于董事和董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，符合《公司法》、《公司章程》的规定。董事会依据《公司章程》和《董事会议事规则》的相关规定，召集、召开董事会。公司董事职责明确，勤勉尽责，科学决策。独立董事认真履行职责，对事关中小股东利益的重大事项均进行认真审查并发表相关独立意见。公司董事会各专业委员会按照职责分工，积极开展工作，对公司重大决策事项都进行审议。

3、关于监事和监事会

公司监事会成员共 3 人，其中职工监事 1 人，符合《公司法》、《公司章程》的规定。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的相关规定。全体监事认真履行自己职责，对公司经营发展、关联交易、财务状况等事项和董事、高管履职等情况进行了有效监督，切实维护了公司及股东的合法权益。

4、关于公司和控股股东

公司在人员、资产、机构、业务和财务等方面均保持独立性。公司独立运作，自主决策，所有重大事项均经过公司股东大会和董事会审议决定，不存在控股股东直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。

5、信息披露及透明度

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司信息披露事务管理制度》以及相关法律法规的规定，不断建立健全信息披露体系，切实做好定期报告和重大事项的对外披露工作，充分保障投资者获得信息的权利，确保信息披露的及时、准确、完整。

(二) 内幕信息登记管理相关情况说明

为进一步加强公司信息披露管理工作，提高内幕信息保密工作，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》的相关规定，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；并组织公司董事、监事、高级管理人员以及重要内幕信息岗位员工的学习，提高公司内幕信息人员的规范意识和守法意识。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
 公司治理文件与《公司法》等法律法规和中国证监会规范性文件要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 3 月 17 日	1、关于董事会换届选举的议案； 2、关于监事会换届选举的议案。	选举出公司第五届董事会董事、第五届监事会监事	www.sse.com.cn	2014 年 3 月 18 日
2013 年度股东大会	2014 年 6 月 26 日	1、2013 年度董事会工作报告； 2、2013 年度监事会工作报告； 3、2013 年度独立董事述职报告； 4、2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告； 5、2013 年年报全文及摘要； 6、2013 年度利润分配预案； 7、关于选聘独立董事的议案； 8、关于独立董事津贴的议案； 9、关于北京兴华会计师事务所有限责任公司 2013 年度财务审计报告和续聘的议案； 10、关于预计 2014 年度日常关联交易的议案； 11、关于修改公司章程的议案； 12、关于修订股东分红回报规划的议案；	全部通过	www.sse.com.cn	2014 年 6 月 27 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郝跃洲	否	5	5	1			否	2
陈胜利	否	5	5	1			否	2
韩建中	否	5	5	1			否	2
王立印	否	5	5	1			否	2
安火宁	否	5	4	1	1		否	2

刘国胜	否	5	5	1			否	2
张建军	是	4	4	1			否	1
袁淳	是	5	4	1	1		否	2
陈步宁	是	2	2	1			否	0
白玉祥	是	1	1				否	1
张建华	是	1	1				否	1
杨上明	是	2	1			1	否	0

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会各专门委员会按照工作职责和工作细则，充分发挥各自的专业优势，认真履行职责，促进公司治理水平提高和规范运作能力的不断提升。

公司审计委员会根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，积极加强与公司审计机构和公司财务部门的沟通。对公司定期财务报告的编制、审计、披露工作进行协调，组织公司年审工作和内控审计工作，确保公司年度报告和其他定期报告顺利进行， 内控工作有序进行。

此外，公司审计委员会对公司化肥分公司关停实物资产提取减值准备事项进行了认真审议，认为公司对化肥分公司计提减值准备，遵循了谨慎性原则，符合会计准则及公司内部控制制度的规定，能够公允反映公司的财务状况及经营成果，同意本次计提资产减值准备。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会按照《公司章程》赋予的职责，通过召开监事会会议，列席董事会会议、参加股东大会，检查公司财务状况对公司进行了有效监督，认为公司董事会规范运作，决策程序合法，建立了有效的内部控制制度，公司董事、经理勤勉尽责，认真履行职责，确保了公司的稳健发展，没有发现损害公司利益和广大投资者利益的行为。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持独立，自主经营，自主决策。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划：

近年来，根据公司煤炭产业发展和监管部门政策要求，公司积极推动解决与控股股东的同业竞争问题，控股收购了兰花集团资源整合矿井山西兰花集团芦河煤业有限公司、山西兰花沁裕煤矿有限公司，减少了同业竞争和关联交易。今后，公司将就同业竞争问题进一步加强与控股股东沟通，积极推动解决同业竞争问题。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司依据《山西兰花科技创业股份公司高层管理人员绩效激励年薪机制方案》对高层管理人员进行考核，并根据全年经营业绩考核指标完成情况，兑现薪酬和奖励。报告期内，公司对高管人员考评及激励机制执行情况良好，真正发挥了激励和约束作用，确保了公司在严峻的市场环境中稳定发展。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

报告期内，公司按照中国证监会山西监管局下发的《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》的文件要求，依据《企业内部控制基本规范》及配套指引等文件和公司《内部控制体系运行管理制度》的相关规定，顺利完成了年度风险评估、内控宣传培训、内控软件开发、年度内部控制自我评价、年度内控外部审计等工作，促进内控管理各项工作取得了新的进展。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了审计机构北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计。审计机构出具的公司《2014 年度内部控制审计报告》认为公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司严格按照《年度报告重大差错责任追究制度》的规定，加强对年度报告的编制、审议和披露过程管理。报告期内，公司编制的 2013 年度报告未发现重大差错和未发生责任追究情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

[2015]京会兴审字第 01010052 号

山西兰花科技创业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西兰花科技创业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨轶辉

中国注册会计师：王权生

二〇一五年四月十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,437,830,906.26	2,387,759,287.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	2,064,362,665.87	2,305,656,121.40
应收账款	六、（三）	37,663,538.80	30,394,601.71
预付款项	六、（四）	427,251,088.43	492,475,154.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	六、（五）	366,882,472.28	240,926,823.45
其他应收款	六、（六）	790,747,640.91	831,461,834.55
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	515,591,003.03	561,103,887.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、（八）	1,291,873.32	2,386,246.51
其他流动资产	六、（九）	183,091,410.76	
流动资产合计		6,824,712,599.66	6,852,163,956.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（十）	2,254,400.00	2,254,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十一）	785,239,065.77	1,023,007,618.66
投资性房地产	六、（十二）	16,278,606.52	16,872,805.12
固定资产	六、（十三）	3,912,459,420.04	4,436,286,526.78
在建工程	六、（十四）	4,936,656,792.29	3,285,296,639.40
工程物资	六、（十五）	37,744,947.87	49,276,986.05
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十六）	5,076,070,084.20	4,575,939,272.42
开发支出			
商誉	六、（十七）	173,900,170.64	173,900,170.64
长期待摊费用	六、（十八）	11,797,345.47	10,270,897.40
递延所得税资产	六、（十九）	55,996,246.69	57,925,504.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,008,397,079.49	13,631,030,820.69
资产总计		21,833,109,679.15	20,483,194,777.37
流动负债：			
短期借款	六、（二十）	1,737,000,000.00	743,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损			

益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十一)	463,780,006.38	150,050,788.57
应付账款	六、(二十二)	961,199,121.58	996,598,223.54
预收款项	六、(二十三)	355,222,752.06	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	六、(二十四)	136,645,180.45	102,033,195.82
应交税费	六、(二十五)	102,636,558.00	5,649,598.45
应付利息	六、(二十六)	1,075,400.00	193,683.33
应付股利	六、(二十七)	4,560,000.00	4,560,000.00
其他应付款	六、(二十八)	455,710,638.75	480,654,712.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十九)	1,264,889,675.86	401,061,315.58
其他流动负债			
流动负债合计		5,482,719,333.08	3,508,259,787.12
非流动负债：			
长期借款	六、(三十)	1,258,665,641.82	1,681,438,625.37
应付债券	六、(三十一)	3,004,549,052.30	2,999,117,164.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(三十二)	1,710,178,567.82	1,642,337,495.78
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、(三十三)	65,916,807.69	75,770,959.27
递延所得税负债	六、(十九)	97,329,198.52	97,149,596.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,136,639,268.15	6,495,813,841.23
负债合计		11,619,358,601.23	10,004,073,628.35
所有者权益			
股本	六、(三十四)	1,142,400,000.00	1,142,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十五)	387,473,879.18	388,915,399.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(三十六)	502,910,365.71	453,956,855.55
盈余公积	六、(三十七)	1,311,036,521.51	1,287,872,013.43
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十八)	6,176,095,940.37	6,432,934,842.67
归属于母公司所有者权益合计		9,519,916,706.77	9,706,079,111.38
少数股东权益		693,834,371.15	773,042,037.64
所有者权益合计		10,213,751,077.92	10,479,121,149.02
负债和所有者权益总计		21,833,109,679.15	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 12 月 31 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,803,512,182.91	1,892,455,179.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,937,816,602.76	2,218,608,447.00
应收账款	十五、(一)	284,438,782.32	260,508,826.37
预付款项		122,021,750.59	144,719,928.20
应收利息			
应收股利		366,882,472.28	240,926,823.45
其他应收款	十五、(二)	2,209,826,267.09	1,910,275,908.63
存货		197,571,134.87	293,563,704.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		586,711.79	1,482,094.24
其他流动资产		8,953,055.02	
流动资产合计		6,931,608,959.63	6,962,540,911.38
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	5,372,372,701.36	5,668,199,736.38
投资性房地产		16,278,606.52	16,872,805.12
固定资产		1,893,896,771.26	2,262,622,468.91
在建工程		1,102,709,685.16	425,540,973.98
工程物资		37,671.08	100,999.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,817,631,676.42	1,443,905,833.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,169,221.59	4,085,429.20
递延所得税资产		47,878,652.95	28,250,541.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,253,974,986.34	9,849,578,787.55
资产总计		17,185,583,945.97	16,812,119,698.93
流动负债:			
短期借款		850,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		91,567,158.33	27,232,884.12
应付账款		379,613,470.06	518,688,166.07
预收款项		309,756,537.68	576,294,464.89
应付职工薪酬		56,866,534.86	61,834,935.87
应交税费		95,182,005.47	150,457,837.71
应付利息		1,075,400.00	183,600.00

应付股利			
其他应付款		180,898,657.98	237,199,217.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		175,043,596.44	146,555,280.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,140,003,360.82	1,818,446,386.63
非流动负债：			
长期借款		41,240,349.48	22,468,833.03
应付债券		3,004,549,052.30	2,999,117,164.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		826,881,195.22	763,112,130.44
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		33,914,627.33	43,049,184.01
递延所得税负债		5,515,500.32	5,659,339.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,912,100,724.65	3,833,406,650.75
负债合计		6,052,104,085.47	5,651,853,037.38
所有者权益：			
股本		1,142,400,000.00	1,142,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		462,555,509.34	463,969,287.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		469,163,173.42	425,730,077.45
盈余公积		1,311,036,521.51	1,287,872,013.43
未分配利润		7,748,324,656.23	7,840,295,283.51
所有者权益合计		11,133,479,860.50	11,160,266,661.55
负债和所有者权益总计		17,185,583,945.97	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、(三十九)	5,215,900,341.81	6,577,501,543.86
其中:营业收入	六、(三十九)	5,215,900,341.81	6,577,501,543.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(三十九)	5,223,655,643.35	5,701,228,200.37
其中:营业成本	六、(三十九)	3,635,441,635.88	4,256,862,033.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、(四十)	81,624,628.27	71,459,987.26
销售费用	六、(四十一)	169,800,499.98	241,645,831.51
管理费用	六、(四十二)	902,593,123.06	961,010,685.69
财务费用	六、(四十三)	144,286,490.96	128,449,965.86
资产减值损失	六、(四十四)	289,909,265.20	41,799,696.43
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)	六、(四十五)	130,546,489.21	382,382,694.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十五)	130,527,697.21	381,984,417.82
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		122,791,187.67	1,258,656,037.94
加:营业外收入	六、(四十六)	78,723,391.94	23,250,562.42
其中:非流动资产处置利得		31,797,087.52	3,847,295.17
减:营业外支出	六、(四十七)	102,847,556.29	55,729,964.26
其中:非流动资产处置损失		880,355.71	15,374,052.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,667,023.32	1,226,176,636.10
减:所得税费用	六、(四十八)	115,606,110.82	349,843,483.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,939,087.50	876,333,152.23
归属于母公司所有者的净利润		66,776,805.79	1,001,311,024.91
少数股东损益		-83,715,893.29	-124,977,872.68
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,939,087.50	876,333,152.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,776,805.79	1,001,311,024.91
归属于少数股东的综合收益总额		-83,715,893.29	-124,977,872.68
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0585	0.8765
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0585	0.8765

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,上期被合并方实现的净利润为: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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、 (四)	3,809,562,841.27	5,478,635,289.90
减: 营业成本	十五、 (四)	2,364,967,615.83	3,223,694,294.96
营业税金及附加		77,788,620.78	68,922,070.67
销售费用		138,024,897.47	210,356,164.05
管理费用		602,207,714.25	648,006,654.80
财务费用		70,731,581.64	57,463,635.45
资产减值损失		344,258,066.12	-841,140.54
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、 (五)	130,480,205.08	389,224,715.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		130,480,205.08	382,002,073.14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		342,064,550.26	1,660,258,326.11
加: 营业外收入		70,204,369.04	15,240,263.03
其中: 非流动资产处置利得		30,384,055.14	461,477.91
减: 营业外支出		93,589,360.72	41,545,604.17
其中: 非流动资产处置损失		461,477.91	11,554,953.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		318,679,558.58	1,633,952,984.97
减: 所得税费用		87,034,477.77	354,600,932.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		231,645,080.81	1,279,352,052.62
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		231,645,080.81	1,279,352,052.62
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,901,886,744.99	4,759,608,720.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	205,354,100.02	164,599,822.60
经营活动现金流入小计		5,107,240,845.01	4,924,208,542.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,044,160,378.64	2,099,929,273.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,674,679,129.87	1,701,811,755.35
支付的各项税费		831,573,959.17	1,093,467,063.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	475,406,421.88	417,816,993.06
经营活动现金流出小计		5,025,819,889.56	5,313,025,085.25
经营活动产生的现金流量净额		81,420,955.45	-388,816,542.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		240,945,615.45	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		13,213,836.47	2,796,037.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			393,876.63
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		254,159,451.92	1,167,529,442.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,284,674,452.92	1,200,847,902.28
投资支付的现金			329,945,401.95
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,284,674,452.92	1,530,793,304.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,030,515,001.00	-363,263,861.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
取得借款收到的现金		2,186,000,000.00	2,524,744,792.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十九）	489,276,228.90	288,720,000.00
筹资活动现金流入小计		2,675,276,228.90	2,868,464,792.34
偿还债务支付的现金		1,011,937,250.00	2,106,990,119.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,238,599.66	975,598,474.21
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	六、（四十九）	167,864,451.09	73,380,886.67
筹资活动现金流出小计		1,848,040,300.75	3,155,969,479.93
筹资活动产生的现金流量净额		827,235,928.15	-287,504,687.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-121,858,117.40	-1,039,585,091.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,168,961,326.18	3,208,546,417.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,047,103,208.78	2,168,961,326.18

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,230,820,587.01	4,125,255,025.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		235,679,161.99	670,374,113.43
经营活动现金流入小计		4,466,499,749.00	4,795,629,138.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,619,099,214.03	1,614,953,751.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,413,286,185.06	1,410,424,088.57
支付的各项税费		747,158,405.39	1,055,001,905.84
支付其他与经营活动有关的现金		652,840,201.74	482,724,587.89
经营活动现金流出小计		4,432,384,006.22	4,563,104,334.12
经营活动产生的现金流量净额		34,115,742.78	232,524,804.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		240,926,823.45	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		13,011,393.22	2,052,030.00
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		253,938,216.67	1,671,854,201.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		545,416,674.97	354,164,324.79
投资支付的现金		40,730,000.00	840,995,401.95
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		1,055,144.84	2,133,808.10
投资活动现金流出小计		587,201,819.81	1,197,293,534.84
投资活动产生的现金流量净额		-333,263,603.14	474,560,666.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		870,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		870,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,279,455.57	847,471,944.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		590,279,455.57	1,647,471,944.46
筹资活动产生的现金流量净额		279,720,544.43	-1,247,471,944.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,427,315.93	-540,386,473.16
加: 期初现金及现金等价物余额		1,789,600,712.15	2,329,987,185.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,770,173,396.22	1,789,600,712.15

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
二、本年期初余额	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)					-1,441,520.55			48,953,510.16	23,164,508.08		-256,838,902.30	-79,207,666.49	-265,370,071.10
(一)综合收益总额											66,776,805.79	-83,715,893.29	-16,939,087.50
(二)所有者投入和减少资本													
(三)利润分配									23,164,508.08		-323,615,708.09		-300,451,200.01
1. 提取盈余公积									23,164,508.08		-23,164,508.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-300,451,200.01		-300,451,200.01
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
(五)专项储备								48,953,510.16				4,480,484.07	53,433,994.23
1. 本期提取								271,861,947.26				7,285,932.48	279,147,879.74
2. 本期使用								222,908,437.10				2,805,448.41	225,713,885.51
(六)其他					-1,441,520.55							27,742.73	-1,413,777.82
四、本期期末余额	1,142,400,000.00				387,473,879.18			502,910,365.71	1,311,036,521.51		6,176,095,940.37	693,834,371.15	10,213,751,077.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,902,510.78			-147,428,276.27	127,935,205.26		187,935,819.65	-19,055,171.07	155,290,088.35
(一) 综合收益总额											1,001,311,024.91	-124,977,872.68	876,333,152.23
(二) 所有者投入和减少资本												104,004,861.05	104,004,861.05
1. 股东投入的普通股												104,004,861.05	104,004,861.05
(三) 利润分配									127,935,205.26		-813,375,205.26		-685,440,000.00
1. 提取盈余公积									127,935,205.26		-127,935,205.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-685,440,000.00		-685,440,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
(五) 专项储备								-147,428,276.27				1,333,682.72	-146,094,593.55
1. 本期提取								307,938,708.50				4,179,943.70	312,118,652.20
2. 本期使用								455,366,984.77				2,846,260.98	458,213,245.75
(六) 其他					5,902,510.78							584,157.84	6,486,668.62
四、本期期末余额	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

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
二、本年期初余额	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)					-1,413,777.82			43,433,095.97	23,164,508.08	-91,970,627.28	-26,786,801.05
(一)综合收益总额										231,645,080.81	231,645,080.81
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									23,164,508.08	-323,615,708.09	-300,451,200.01
1. 提取盈余公积									23,164,508.08	-23,164,508.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-300,451,200.01	-300,451,200.01
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
(五)专项储备								43,433,095.97			43,433,095.97
1. 本期提取								254,845,740.55			254,845,740.55
2. 本期使用								211,412,644.58			211,412,644.58
(六)其他					-1,413,777.82						-1,413,777.82
四、本期期末余额	1,142,400,000.00				462,555,509.34			469,163,173.42	1,311,036,521.51	7,748,324,656.23	11,133,479,860.50

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,486,668.82			-151,961,034.57	127,935,205.26	465,976,847.36	448,437,686.87
（一）综合收益总额										1,279,352,052.62	1,279,352,052.62
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配									127,935,205.26	-813,375,205.26	-685,440,000.00
1. 提取盈余公积									127,935,205.26	-127,935,205.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										-685,440,000.00	-685,440,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备								-151,961,034.57			-151,961,034.57
1. 本期提取								291,089,654.24			291,089,654.24
2. 本期使用								443,050,688.81			443,050,688.81
（六）其他					6,486,668.82						6,486,668.82
四、本期期末余额	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

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

三、公司基本情况

(1) 公司概况

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，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，于 1998 年 12 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市。

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。

公司法人营业执照注册号：1400001006916。

本财务报表业经公司全体董事于 2015 年 4 月 17 日批准报出。

(2) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司与上期相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事煤炭的开采及销售、管理业务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入的确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的确认和计量、专项储备的确认和计量等，详见本附注、四相关政策描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转

入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

(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、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的

剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金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) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，同时调整公允价值变动损益。

2) 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。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(4) 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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收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。

(二) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产（不含应收款项）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，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。

(6)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- (一) 债务人发生严重财务困难;
- (二) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- (三) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- (四) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (五) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (六) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (七) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

5. 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项坏账准备

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). 单项金额重大并单独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	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。 单项金额重大是指：金额大于 100 万元款项。
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。
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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%

(2). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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、库存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。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- 1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- 2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
 - 1) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，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。

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

（2）长期股权投资初始成本的确定

①、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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在最终控制方合并财务报表中的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

②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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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。

③长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

16. 固定资产

(1). 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机械机器设备、仪表仪器、工具器具、运输设备、电子设备、家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17-4.75%
机械机器设备	年限平均法	10-14	5%	6.79-9.50%
仪器仪表	年限平均法	5	5%	19.00%
工具器具	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
家具	年限平均法	5	5%	19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17. 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。所建造的固定资产在建工程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，并按本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。

18. 借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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：

- 1) 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；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按国家主管部门批准使用年限平均摊销。采矿权按国家主管部门许可开采年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本

23. 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

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。

1) 以权益结算的股份支付

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。

2) 以现金结算的股份支付

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，其变动计入当期损益。

(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，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，考虑修改后的可行权条件。

如果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，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。

25. 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

26. 收入

(1)销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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、煤化工产品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)提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

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：

(1) 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。

(2) 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。

(4) 建造合同收入的确认

① 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

② 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

27. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体

相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

31. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

32. 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ① 各单项产品或劳务的性质；
- ② 生产过程的性质；
- ③ 产品或劳务的客户类型；

④销售产品或提供劳务的方式；

⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

32. 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。

(1) 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。2014 年山西省财政厅下发《关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤〔2014〕17 号）（以下简称“《通知》”）。《通知》规定从 2014 年 1 月 1 日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止，继续暂停提取煤炭企业煤矿转产发展资金。2014 年 12 月煤炭资源税改革公布后，根据山西省出台的相关减负政策，继续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。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，暂停提取煤炭企业矿山环境恢复治理保证金。2014 年山西省财政厅下发《关于继续暂停矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤〔2014〕17 号）（以下简称“《通知》”）。《通知》规定从 2014 年 1 月 1 日起至国家煤炭资源税改革方案正式公布实施之日止，继续暂停提取煤炭企业矿山环境恢复治理保证金。2014 年 12 月煤炭资源税改革公布后，根据山西省出台的相关减负政策，继续暂停提取煤炭企业矿山环境恢复治理保证金。

(2) 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。

33.重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2014 年根据《企业会计准则—基本准则》陆续颁布或修订了 8 项具体企业会计准则及其指南，本公司已按要求于 2014 年度开始执行新颁布或修订的企业会计准则及其指南，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》及应用指南，对重大影响以下且在活跃市场中无报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资改按金融工具确认和计量准则进行会计处理。	第五届董事会第四次会议审议通过	
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定对政府补助从其他非流动负债项目调整到递延收益项目列报。		

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》及应用指南。	第五届董事会第四次会议审议通过	长期股权投资	-2,254,400.00	-300,000.00
		可供出售金融资产	2,254,400.00	300,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南		其他非流动负债	-75,770,959.27	-70,090,220.99
		递延收益	75,770,959.27	70,090,220.99

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税额	7%、5%、1%
企业所得税（1）	本公司及子公司的应纳税所得额	25%、15%
资源税（2）	2014 年 12 月 1 日前按原煤销售数量	3.2 元/吨
资源税（2）	2014 年 12 月 1 日后按煤炭产品销售 额	8%
可持续发展基金（3）	2014 年 12 月 1 日前按原煤销售数量	20 元/吨
可持续发展基金（3）	2014 年 12 月 1 日停止缴纳	
矿产资源补偿税（3）	2014 年 12 月 1 日前按煤炭销售收入 与开采回收系数的乘积	1%
矿产资源补偿税（3）	2014 年 12 月 1 日停止缴纳	
价格调控基金（3）	2014 年 12 月 1 日前按应纳增值税和 营业税额	1.5%
价格调控基金（3）	2014 年 12 月 1 日停止缴纳	
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%、2%
其他税项		据实缴纳

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	15%

说明：（1）除重庆兰花太阳能电力股份有限公司企业所得税减按 15% 税率外，其他公司企业所得税按 25% 的税率征收；

（2）根据财税〔2014〕72 号《关于实施煤炭资源税改革的通知》、山西省财政厅、山西省地方税务局《关于我省实施煤炭资源税改革的通知》（晋财税【2014】37 号），自 2014 年 12 月 1 日起，对煤炭资源税实施从价计征改革，规定山西省煤炭资源税适用税率为 8%，对太原市、阳泉市、长治市等行政区域内，洗选煤折算率暂定为 85%，即按适用税率 8% 的 85% 征收资源税；

（3）根据 2014 年 10 月 10 日财政部发布的《国家发展改革委关于全面清理涉及煤炭原油天然气收费基金有关问题的通知》（财税【2014】74 号），自 2014 年 12 月 1 日起，在全国范围内将煤炭、原油、天然气矿产资源补偿费费率降至 0，停止征收煤炭原油天然气价格调节基金、取消煤炭可持续发展基金（山西省）。

2. 税收优惠

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,672.40	104,728.06
银行存款	2,046,954,536.38	2,168,856,598.12

其他货币资金	390,727,697.48	218,797,961.02
合计	2,437,830,906.26	2,387,759,287.20
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金 390,727,697.48 元，其中土地复垦费专项基金 1,602,387.92 元，用于担保的定期存款或通知存款 45,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 344,125,309.56 元。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,064,362,665.87	2,305,656,121.40
合计	2,064,362,665.87	2,305,656,121.40

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	100,810,959.78
合计	100,810,959.78

说明：期末质押应收票据金额为 100,810,959.78 元，其中 19,087,123.78 元用于取得 17,000,000.00 元短期借款，81,723,836.00 元用于取得应付票据担保。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	999,320,466.88	
商业承兑票据		
合计	999,320,466.88	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,161,063.71	98.29	1,497,524.91	3.82	37,663,538.80	31,627,426.88	98.13	1,232,825.17	3.90	30,394,601.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	679,936.80	1.71	679,936.80	100.00		601,387.03	1.87	601,387.03	100.00	
合计	39,841,000.51	100.00	2,177,461.71	5.47	37,663,538.80	32,228,813.91	100.00	1,834,212.20	5.69	30,394,601.71

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	29,316,774.58	293,167.74	1.00
1 至 2 年	5,654,198.57	282,709.92	5.00
2 至 3 年	1,676,899.60	167,689.96	10.00
3 年以上	2,513,190.96	753,957.29	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	39,161,063.71	1,497,524.91	3.82

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
高平市森源物资贸易有限公司	592,204.00	592,204.00	100.00	收回可能性小
其他零星单位	87,732.80	87,732.80	100.00	收回可能性小
合计	679,936.80	679,936.80		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 944,636.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	601,387.03

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,153,612.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.12%，相应计提的坏账准备期末余额 389,822.92 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	269,680,107.07	63.12	343,251,242.35	69.70
1至2年	93,508,182.24	21.89	99,191,131.14	20.14
2至3年	34,266,789.10	8.02	12,917,376.57	2.62
3年以上	29,796,010.02	6.97	37,115,403.99	7.54
合计	427,251,088.43	100.00	492,475,154.05	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项

序号	债务人	期末余额
1	中化国际招标有限责任公司	18,102,657.48
2	温州矿山井巷工程有限公司	12,966,614.54
3	北京中色资源环境工程有限公司	9,570,000.00
4	高平市国土资源局	8,999,176.67
5	山西泉域水资源开发有限公司	8,341,613.00
6	四川煤矿基本建设工程公司	7,450,280.79
合计		65,430,342.48

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
温州矿山井巷工程有限公司	非关联方	35,951,905.55	8.41	(1)
国网山西省电力公司晋城供电公司	非关联方	22,854,715.00	5.35	一年以内
四川煤矿基本建设工程公司	非关联方	22,702,455.03	5.31	(2)
中化国际招标有限责任公司	非关联方	18,102,657.48	4.24	三年以上
宁波郑宜兰能源有限公司	非关联方	10,489,720.97	2.46	一年以内
合计		110,101,454.03	25.77	

说明：(1) 一年以内金额为 22,985,291.01 元，一至二年金额为 12,966,614.54 元；

(2) 一年以内金额为 15,252,174.24 元，一至二年金额为 7,450,280.79 元。

5、应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西华润大宁能源有限公司	366,882,472.28	240,926,823.45
合计	366,882,472.28	240,926,823.45

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利：

无

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	693,434,418.72	85.52	11,050,000.00	1.59	682,384,418.72	746,768,577.48	87.72	11,050,000.00	1.48	735,718,577.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,368,154.16	14.23	7,505,151.23	6.51	107,863,002.93	102,084,579.67	11.99	6,341,322.60	6.21	95,743,257.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,053,946.01	0.25	1,553,726.75	75.65	500,219.26	2,493,086.90	0.29	2,493,086.90	100.00	
合计	810,856,518.89	100.00	20,108,877.98	2.48	790,747,640.91	851,346,244.05	100.00	19,884,409.50	2.34	831,461,834.55

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	414,782,550.00		0	股权收购款
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	188,560,540.00		0	股权收购款
临汾市煤炭工业局	30,000,000.00		0	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		0	煤炭资源整合押金, 确认能收回
安全生产风险抵押金	2,367,244.83		0	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		0	代垫煤炭整合费用, 确认能收回
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100.00	预计无法收回
山阴县财政局	2,028,115.00		0	环保专项资金, 确认能收回
合计	693,434,418.72	11,050,000.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	69,422,375.02	694,223.75	1.00
1 至 2 年	13,504,256.05	675,212.80	5.00
2 至 3 年	17,983,711.21	1,798,371.12	10.00
3 年以上	14,457,811.88	4,337,343.56	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	115,368,154.16	7,505,151.23	6.51

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,149,800.11 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,925,331.63

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及抵押金	88,231,617.72	141,317,777.94
备用金	5,056,963.48	6,587,508.78
代垫款项	74,285,889.08	60,136,019.80
股权收购款	603,343,090.00	603,343,090.00
往来款	18,417,374.22	21,860,846.25
其他	21,521,584.39	18,101,001.28
合计	810,856,518.89	851,346,244.05

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	股权收购款	414,782,550.00	(1)	51.15	
山西兰花集团东峰煤矿有限责任公司	股权收购款	188,560,540.00	两至三年	23.25	
临汾市煤炭工业局	煤炭资源整合押金	30,000,000.00	三年以上	3.70	
蒲县财政局煤炭费征收办公室	煤炭资源整合押金	30,000,000.00	三年以上	3.70	
山西高平古寨煤业有限公司	代垫煤炭资源整合费	14,645,968.89	(2)	1.81	
合计	/	677,989,058.89	/	83.61	

说明: (1) 一至两年金额为 53,200,000.00 元, 两至三年金额为 361,582,550.00 元;

(2) 一至两年金额为 184,277.56 元, 两至三年金额为 14,461,691.33 元。

7、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	332,952,626.18	17,550,000.00	315,402,626.18	338,835,643.06	1,621,122.39	337,214,520.67
在产品	2,123,087.21		2,123,087.21	2,645,225.80	273,004.39	2,372,221.41
库存商品	203,350,936.43	6,722,499.05	196,628,437.38	241,065,611.80	38,402,206.87	202,663,404.93
周转材料	1,235,261.94		1,235,261.94	13,330,180.93		13,330,180.93
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

安装成本	120,438.54		120,438.54	10,347.50		10,347.50
在途物资	7,008.55		7,008.55	29,529.90		29,529.90
发出商品	48,477.06	853.39	47,623.67	6,507,180.09	2,391,011.88	4,116,168.21
委托加工物资	26,519.56		26,519.56	1,367,514.26		1,367,514.26
合计	539,864,355.47	24,273,352.44	515,591,003.03	603,791,233.34	42,687,345.53	561,103,887.81

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,621,122.39	17,550,000.00		1,621,122.39		17,550,000.00
在产品	273,004.39			273,004.39		
库存商品	38,402,206.87	14,092,642.04		45,772,349.86		6,722,499.05
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	2,391,011.88	853.39		2,391,011.88		853.39
合计	42,687,345.53	31,643,495.43		50,057,488.52		24,273,352.44

说明：原材料计提的减值准备为化肥分公司关停搬迁引起，具体情况详见附注十四（八）其他。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	本期已领用
库存商品	成本与可变现净值孰低	本期已销售
在产品	成本与可变现净值孰低	本期已销售
发出商品	成本与可变现净值孰低	本期已销售

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	1,291,873.32	2,386,246.51
合计	1,291,873.32	2,386,246.51

9、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	25,171.85	
待抵扣增值税	183,066,238.91	
合计	183,091,410.76	

10、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,254,400.00		2,254,400.00	2,254,400.00		2,254,400.00
合计	2,254,400.00		2,254,400.00	2,254,400.00		2,254,400.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山西省高平市诚信农村信用合作社（股本金）	104,400.00			104,400.00					0.1066	6,264.00
高平市农村信用合作联社马村信用社（股本金）	200,000.00			200,000.00					0.20	12,528.00
山西龙矿晋北煤机有限责任公司	1,950,000.00			1,950,000.00					1.95	
合计	2,254,400.00			2,254,400.00					/	18,792.00

11、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山西华润大宁能源有限公司	1,022,857,753.08			130,480,205.08		1,413,777.82	366,882,472.28				785,041,708.06
小计	1,022,857,753.08			130,480,205.08		1,413,777.82	366,882,472.28				785,041,708.06
二、联营企业											
高平豫达运输贸易有限公司	149,865.58			47,492.13							197,357.71
小计	149,865.58			47,492.13							197,357.71
合计	1,023,007,618.66			130,527,697.21		1,413,777.82	366,882,472.28				785,239,065.77

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法

1、采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,020,000.00	2,994,250.00		22,014,250.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,020,000.00	2,994,250.00		22,014,250.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,660,806.00	480,638.88		5,141,444.88
2. 本期增加金额	516,257.16	77,941.44		594,198.60
(1) 计提或摊销	516,257.16	77,941.44		594,198.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,177,063.16	558,580.32		5,735,643.48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,842,936.84	2,435,669.68		16,278,606.52
2. 期初账面价值	14,359,194.00	2,513,611.12		16,872,805.12

2、采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	电子设备	房屋及建筑物	工具器具	机器设备	家具	仪器仪表	运输工具	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	219,261,728.61	2,908,093,548.32	69,306,145.97	4,785,105,479.06	7,121,971.96	211,321,917.59	105,412,681.78	8,305,623,473.29
2.本期增加金额	85,851,578.70	114,852,176.07	14,723,945.07	226,694,134.80	1,802,249.57	4,905,793.92	5,255,332.49	454,085,210.62
(1) 购置	50,261,353.01	3,651,254.95	14,445,751.92	43,476,324.29	1,800,562.65	896,822.48	4,537,734.19	119,069,803.49
(2) 在建工程转入	35,590,225.69	111,200,921.12	278,193.15	183,217,810.51	1,686.92	4,008,971.44	717,598.30	335,015,407.13
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	5,921,472.86	100,876,366.51	409,009.66	387,947,017.03		39,082,480.28	6,431,674.03	540,668,020.37
(1) 处置或报废	5,413,798.05	100,247,988.17	329,909.66	289,096,210.21		36,535,600.66	6,431,674.03	438,055,180.78
(2) 转入在建工程	507,674.81	628,378.34	79,100.00	98,850,806.82		2,546,879.62		102,612,839.59
4.期末余额	299,191,834.45	2,922,069,357.88	83,621,081.38	4,623,852,596.83	8,924,221.53	177,145,231.23	104,236,340.24	8,219,040,663.54
二、累计折旧								
1.期初余额	180,290,480.73	1,130,095,884.82	55,051,041.51	2,244,790,968.28	3,592,802.22	154,443,411.15	67,688,717.43	3,835,953,306.14
2.本期增加金额	89,945,746.61	187,995,890.99	8,158,794.85	353,101,591.54	1,294,554.22	18,422,978.13	17,479,526.75	676,399,083.09
(1) 计提	89,945,746.61	187,995,890.99	8,158,794.85	353,101,591.54	1,294,554.22	18,422,978.13	17,479,526.75	676,399,083.09
3.本期减少金额	4,636,610.41	22,310,806.09	246,737.72	180,336,614.55		25,442,208.46	6,072,341.48	239,045,318.71
(1) 处置或报废	4,636,610.41	22,310,806.09	246,737.72	166,114,061.80		25,442,208.46	6,072,341.48	224,822,765.96
(2) 转入在建工程				14,222,552.75				14,222,552.75
4.期末余额	265,599,616.93	1,295,780,969.72	62,963,098.64	2,417,555,945.27	4,887,356.44	147,424,180.82	79,095,902.70	4,273,307,070.52
三、减值准备								
1.期初余额	58,936.60	30,449,085.00	25,258.88	2,196,159.01		250,552.07	403,648.81	33,383,640.37
2.本期增加金额		77,240,704.41		159,896,934.32		11,553,563.93		248,691,202.66
(1) 计提		77,240,704.41		159,896,934.32		11,553,563.93		248,691,202.66
3.本期减少金额	7,215.74	77,240,704.41		159,999,185.97		11,553,563.93		248,800,670.05
(1) 处置或报废	7,215.74	77,240,704.41		159,999,185.97		11,553,563.93		248,800,670.05
4.期末余额	51,720.86	30,449,085.00	25,258.88	2,093,907.36		250,552.07	403,648.81	33,274,172.98
四、账面价值								
1.期末账面价值	33,540,496.66	1,595,839,303.16	20,632,723.86	2,204,202,744.20	4,036,865.09	29,470,498.34	24,736,788.73	3,912,459,420.04
2.期初账面价值	38,912,311.28	1,747,548,578.50	14,229,845.58	2,538,118,351.77	3,529,169.74	56,627,954.37	37,320,315.54	4,436,286,526.78

说明：固定资产本期计提的减值准备及本期减少主要为化肥分公司关停引起，具体情况详见附注十四（八）其他。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	132,197,862.12	尚在办理中
合计	132,197,862.12	

其他说明：

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。

14、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丹峰二甲醚工程	1,642,937.89		1,642,937.89	2,592,454.38		2,592,454.38
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	594,182,504.34		594,182,504.34	461,611,607.36		461,611,607.36
宝欣 90 万吨矿井技改工程	679,087,010.15		679,087,010.15	557,712,823.95		557,712,823.95
兰兴 60 万吨矿井技改工程	306,403,265.09		306,403,265.09	200,366,814.13		200,366,814.13
玉溪煤矿项目	1,025,448,926.21		1,025,448,926.21	704,452,451.14		704,452,451.14
煤化工二期 3052 项目	338,844,433.33		338,844,433.33	337,848,976.83		337,848,976.83
山阴口前 90 万吨技改工程	541,521,651.69		541,521,651.69	374,575,689.22		374,575,689.22
重庆兰花切片机安装工程				91,000.15		91,000.15
15#煤水平延伸工程	29,568,353.34		29,568,353.34	15,693,892.86		15,693,892.86
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	1,033,931,621.09		1,033,931,621.09	382,724,806.44		382,724,806.44
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	172,808,090.37		172,808,090.37	112,863,498.77		112,863,498.77
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	121,537,062.82		121,537,062.82	63,447,367.62		63,447,367.62
其他工程	91,680,935.97		91,680,935.97	70,726,577.43		70,726,577.43
合计	4,936,656,792.29		4,936,656,792.29	3,285,296,639.40		3,285,296,639.40

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
丹峰二甲醚工程	3,500.00	2,592,454.38	2,766,635.94	3,716,152.43		1,642,937.89	15.31					自筹
宝欣 90 万吨矿井技 改工程	47,809.00	557,712,823.95	134,802,887.04	13,428,700.84		679,087,010.15	142.04		54,579,583.08	18,646,547.43	6.67	自筹、贷款
兰兴 60 万吨矿井技 改工程	32,000.00	200,366,814.13	106,036,450.96			306,403,265.09	95.75		52,048,281.86	26,895,082.45	6.13	自筹、贷款
玉溪煤矿项目	210,000.00	704,452,451.14	320,996,475.07			1,025,448,926.21	48.84		135,603,030.68	50,214,921.66	6.19	自筹、贷款
重庆兰花切片机安 装工程		91,000.15	167,595.73	258,595.88								自筹
煤化工二期 3052 项 目	226,000.00	337,848,976.83	995,456.50			338,844,433.33						自筹
山西朔州兰花永胜 矿井兼并重组整合 项目	68,082.31	461,611,607.36	132,570,896.98			594,182,504.34	87.27		47,146,119.61	24,771,265.04	6.09	自筹、贷款
山阴口前 90 万吨技 改工程	53,728.81	374,575,689.22	166,945,962.47			541,521,651.69	100.79		82,940,433.17	39,498,783.15	6.31	自筹、贷款
年产 20 万吨己内酰 胺一期工程	256,282.00	382,724,806.44	651,206,814.65			1,033,931,621.09	25.41		14,588,829.28	14,588,829.28	6.12	自筹、贷款
同宝煤业 90 万吨/ 年兼并重组整合项 目	66,767.68	112,863,498.77	59,944,591.60			172,808,090.37	25.88		42,153,890.26	25,092,214.26	5.80	自筹、贷款
百盛煤业 90 万吨/ 年兼并重组整合项 目	61,004.78	63,447,367.62	58,089,695.20			121,537,062.82			37,600,755.12	21,494,318.87	6.18	自筹、贷款
15#煤水平延伸工程	49,118.42	15,693,892.86	13,874,460.48			29,568,353.34						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	341,971,951.44	313,661,080.41	7,356,512.49	91,680,935.97						自筹、贷款
合计	1,074,293.00	3,285,296,639.40	1,993,732,072.51	335,015,407.13	7,356,512.49	4,936,656,792.29	/	/	466,660,923.06	221,201,962.14	/	/

(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	98.00	
兰兴 60 万吨技改工程	95.00	
玉溪煤矿项目	54.36	
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	87.15	
山阴口前 90 万吨技改工程	90.00	
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	32.96	
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	26.63	
煤化工二期 3052 项目	20.00	
年产 20 万吨己内酰胺一期工程	25.41	

15、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	12,785,422.13	35,211,400.08
专用设备	24,959,525.74	14,065,585.97
合计	37,744,947.87	49,276,986.05

16、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	采矿权价款	排污权	软件	探矿权使用费	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	4,080,790,243.65		18,633,564.54	384,877,663.77	246,960,194.43	12,201,896.64	4,743,463,563.03
2.本期增加金额	388,402,263.21	24,936,206.00	874,459.75		123,643,883.52		537,856,812.48
(1)购置	388,402,263.21	24,936,206.00	874,459.75		123,643,883.52		537,856,812.48
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额			750,000.00				750,000.00
(1)处置			750,000.00				750,000.00
4.期末余额	4,469,192,506.86	24,936,206.00	18,758,024.29	384,877,663.77	370,604,077.95	12,201,896.64	5,280,570,375.51
二、累计摊销							
1.期初余额	103,215,917.73		12,536,229.98		45,129,661.93	6,642,480.97	167,524,290.61
2.本期增加金额	24,013,238.32		1,671,448.46		5,338,776.90	1,222,406.56	32,245,870.24
(1)计提	24,013,238.32		1,671,448.46		5,338,776.90	1,222,406.56	32,245,870.24
3.本期减少金额	-		318,750.00				318,750.00
(1)处置			318,750.00				318,750.00
4.期末余额	127,229,156.05		13,888,928.44		50,468,438.83	7,864,887.53	199,451,410.85

三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额			431,250.00		5,048,880.46	-	5,480,130.46
(1) 计提			431,250.00		5,048,880.46	-	5,480,130.46
3.本期减少金额			431,250.00				431,250.00
(1)处置			431,250.00				431,250.00
4.期末余额					5,048,880.46		5,048,880.46
四、账面价值							
1.期末账面价值	4,341,963,350.81	24,936,206.00	4,869,095.85	384,877,663.77	315,086,758.66	4,337,009.11	5,076,070,084.20
2.期初账面价值	3,977,574,325.92		6,097,334.56	384,877,663.77	201,830,532.50	5,559,415.67	4,575,939,272.42

说明：无形资产资产本期计提的减值准备为化肥分公司关停搬迁引起，具体情况详见附注十四（八）其他。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	123,209,853.60	尚在办理中
合计	123,209,853.60	

其他说明：本公司新材料分公司土地使用权已取得建设用地许可证，土地证尚在办理中。

17、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	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
山西兰花丹峰化工股份有限公司	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
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
合计	173,900,170.64					173,900,170.64

(2). 商誉减值准备

本公司将商誉分配到相应公司资产中进行减值测试，经测试商誉不存在减值。

18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
媒介物	6,405,005.72	6,487,864.95	4,021,850.52	1,291,873.32	7,579,146.83
脱碳液		543,961.50	191,605.81		352,355.69
土地租赁费	3,250,525.63	1,107,883.20	596,377.05		3,762,031.78
新系统变换触媒	615,366.05		615,366.05		
脱硫剂		106,777.20	2,966.03		103,811.17
合计	10,270,897.40	8,246,486.85	5,428,165.46	1,291,873.32	11,797,345.47

说明：其他减少金额系剩余摊销期限在一年内到期到期的长期待摊费用。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,882,745.57	20,760,142.36	97,789,607.60	22,526,223.12
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	87,381,677.68	21,845,419.42	87,381,677.65	21,845,419.41
递延收益	25,085,209.19	6,271,302.30	32,549,067.13	8,137,266.78
在建工程	28,477,530.45	7,119,382.61	21,666,379.62	5,416,594.91
合计	225,827,162.89	55,996,246.69	239,386,732.00	57,925,504.22

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税

		负债		负债
非同一控制企业合并资产 评估增值				
可供出售金融资产公允价 值变动				
固定资产	31,165,899.33	7,791,474.85	25,016,670.33	6,254,167.53
无形资产	340,945,426.40	85,236,356.60	340,944,359.99	85,236,090.00
应付债券	17,205,468.29	4,301,367.07	22,637,356.39	5,659,339.10
合计	389,316,794.02	97,329,198.52	388,598,386.71	97,149,596.63

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,662,660,506.01	1,626,542,476.79
应付职工薪酬	102,331,999.80	90,100,922.13
专项储备	510,367,671.57	456,933,677.34
合计	2,275,360,177.38	2,173,577,076.26

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		186,772,204.94	
2015	339,676,478.35	339,676,478.35	
2016	363,076,027.06	363,076,027.06	
2017	431,815,940.21	431,815,940.21	
2018	305,201,826.23	305,201,826.23	
2019	222,890,234.16		
合计	1,662,660,506.01	1,626,542,476.79	/

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	59,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	828,000,000.00	643,500,000.00
信用借款	850,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,737,000,000.00	743,500,000.00

保证借款的说明：期末保证借款金额为 828,000,000.00 元，其中 30,000,000.00 元系由山西兰花集团东峰煤矿有限公司保证；798,000,000.00 元系本公司为子公司提供保证。

质押借款的说明：期末银行质押借款金额为 59,000,000.00 元，其中 42,000,000.00 元系由 45,000,000.00 元定期存单作为质押；17,000,000.00 元系由 19,087,123.78 元应收票据作为质押。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

21、 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	463,780,006.38	150,050,788.57
合计	463,780,006.38	150,050,788.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22、 应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	632,338,844.20	751,971,508.49
一至二年	190,639,085.59	105,734,648.36
二至三年	45,899,785.37	41,262,882.20
三年以上	92,321,406.42	97,629,184.49
合计	961,199,121.58	996,598,223.54

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天地科技股份有限公司	27,148,589.25	未结算完毕
西安理工晶体科技有限公司	6,799,599.51	未结算完毕
河南红旗渠建设集团有限公司	6,714,898.59	未结算完毕
温州宏源水电建设有限公司	4,936,319.55	未结算完毕
兖矿集团有限公司	4,536,819.00	未结算完毕
林州市二建集团建设有限公司	4,530,626.80	未结算完毕
合计	54,666,852.70	/

23、 预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	345,981,734.43	612,617,533.08
一至二年	2,620,900.20	4,092,364.23
二至三年	1,217,140.80	3,473,011.08
三年以上	5,402,976.63	3,775,360.94
合计	355,222,752.06	623,958,269.33

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

24、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	97,012,563.82	1,680,573,643.98	1,660,429,291.15	117,156,916.65
二、离职后福利-设定提存计划	5,020,632.00	303,210,925.49	288,743,293.69	19,488,263.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	102,033,195.82	1,983,784,569.47	1,949,172,584.84	136,645,180.45

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,171,937.93	1,383,561,260.93	1,373,942,556.85	53,790,642.01
二、职工福利费	878,220.00	96,060,188.49	96,794,746.49	143,662.00
三、社会保险费	2,586,516.46	106,907,426.78	102,298,549.86	7,195,393.38
其中: 医疗保险费	1,611,462.77	77,341,433.78	73,998,728.12	4,954,168.43
工伤保险费	705,916.20	17,300,682.63	16,377,384.81	1,629,214.02
生育保险费	269,137.49	9,798,696.13	9,455,822.69	612,010.93
补充医疗保险		555,072.00	555,072.00	
团体意外保险		452,636.00	452,636.00	
其他		1,458,906.24	1,458,906.24	
四、住房公积金	4,325,125.23	62,746,463.44	59,442,065.20	7,629,523.47
五、工会经费和职工教育经费	45,050,764.20	31,298,304.34	27,951,372.75	48,397,695.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	97,012,563.82	1,680,573,643.98	1,660,429,291.15	117,156,916.65

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,196,174.44	258,576,090.02	246,470,587.31	16,301,677.15
2、失业保险费	802,579.96	23,984,171.30	23,363,681.01	1,423,070.25
3、企业年金缴费	21,877.60	20,650,664.17	18,909,025.37	1,763,516.40
合计	5,020,632.00	303,210,925.49	288,743,293.69	19,488,263.80

25、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,462,164.26	-87,322,469.57
消费税		
营业税	27,651.22	25,037.77
城市维护建设税	1,351,525.26	4,497,710.18
企业所得税	47,737,949.53	26,041,546.14
个人所得税	8,605,710.94	9,816,955.39
房产税		45,159.71
教育费附加	1,026,817.48	3,242,428.02
资源税	15,292,857.71	2,086,779.38
价格调控基金	23,864.65	971,744.99
矿产资源补偿费		24,580,374.38
煤炭可持续发展基金		15,185,405.00
其他	8,108,016.95	6,478,927.06
合计	102,636,558.00	5,649,598.45

26、应付利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

借款利息	1,075,400.00	193,683.33
合计	1,075,400.00	193,683.33

27、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,560,000.00	4,560,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	4,560,000.00	4,560,000.00

说明：期末余额系本公司子公司山西兰花丹峰化工股份有限公司应付少数股东股利。

28、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及抵押金	41,008,091.04	38,269,098.15
代收代付款项	5,936,900.35	16,551,156.54
股权收购款	80,638,283.55	113,373,765.39
资源收购价款	128,175,522.92	127,740,570.00
社会保险费	61,356,623.10	26,454,498.31
往来款	116,008,644.24	124,238,948.76
其他	22,586,573.55	34,026,675.35
合计	455,710,638.75	480,654,712.50

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西煤炭国土厅	127,740,570.00	延迟支付
米山煤业有限公司	44,724,837.04	延迟支付
朔州万鑫煤业股东	30,000,000.00	延迟支付
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	16,000,000.00	延迟支付
山西朔州满贞煤业有限公司	13,085,000.00	延迟支付
晋城市经贸资产经营有限公司	9,650,000.00	延迟支付
合计	241,200,407.04	/

29、1 年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动项目分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	712,107,250.00	110,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	552,782,425.86	291,061,315.58
合计	1,264,889,675.86	401,061,315.58

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	712,107,250.00	110,000,000.00
合计	712,107,250.00	110,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
兴业国际信托有限公司	2013/3/14	2015/3/14	人民币	6.6500%	165,000,000.00
兴业国际信托有限公司	2013/7/23	2015/7/23	人民币	7.0000%	150,000,000.00
兴业国际信托有限公司	2013/7/23	2015/1/23	人民币	7.0000%	150,000,000.00
兴业国际信托有限公司	2013/5/31	2015/6/1	人民币	6.6500%	50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沁水县支行	2013/1/8	2015/12/27	人民币	6.5500%	50,000,000.00
合计					565,000,000.00

3、一年内到期的长期借款中无逾期借款。

4、一年内到期的长期应付款

(1) 一年内到期的长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	257,570,703.00	50,746,935.88
一年内到期的资源价款	295,211,722.86	240,314,379.70
合计	552,782,425.86	291,061,315.58

说明：根据山西省出台的相关减负政策，企业可缓缴 2015 年度资源价款，缓缴期内企业承担资金占用费。

(2) 金额前五名的一年内到期的融资租赁款

借款单位	期限	初始金额	利率	期末余额
兴业金融租赁有限责任公司	36 个月	100,000,000.00	5.8425%	53,403,874.84
交银金融租赁有限责任公司	48 个月	129,000,000.00	5.7600%	47,130,244.88
兴业金融租赁有限责任公司	36 个月	100,000,000.00	5.8425%	41,519,477.92
浦银金融租赁股份有限公司	72 个月	130,000,000.00	5.5675%	25,784,103.40
兴业金融租赁有限责任公司	60 个月	100,000,000.00	6.0800%	23,364,333.20

(3) 金额前五名的一年内到期的资源价款

项目	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	54,466,660.96
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	48,762,885.76
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	46,992,166.44
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	45,564,965.46
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	44,322,104.24

30、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,216,395,216.28	1,657,939,716.28
信用借款	42,270,425.54	23,498,909.09
合计	1,258,665,641.82	1,681,438,625.37

保证借款的说明：期末保证借款金额为 1,216,395,216.28 元，全部系本公司为子公司提供保证。

说明：上述长期借款年利率区间为 4.80%到 8.00%。

2、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	金额
中国建设银行股份有限公司沁水支行	2012/1/11	2018/12/27	人民币	6.5500%	179,170,000.00
交通银行股份有限公司朔州分行	2012/12/5	2017/12/4	人民币	6.4000%	122,362,542.34
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	6.5500%	100,000,000.00
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	6.4000%	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司沁水支行	2010/2/5	2018/12/27	人民币	6.5500%	100,000,000.00
合计					601,532,542.34

31、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
30 亿元人民币债券	3,004,549,052.30	2,999,117,164.18
合计	3,004,549,052.30	2,999,117,164.18

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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	发行金额	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
30 亿元人民币债券	100 元	2012/11/7	3,000,000,000.00	2,999,117,164.18	152,700,000.02	5,431,888.10	152,700,000.00	3,004,549,052.30
合计	/	/	3,000,000,000.00	2,999,117,164.18	152,700,000.02	5,431,888.10	152,700,000.00	3,004,549,052.30

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。

32、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
长期应付资源价款	1,334,707,368.97	1,240,506,139.92
长期应付融资租赁款	375,471,198.85	401,831,355.86

其他说明：截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 79,590,101.15 元。

(2) 长期应付款明细

1) 长期应付资源价款

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	期初余额
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	100,992,511.66	300,685,553.44	257,076,750.00
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	80,491,462.18	252,196,697.82	219,999,130.44

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	期初余额
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	76,478,547.94	226,707,226.02	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	43,068,281.35	129,897,754.35	145,526,760.50
佰方煤矿资源价款	2012年3月-2019年12月共八期	283,986,612.00	贷款基准利率	57,536,034.24	179,731,757.12	171,852,150.00
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	30,249,479.72	94,267,186.84	114,184,100.00
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	48,560,984.70	151,221,193.38	130,708,248.98
合计		2,058,492,644.00		437,377,301.79	1,334,707,368.97	1,240,506,139.92

2) 长期应付融资租赁款

项目	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	期初余额
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	7,458,096.14	31,772,520.36	46,225,741.22
浦银金融租赁股份有限公司	72个月	130,000,000.00	5.5675%	17,725,012.46	85,411,401.14	
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	5,240,134.83	25,155,783.22	52,447,809.35
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	4,665,924.60	22,786,914.30	20,292,766.09
交银金融租赁有限责任公司	48个月	129,000,000.00	5.7600%	8,818,454.06	48,123,812.00	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%	3,998,631.11	13,556,407.54	90,838,395.00
兴业金融租赁有限责任公司	36个月	100,000,000.00	5.8425%	8,230,135.57	48,480,522.07	
兴业金融租赁有限责任公司	60个月	100,000,000.00	6.0800%	7,607,082.78	34,962,666.92	76,765,039.20
兴业金融租赁有限责任公司	60个月	90,000,000.00	6.4000%	15,846,629.60	65,221,171.30	
合计		885,152,440.40		79,590,101.15	375,471,198.85	401,831,355.86

33、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,770,959.27	6,479,416.00	16,333,567.58	65,916,807.69	与资产相关的政府补助
合计	75,770,959.27	6,479,416.00	16,333,567.58	65,916,807.69	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期计入营业外收入金额	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	210,000.00	770,000.00	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	166,405.20	423,880.58	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	1,000,000.00		与资产相关
2013年度市级环保补助	1,659,928.57	64,285.71	1,595,642.86	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	30,000.00	110,000.00	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	140,000.04	513,333.06	与资产相关

巴公工业区污废水处理及回用工程	13,499,714.29	877,071.40	12,622,642.89	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	248,500.00	864,041.87	与资产相关
氮氧化物自动监测设施补助款	103,333.22	74,000.04	29,333.18	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
环保节能专项资金	23,252,844.75	8,815,617.31	15,843,643.44	与资产相关
环保治理补助资金	1,029,657.15	85,414.22	1,644,242.93	与资产相关
环保治理资金	4,270,010.60	543,385.67	3,726,624.93	与资产相关
环保专项补助资金	1,232,142.85	107,142.86	1,124,999.99	与资产相关
节能专项资金	5,128,571.43	104,856.26	6,096,715.17	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	725,620.00	2,523,001.65	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	261,992.30	2,358,007.70	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	92,857.14	1,114,285.72	与资产相关
矿井水深度处理改造及回用工程	360,000.00	8,999.73	351,000.27	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	399,999.96	1,466,666.89	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	129,999.96	476,666.90	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	17,928.56	233,071.44	与资产相关
生产废水零排放专项补助	600,000.00	150,000.00	450,000.00	与资产相关
实际环境保护治理项目补助资金	594,285.71	45,714.29	548,571.42	与资产相关
水土流失治理金	600,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
污染源自动监控系统	20,203.80	1,809.24	18,394.56	与资产相关
烟气脱硫项目补助资金	2,224,007.93	431,967.69	5,092,040.24	与资产相关
合计	75,770,959.27	16,333,567.58	65,916,807.69	/

34、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	114,240.00						114,240.00

35、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	226,867,024.55			226,867,024.55
其他资本公积	162,048,375.18		1,441,520.55	160,606,854.63
合计	388,915,399.73		1,441,520.55	387,473,879.18

其他资本公积本期变动说明：权益法核算的联营企业影响金额 1,413,777.82 元，对子公司增资影响金额 27,742.73 元。

36、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	78,066,311.42	205,203,291.90	125,396,487.02	157,873,116.30
维简费	27,328,105.85	66,658,655.36	33,082,624.69	60,904,136.52

环境恢复治理保证金	175,490,343.18		64,429,325.39	111,061,017.79
煤矿转产发展基金	173,072,095.10			173,072,095.10
合计	453,956,855.55	271,861,947.26	222,908,437.10	502,910,365.71

说明：环境恢复治理保证金及煤矿转产发展基金本期未计提详见附注四、（三十三）专项储备。

37、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,280,188,972.30	23,164,508.08		1,303,353,480.38
任意盈余公积	7,683,041.13			7,683,041.13
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,287,872,013.43	23,164,508.08		1,311,036,521.51

说明：本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金23,164,508.08元。

38、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,432,934,842.67	6,244,999,023.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,432,934,842.67	6,244,999,023.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,776,805.79	1,001,311,024.91
减：提取法定盈余公积	23,164,508.08	127,935,205.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	300,451,200.01	685,440,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,176,095,940.37	6,432,934,842.67

39、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,159,388,952.09	3,595,916,478.20	6,528,970,516.79	4,221,707,300.46
其他业务	56,511,389.72	39,525,157.68	48,531,027.07	35,154,733.16
合计	5,215,900,341.81	3,635,441,635.88	6,577,501,543.86	4,256,862,033.62

40、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	420,455.72	1,471,073.91
城市维护建设税	26,016,409.61	28,394,562.61
教育费附加	19,744,656.05	20,873,034.21
资源税	34,930,440.49	20,314,178.60
房产税（投资性房地产）	508,533.66	403,005.25
土地使用税（投资性房地产）	4,132.74	4,132.68
合计	81,624,628.27	71,459,987.26

41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,676,482.54	60,085,236.63
折旧	11,864,832.34	11,736,162.13
行政及办公费	583,159.01	615,285.15
装车及劳务费	14,625,968.83	25,465,291.63
仓储费	4,095,948.95	5,137,896.59
运杂费	15,261,744.14	20,232,199.89
产业发展基金		57,004,920.00
铁路专用线费用	52,645,513.09	46,782,970.53
材料费	7,247,711.67	8,346,768.61
差旅费	1,066,067.89	1,715,566.32
业务费	1,635,483.82	3,182,810.73
会议费	66,515.91	439,964.16
其他	2,031,071.79	900,759.14
合计	169,800,499.98	241,645,831.51

42、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	460,614,203.88	454,146,439.45
折旧及摊销	106,349,939.26	110,858,064.52
行政及办公费	26,667,785.19	29,453,209.92
差旅费	2,800,531.08	4,117,759.74
会议费	240,104.22	685,148.09
修理费	84,245,171.49	120,182,140.64
运杂费	23,672,304.37	27,284,233.52
租赁费	1,403,374.30	2,538,286.70
环保排污费	15,428,129.92	9,003,793.96
中介机构费	3,816,247.60	6,812,234.24
仓库经费	151,880.64	220,286.76
科技开发费	18,011,551.34	14,613,656.22
业务招待费	6,688,520.02	12,460,002.59
物料消耗	6,571,900.35	9,636,905.48
采矿权使用费	31,500.00	6,100.00
税费	110,409,754.94	109,402,239.11
董事会费	112,960.69	161,608.02
存货盘亏或盘盈	-1,383,854.95	-1,375,579.70
新农村发展基金	25,778,400.00	27,200,000.00
其他	10,982,718.72	23,604,156.43
合计	902,593,123.06	961,010,685.69

43、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,635,437.60	165,116,739.37
减：利息收入	-48,197,215.89	-37,426,832.24
手续费支出	1,623,640.55	760,058.73
承兑贴现息	6,224,628.70	
合计	144,286,490.96	128,449,965.86

44、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,094,436.65	-792,622.14
二、存货跌价损失	31,643,495.43	42,592,318.57
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	248,691,202.66	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	5,480,130.46	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	289,909,265.20	41,799,696.43

45、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	130,527,697.21	381,984,417.82
处置长期股权投资产生的投资收益		393,876.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,792.00	4,400.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	130,546,489.21	382,382,694.45

46、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31,797,087.52	3,847,295.17	31,797,087.52
其中：固定资产处置利得	31,797,087.52	3,847,295.17	31,797,087.52
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	17,114,487.09	14,090,365.33	17,114,487.09
罚款收入	2,240,572.28	1,949,842.08	2,240,572.28
保险赔偿	1,561,789.69	1,523,853.04	1,561,789.69
核销往来款	14,847,815.93	562,695.14	14,847,815.93
培训补贴	8,474,500.00		8,474,500.00
其他	2,687,139.43	1,276,511.66	2,687,139.43
合计	78,723,391.94	23,250,562.42	78,723,391.94

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保节能专项资金	8,815,617.31	3,508,714.47	与资产相关
生产废水零排放专项补助	150,000.00	150,000.00	与资产相关
环保补助		74,370.00	与资产相关
环保治理资金	543,385.67	543,385.77	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）	248,500.00	248,500.00	与资产相关
水土流失治理金	300,000.00	1,300,000.00	与资产相关
2009 年工业技术进步专项资金	1,000,000.00		与资产相关
煤炭可持续发展基金（10 万吨二甲醚项目）	399,999.96	399,999.96	与资产相关
污染源自动监控系统	1,809.24	1,809.24	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）	129,999.96	129,999.96	与资产相关
氮氧化物自动监测设施补助款	74,000.04	150,486.18	与资产相关
环保治理补助资金	85,414.22	81,764.57	与资产相关
节能专项资金（1830 项目配套节能技术改造项目）	725,620.00	725,620.00	与资产相关
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能集成技术	30,000.00	30,000.00	与资产相关
10 万吨二甲醚技术开发项目款	210,000.00	210,000.00	与资产相关
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能综合开发	140,000.04	140,000.04	与资产相关
2009 年第一批市级工程技术研究中心引导资金	166,405.20	166,405.20	与资产相关
巴公工业区污废水处理及回用工程	877,071.40	609,285.71	与资产相关
2013 年度市级环保补助	64,285.71	16,071.43	与资产相关
环保专项补助资金	107,142.86	107,142.86	与资产相关
节能专项资金	104,856.26	71,428.57	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	92,857.14	92,857.14	与资产相关
实际环境保护治理项目补助资金	45,714.29	45,714.29	与资产相关
烟气脱硫项目补助资金	431,967.69	75,992.07	与资产相关
2010 转变经济发展方式项目资金	1,000,000.00		与资产相关
公共商务信息服务体系专项资金	300,000.00		与资产相关
紧急避险系统发改委中央预算内补助资金	261,992.30		与资产相关
矿井水深度处理改造及回用工程	8,999.73		与资产相关
排污费拨款	17,928.56		与资产相关
税务局减免房产、土地使用税	429,919.51	1,100,802.87	与收益相关
市财政局专利资助经费	81,000.00		与收益相关
2012 年煤炭经销上交产业发展基金达标奖励		1,219,015.00	与收益相关
标准化矿井建设补助款		200,000.00	与收益相关
环保补助资金	170,000.00	328,000.00	与收益相关
环保局污水处理补助		2,000,000.00	与收益相关
晋城市科技局经费		100,000.00	与收益相关
其他与收益相关的财政补助	100,000.00	263,000.00	与收益相关
合计	17,114,487.09	14,090,365.33	/

47、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	880,355.71	15,374,052.87	880,355.71
其中：固定资产处置损失	880,355.71	15,374,052.87	880,355.71
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,621,900.00	11,258,500.00	3,621,900.00

滞纳金支出	2,834,586.85	121,891.22	2,834,586.85
价格调控基金	5,605,412.41	6,207,473.04	5,605,412.41
停工损失	73,040,758.11		73,040,758.11
罚款支出	1,525,576.46	2,149,554.08	1,525,576.46
赔偿款	178,406.50	1,111,569.30	178,406.50
支付的补偿款	301,160.00	3,239,731.50	301,160.00
其他	4,031,269.42	4,020,043.13	4,031,269.42
低收入居民用煤	10,828,130.83	12,247,149.12	10,828,130.83
合计	102,847,556.29	55,729,964.26	102,847,556.29

48、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	113,497,251.40	358,223,615.02
递延所得税费用	2,108,859.42	-8,380,131.15
合计	115,606,110.82	349,843,483.87

(2). 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	98,667,023.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,666,755.83
子公司适用不同税率的影响	2,480,080.04
调整以前期间所得税的影响	10,609,506.58
非应税收入的影响	-276,505.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,066,046.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-898,244.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,722,558.54
环保、节能、安全生产等专用设备抵免应纳税额	-6,764,086.75
所得税费用	115,606,110.82

49、其他综合收益

详见附注

50、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	47,927,453.07	37,088,974.61
营业外收入	13,060,659.03	8,742,047.69
递延收益	6,400,000.00	13,846,000.00
往来款项	137,965,987.92	104,922,800.30
合计	205,354,100.02	164,599,822.60

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	92,011,473.43	126,477,664.14
管理费用	202,019,628.24	171,472,985.31
财务费用	1,793,178.16	772,805.10
营业外支出	8,802,842.12	13,910,522.06
其他货币资金	83,715,317.14	81,400,000.00
往来款项	87,063,982.79	23,783,016.45
合计	475,406,421.88	417,816,993.06

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	288,250,000.00	288,720,000.00
承兑汇票贴现	201,026,228.90	
合计	489,276,228.90	288,720,000.00

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司支付给少数股东的款项		9,995,138.95
支付融资租赁款	167,864,451.09	63,385,747.72
合计	167,864,451.09	73,380,886.67

51、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

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	-16,939,087.50	876,333,152.23
加: 资产减值准备	289,909,265.20	41,799,696.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	477,780,688.29	513,306,320.32
无形资产摊销	32,245,870.24	36,577,936.24
长期待摊费用摊销	7,814,411.97	12,477,762.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-31,312,209.54	-2,453,988.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	395,477.73	13,148,279.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	184,635,437.60	165,116,739.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-130,546,489.21	-382,382,694.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,929,257.53	-6,199,935.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	179,601.89	-2,180,195.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	115,070,711.57	107,980,190.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-416,606,164.34	-1,000,417,683.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-433,135,815.98	-761,922,121.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,420,955.45	-388,816,542.31
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	2,047,103,208.78	2,168,961,326.18
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	-121,858,117.40	-1,039,585,091.51

(2). 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,047,103,208.78	2,168,961,326.18
其中: 库存现金	148,672.40	104,728.06
可随时用于支付的银行存款	2,046,954,536.38	2,168,856,598.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,047,103,208.78	2,168,961,326.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、 所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	390,727,697.48	见本附注六、(一)
应收票据	100,810,959.78	见本附注六、(二)
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	491,538,657.26	/

八、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西兰花清洁能源有限责任公司	山西泽州	山西泽州	煤化工	100.00		设立
山西兰花能源集运有限公司	山西高平	山西高平	其他	72.00		设立
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	山西沁水	山西沁水	采掘业	53.34		设立
山西兰花焦煤有限公司	山西临汾	山西临汾	煤炭企业投资	80.00		设立
日照兰花冶电能源有限公司	山东日照	山东日照	商品流通业	60.00		设立
湖北兰花化工原料销售有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商品流通业	30.00	64.00	设立

重庆兰花太阳能电力股份有限公司	重庆万州	重庆万州	制造业	61.00		设立
山西兰花包装制品有限公司	山西泽州	山西泽州	制造业	96.00		设立
山西兰花同宝煤业有限公司	山西高平	山西高平	采掘业	51.00		设立
山西兰花百盛煤业有限公司	山西高平	山西高平	采掘业	51.00		设立
山西兰花煤化工有限责任公司	山西泽州	山西泽州	煤化工	88.02		同一控制下企业合并
山西兰花机械制造有限公司	山西泽州	山西泽州	制造业	94.86		同一控制下企业合并
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	山西朔州	山西朔州	采掘业	100.00		非同一控制下企业合并
山西兰花工业污水处理有限公司	山西晋城	山西晋城	其他	55.91	12.42	非同一控制下企业合并
山西兰花丹峰化工股份有限公司	山西高平	山西高平	煤化工	51.00		非同一控制下企业合并
沁水县贾寨煤业投资有限公司	山西晋城	山西晋城	煤炭企业投资	100.00		非同一控制下企业合并
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	山西朔州	山西朔州	采掘业	100.00		非同一控制下企业合并
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	山西临汾	山西临汾	采掘业		55.00	设立
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	山西临汾	山西临汾	采掘业		71.70	设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	46.66	-6,760,864.41		171,876,848.02
山西兰花焦煤有限公司	20.00	-12,286,012.69		50,869,059.80
山西兰花同宝煤业有限公司	49.00	-11,024,412.16		42,983,343.50
山西兰花百盛煤业有限公司	49.00	-18,528,817.48		-31,655,300.28
山西兰花煤化工有限责任公司	11.98	-1,065,995.95		103,178,416.96
山西兰花丹峰化工股份有限公司	49.00	363,418.48		78,687,467.88
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	45.00	-13,763,026.67		179,666,583.86
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	28.30	-6,023,146.11		75,566,344.85

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	204,439,964.55	1,140,573,978.93	1,345,013,943.48	187,112,103.88	789,541,685.25	976,653,789.13	241,210,951.03	819,042,550.85	1,060,253,501.88	45,763,710.99	631,640,000.00	677,403,710.99
山西兰花焦煤有限公司	392,168,108.52	1,846,931,000.34	2,239,099,108.86	1,373,348,174.57	356,172,706.58	1,729,520,881.15	223,085,479.56	1,650,875,460.73	1,873,960,940.29	534,466,984.85	748,699,491.52	1,283,166,476.37
山西兰花同宝煤业有限公司	131,645,192.47	780,501,432.15	912,146,624.62	534,484,266.52	289,941,248.91	824,425,515.43	134,572,105.31	682,514,347.48	817,086,452.79	441,339,782.78	265,526,760.50	706,866,543.28
山西兰花百盛煤业有限公司	151,455,702.57	615,666,160.68	767,121,863.25	529,790,939.61	301,933,577.28	831,724,516.89	113,171,063.18	539,544,251.60	652,715,314.78	421,032,832.51	266,159,000.00	687,191,832.51
山西兰花煤化工有限责任公司	175,511,092.68	916,554,689.98	1,092,065,782.66	215,297,686.41	15,224,868.47	230,522,554.88	193,904,412.35	953,923,913.76	1,147,828,326.11	264,116,836.82	13,272,857.14	277,389,693.96
山西兰花丹峰化工股份有限公司	157,260,110.83	226,836,643.24	384,096,754.07	218,028,458.67	5,481,626.25	223,510,084.92	105,022,149.52	243,187,826.21	348,209,975.73	183,052,956.69	6,655,805.22	189,708,761.91
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	82,824,233.37	1,043,900,343.58	1,126,724,576.95	617,180,184.86	110,285,316.85	727,465,501.71	46,537,861.21	945,369,080.87	991,906,942.08	355,963,363.14	206,100,000.00	562,063,363.14
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	30,209,722.73	791,779,358.95	821,989,081.68	369,091,001.64	185,879,193.64	554,970,195.28	52,849,939.40	693,993,796.58	746,843,735.98	295,942,156.25	162,599,491.52	458,541,647.77

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司		-14,489,636.54	-14,489,636.54	-11,763,267.48	129,914.53	-11,975,674.06	-11,975,674.06	-21,671,855.08
山西兰花焦煤有限公司		-81,216,236.21	-81,216,236.21	142,160,420.12	5,061,343.27	-85,889,136.07	-85,889,136.07	-23,597,709.88

山西兰花同宝煤业有限公司	1,337,313.64	-22,498,800.32	-22,498,800.32	-15,028,174.11	340,103.31	-22,865,668.32	-22,865,668.32	-22,799,944.56
山西兰花百盛煤业有限公司	143,731,542.61	-37,813,913.23	-37,813,913.23	-1,584,362.52	41,366,928.89	-95,354,013.57	-95,354,013.57	-79,754,277.72
山西兰花煤化工有限责任公司	722,083,071.57	-8,901,101.77	-8,901,101.77	78,982,949.70	818,807,794.64	-36,226,730.92	-36,226,730.92	15,695,190.28
山西兰花丹峰化工股份有限公司	299,349,289.67	741,670.37	741,670.37	12,939,319.85	327,249,471.49	-19,461,042.41	-19,461,042.41	-3,839,086.69
山西古县兰花宝欣煤业有限公司		-30,584,503.70	-30,584,503.70	25,480,842.54	5,061,343.27	-32,761,500.00	-32,761,500.00	-62,396,209.10
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司		-21,283,201.81	-21,283,201.81	73,768,542.48		-18,376,824.76	-18,376,824.76	-49,242,698.71

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.1.1. 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西华润大宁能源有限公司	山西阳城	山西阳城	采掘业	41.00		权益法
高平豫达运输贸易有限公司	山西高平	山西高平	运输业		20.00	权益法

1.1.2. 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山西华润大宁能源有限公司	高平豫达运输贸易有限公司	山西华润大宁能源有限公司	高平豫达运输贸易有限公司
流动资产	1,596,275,500.01	3,630,790.69	2,254,108,239.06	2,950,242.47
非流动资产	980,376,004.58	4,324.15	1,137,597,116.96	7,181.71
资产合计	2,576,651,504.59	3,635,114.84	3,391,705,356.02	2,957,424.18
流动负债	1,273,129,149.02	2,647,695.18	1,507,458,082.25	2,208,096.26
非流动负债	4,921,756.00		5,607,540.00	
负债合计	1,278,050,905.02	2,647,695.18	1,513,065,622.25	2,208,096.26
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,298,600,599.57	987,419.66	1,878,639,733.77	749,327.92
按持股比例计算的净资产份额	532,426,245.82	197,483.93	770,242,290.85	149,865.58
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	785,041,708.06	197,357.71	770,242,290.85	149,865.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,248,237,139.53	5,742,777.70	2,267,952,548.83	519,420.00
净利润	322,833,301.60	237,460.71	903,266,138.13	-88,276.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	322,833,301.60	237,460.71	903,266,138.13	-88,276.68
本年度收到的来自联营企业的股利	366,882,472.28		240,926,823.45	

其他说明:对上述联营企业的权益投资的会计处理方法:本公司以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础,按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款、应付债券、资源价款、融资租赁款等带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 2,772,772,891.82 元在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，将会对本公司的利润总额和股东权益产生一定的影响。

(2) 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算，无汇率风险。

3、流动性风险

流动性风险是本指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的申请进行监控审核，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1). 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

(2). 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。本公司以成本计量的可供出售金融资产是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可供出售权益工具。除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异较小。

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付债券	3,004,549,052.30	3,012,060,000.00	2,993,965,414.35	2,904,000,000.00

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。

十二、 关联方及关联交易

(1). 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西晋城	原煤开采；型煤、型焦、化工产品、建筑材料的生产和销售等	100,800	45.11	45.11

本企业最终控制方是晋城市人民政府

(2). 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

(3). 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、（二）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西华润大宁能源有限公司	联营企业
高平豫达运输贸易有限公司	联营企业

(4). 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西兰花华明纳米材料有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花酿造有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花香山工贸有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花药业有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花集团物业管理有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花大宁煤炭有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司	母公司的控股子公司

山西兰花集团北岩煤矿有限公司北岩宾馆	母公司的控股子公司
晋城市兰轩大酒店有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花新型墙体材料有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花塑钢型材有限公司	母公司的控股子公司
徐州兰花电力燃料有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花经贸有限公司	母公司的控股子公司
晋城市煤矿机械厂	母公司的控股子公司
晋城市安凯工贸有限公司	母公司的控股子公司
晋城市安鹏包装印刷有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花工程造价咨询有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花建设工程项目管理有限公司	母公司的控股子公司
晋城兰花睿智职业技术培训中心	母公司的控股子公司
山西兰花国际物流园区开发有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花集团芦河煤业有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花沁裕煤矿有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花集团丝麻发展有限公司	母公司的控股子公司
山西兰花安全计量技术有限公司	母公司的控股子公司

(5). 关联交易情况

①采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西华润大宁能源有限公司	采购煤炭	12,964,384.62	40,725,528.55
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	采购煤炭	69,987,583.30	97,763,288.35
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	采购煤炭	3,076,904.62	3,949,271.11
晋城市兰轩大酒店有限公司	支付住宿费	96,339.00	560,903.00
山西兰花大宁煤炭有限公司	支付运费	2,706,751.71	5,204,774.47
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	采购原材料		182,460.37
山西兰花工程造价咨询有限公司	工程审核费	3,223,844.75	2,375,366.03
山西兰花林业有限公司	支付林场托管费	360,000.00	660,000.00
山西兰花林业有限公司	绿化费	8,708,640.00	16,918,140.70
山西兰花经贸有限公司	采购原材料	4,690,597.00	2,696,199.02
山西兰花集团北岩煤矿有限公司北岩宾馆	支付住宿费	823,514.00	38,240.00
山西兰花集团物业管理有限公司	支付物业服务费	2,472,500.00	2,300,000.00
山西兰花香山工贸有限公司	运费	5,154,065.73	5,340,603.85
山西兰花香山工贸有限公司	劳务、加工费	2,531,524.10	2,744,782.23
山西兰花香山工贸有限公司	购水款	155,312.00	127,087.18
山西兰花香山工贸有限公司	采购原材料	1,745,337.04	
晋城市兰花睿智职业技术培训中心	培训费		16,095.00
山西兰花酿造有限公司	购买职工福利用品	1,776,527.74	2,233,838.04
山西兰花药业有限公司	购买职工福利用品		38,528.00
山西兰花新型墙体材料有限公司	采购原材料	965,343.50	485,572.99
山西兰花新型墙体材料有限公司	运费	750,000.00	750,000.00
山西兰花安全计量技术有限公司	安全防护设备		65,000.00
山西兰花安全计量技术有限公司	支付检测费	380,900.00	
山西兰花煤炭实业集团有限公司	支付转供电费	1,443,640.88	
山西兰花集团丝麻发展有限公司	采购工作服	10,080.00	
山西兰花建设工程项目管理有限公司	工程监理费	1,010,935.42	

②出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

山西兰花华明纳米材料有限公司	销售包装材料	3,221,794.95	3,460,256.52
山西兰花华明纳米材料有限公司	销售煤炭	5,543,855.21	9,992,627.95
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	销售机械器件		948,360.73
山西华润大宁能源有限公司	销售机械器件	187,222.22	1,874,824.02
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	销售机械器件	374,164.96	5,109,126.31
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	销售机械器件		85,199.08
山西兰花大宁煤炭有限公司	销售化肥	1,500,000.00	500,000.00
山西兰花集团公司东峰煤矿有限公司	销售机械器件	5,730,311.76	9,455,171.50
山西兰花国际物流园区开发有限公司	销售化肥	23,873,452.50	
山西兰花集团芦河煤业有限公司	销售包装袋	4,097.44	
山西兰花沁裕煤矿有限公司	销售包装袋	12,820.51	
山西兰花药业有限公司	销售路灯	425,641.03	
山西兰花华明纳米材料有限公司	管理费、取暖费、水费	167,583.37	7,667.26
晋城市兰轩大酒店有限公司	收取水费	398,893.46	342,730.82
山西兰花新型墙体材料有限公司	收取转供电费	1,459,280.00	
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	收取服务费	103,735.48	54,162.69
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	收取服务费		17,850.09
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	收取服务费	64,526.34	84,175.39
山西兰花香山工贸有限公司	收取转供电费	19,295.73	
徐州兰花电力燃料有限公司	收取装车费		3,870.00

④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	本期发生额	上期发生额
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	796,002,322.02	893,169,851.41

⑤关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西兰花煤炭实业集团有限公司	房屋	878,233.80	878,233.80

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山西兰花煤炭实业集团有限公司	土地使用权	7,637,500.00	9,041,000.00
山西兰花煤炭实业集团有限公司	铁路专用线	41,303,735.74	35,462,695.68

⑥关联担保情况

本公司作为担保方
无。

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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	30,000,000.00	2013/12/27	2014/12/27	是

⑦关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	645.49	940.54

(6). 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	4,309,761.42	43,097.61	8,131,296.66	81,312.97
应收账款	山西兰花华明纳米材料有限公司	275,500.00	2,755.00	306,000.00	3,060.00
应收账款	山西华润大宁能源有限公司	179,200.00	1,792.00	246,750.00	2,467.50
应收账款	山西兰花集团北岩煤矿有限公司	64,441.22	3,222.06	234,791.72	7,074.43
应收账款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	4,394,943.09	202,236.23	7,172,231.73	78,856.27
应收账款	山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	927,040.00	46,352.00	1,297,040.00	12,970.40
应收股利	山西华润大宁能源有限公司	366,882,472.28		240,926,823.45	
预付款项	山西华润大宁能源有限公司	151,754.81		4,453,124.41	
预付款项	山西兰花林业有限公司			1,829,940.00	
预付款项	山西兰花建设工程项目管理有限公司	239,000.00			
预付款项	山西兰花煤炭实业集团有限公司	21,795.00			
其他应收款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	188,560,540.00		188,560,540.00	
其他应收款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	414,782,550.00		414,782,550.00	

2、 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	3,065,587.95	102.04
应付账款	山西兰花经贸有限公司	3,425,076.18	1,758,932.03
应付账款	山西兰花塑钢型材有限公司		42,471.42
应付账款	山西兰花酿造有限公司	1,309,247.00	1,239,854.00
应付账款	山西兰花新型墙体材料有限公司	7,456.00	132.68
应付账款	山西兰花香山工贸有限公司	2,450,919.74	1,629,961.46
应付账款	山西兰花大宁煤炭有限公司	1,971,488.60	1,843,481.90
应付账款	山西兰花工程造价咨询有限公司	1,130,203.00	350,702.00
应付账款	山西兰花林业有限公司	688,400.00	3,268,400.00
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司多种经营开发中心	46,741.17	
应付账款	山西兰花安全计量技术有限公司	350,900.00	
应付账款	山西兰花建设工程项目管理有限公司	377,155.00	
预收款项	山西兰花经贸有限公司		
预收款项	山西兰花酿造有限公司	1,532.00	1,532.00
预收款项	山西兰花华明纳米材料有限公司		845,523.10
预收款项	徐州兰花电力燃料有限公司	130.00	552,883.17
预收款项	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	8,507.80	8,507.80

预收款项	山西兰花药业有限公司	9,650.00	457,650.00
预收款项	山西兰花国际物流园区开发有限公司	4,657,242.10	
预收款项	山西兰花林业有限公司	721.60	
其他应付款	晋城市兰轩大酒店有限公司	48,812.00	116,889.00
其他应付款	山西兰花工程造价咨询有限公司	72,693.00	
其他应付款	山西兰花林业有限公司	180,000.00	330,000.00
其他应付款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	6,954,694.18	6,954,694.18
其他应付款	山西兰花酿造有限公司	253,959.00	378,319.00
其他应付款	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
其他应付款	山西兰花香山工贸有限公司	30,000.00	
其他应付款	晋城市煤矿机械厂		

(7). 关联方承诺

无

十三、 承诺及或有事项

(1). 重要承诺事项

无。

(2). 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无。

(3). 其他

无。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无

2、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	20,563,200.00
-----------	---------------

公司于 2015 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过的利润分配预案为：公司拟以 2014 年末股本 114,240 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.18 元（含税）的比例发放股利 20,563,200.00 元，此项拟分配的现金股利包括在年末未分配利润中。

3、 销售退回

无。

4、 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司向兴业银行晋城支行取得信用借款 200,000,000.00 元，本公司向兴业银行晋城支行归还信用借款 200,000,000.00 元。

十五、 其他重要事项

(1). 前期会计差错更正

无。

(2). 债务重组

无。

(3). 资产置换

无。

(4). 年金计划

无。

(5). 终止经营

无。

(6). 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

基本情况

总经理办公会为本公司的主要经营决策者，负责审阅本公司的内部报告以评估业绩和配置资源。本公司的报告分部是提供各种产品和服务的企业或企业组，主要经营决策者据此决定分部间的资源配置和业绩评估。本公司根据不同产品和服务的性质、生产流程以及经营环境对该等分部进行管理。除了少数从事多种经营的实体外，大多数企业都仅从事单一业务。该等企业的财务信息已经分解为不同的分部信息呈列，以供主要经营决策者审阅。

本公司的报告分部主要包括：煤炭分部（煤炭的生产和销售）、煤化工分部（煤化工产品的生产和销售）、其他分部（除煤炭和煤化工产品的生产和销售）、非经营分部（管理总部）：

本公司主要经营决策者依据税前利润评价分部经营业绩。本公司按照对独立第三方的销售或转移价格，即现行市场价格，确定分部间销售和转移商品之价格。分部信息以人民币计量，同主要经营决策者所用的报告币种一致。

(2). 报告分部的财务信息

(1) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息

单位：元 币种：人民币

项目	煤炭分部	煤化工分部	其他分部	非经营分部	分部间抵销	合计
分部业绩						
对外交易收入	2,381,239,234.68	2,692,670,240.21	85,479,477.20			5,159,388,952.09
分部间交易收入	992,491,443.52	53,775,031.18	90,315,506.32		1,136,581,981.02	
主营业务成本	1,937,169,293.19	2,633,290,963.03	166,435,309.48		1,140,979,087.50	3,595,916,478.20
利息收入	1,801,693.85	979,533.90	68,624.78	45,347,363.36		48,197,215.89
利息费用	35,952,182.80	32,189,711.16	9,666,528.67	106,827,014.97		184,635,437.60
对联营和合营企业的投资（损失）/收益	47,492.13			130,480,205.08		130,527,697.21
资产减值损失	2,120,816.77	288,039,643.61	1,529,734.02	64,353,146.90	66,134,076.10	289,909,265.20
折旧费和摊销费	76,075,074.61	17,492,580.84	10,527,615.83	14,119,500.32		118,214,771.60
利润/（亏损）总额	641,824,776.41	-470,565,091.08	-32,258,389.51	-106,468,348.60	-66,134,076.10	98,667,023.32
所得税费用	97,034,387.37	-745,204.64	2,813,937.97		-16,502,990.12	115,606,110.82
净利润/（亏损）	544,790,389.04	-469,819,886.44	-35,072,327.48	-106,468,348.60	-49,631,085.98	-16,939,087.50
分部资产及负债						
资产总额	11,535,559,558.02	5,049,896,617.67	404,802,494.89	12,880,554,028.26	8,037,703,019.69	21,833,109,679.15
负债总额	7,084,463,350.78	1,317,936,071.71	322,815,063.33	5,959,552,287.32	3,065,408,171.91	11,619,358,601.23
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	13,465,032.09	260,557.98	94,021.95			13,819,612.02
对联营企业和合营企业的长期股权投资	197,357.71			785,041,708.06		785,239,065.77
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,084,169,792.95	327,506,574.72	-22,682,344.99	244,898,179.13	16,502,990.12	1,617,389,211.69

(2) 2013 年度及 2013 年 12 月 31 日分部信息

项目	煤炭分部	煤化工分部	其他分部	非经营分部	分部间抵销数	合计
分部业绩						
对外交易收入	2,564,182,896.37	3,900,074,530.07	64,713,090.35			6,528,970,516.79
分部间交易收入	1,468,760,245.88	370,422,268.28	163,100,474.08		-2,002,282,988.24	
主营业务成本	1,928,780,249.09	4,081,289,628.25	213,711,829.17		-2,002,074,406.05	4,221,707,300.46
利息收入	1,803,519.00	864,305.32	68,416.86	34,690,591.06		37,426,832.24
利息费用	39,394,573.78	39,485,697.22	10,062,573.19	76,173,895.18		165,116,739.37
对联营和合营企业的投资（损失）/收益	-17,655.32			382,002,073.14		381,984,417.82
资产减值损失	21,595,410.52	12,626,271.65	8,017,793.73	-3,056,597.37	2,616,817.90	41,799,696.43
折旧费和摊销费	75,271,592.27	20,212,643.02	11,887,620.38	15,222,370.98		122,594,226.65
利润/（亏损）总额	1,222,063,084.77	-199,386,690.41	-36,055,252.88	249,001,078.35	-9,445,583.73	1,226,176,636.10
所得税费用	349,087,049.38	161,102.10	1,221,534.27		-626,201.88	349,843,483.87
净利润/（亏损）	872,976,035.39	-199,547,792.51	-37,276,787.15	249,001,078.35	-8,819,381.85	876,333,152.23
分部资产及负债						
资产总额	10,538,761,983.56	4,488,991,436.14	415,145,703.59	12,572,038,382.24	-34,156,690,652.61	-6,141,753,147.08
负债总额	5,639,538,822.15	1,495,433,140.65	303,073,069.86	5,079,775,390.09	-14,162,273,811.18	-1,644,453,388.43
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	11,592,116.24	4,450,330.81	408,748.42	1,532,478.62		17,983,674.09
对联营企业和合营企业的长期股权投资	149,865.58			1,022,857,753.08		1,023,007,618.66
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	993,246,214.04	113,657,854.16	-20,818,130.04	-7,626,453.94	626,201.88	1,079,085,686.10

(7). 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(8). 其他

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。2014年2月，公司计提固定资产减值准备248,691,202.66元及无形资产减值准备5,480,130.46元。

2014年3月起，公司开始陆续处置化肥分公司的资产，主要采用内部调拨、项目留用及拍卖的形式，该事项导致本期固定资产账面原值减少479,143,670.06元，累计折旧减少195,300,630.18元，减值准备减少248,691,202.66元。截止报告日，对尚未处置完毕的存货计提17,550,000.00元减值准备。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,390,449.01	100.00	2,951,666.69	1.03	284,438,782.32	263,301,865.54	99.77	2,793,039.17	1.06	260,508,826.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						601,387.03	0.23	601,387.03	100.00	
合计	287,390,449.01	100.00	2,951,666.69	1.03	284,438,782.32	263,903,252.57	100.00	3,394,426.20	1.29	260,508,826.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	286,820,994.42	2,868,209.94	1.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	286,820,994.42	2,868,209.94	1.00
1 至 2 年	264,495.00	13,224.75	5.00
2 至 3 年	106,279.40	10,627.94	10.00
3 年以上	198,680.19	59,604.06	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	287,390,449.01	2,951,666.69	1.03

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 158,627.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	601,387.03

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 286,449,431.81 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.67%, 相应计提的坏账准备期末余额 2,914,810.15 元。

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	616,760,334.83	27.51	11,050,000.00	1.79	605,710,334.83	640,094,493.59	33.00	11,050,000.00	1.73	629,044,493.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,624,682,132.00	72.45	20,566,199.74	1.27	1,604,115,932.26	1,297,531,036.73	66.88	16,299,621.69	1.26	1,281,231,415.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	894,117.41	0.04	894,117.41	100.00		2,305,779.05	0.12	2,305,779.05	100.00	
合计	2,242,336,584.24	100.00	32,510,317.15	1.45	2,209,826,267.09	1,939,931,309.37	100.00	29,655,400.74	1.53	1,910,275,908.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西省介休市陶瓷有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100.00	预计无法收回
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	414,782,550.00		0.00	股权收购款
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	188,560,540.00		0.00	股权收购款

安全生产风险抵押金	2,367,244.83		0.00	风险抵押金, 确认可收回
合计	616,760,334.83	11,050,000.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,579,354,264.83	15,793,542.65	1.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	1,579,354,264.83	15,793,542.65	1.00
1 至 2 年	29,001,505.14	1,450,075.26	5.00
2 至 3 年	7,876,633.90	787,663.39	10.00
3 年以上	8,449,728.13	2,534,918.44	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,624,682,132.00	20,566,199.74	1.27

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,266,578.05 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,411,661.64

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及抵押金	3,614,084.72	26,812,788.35
备用金	1,515,949.94	1,902,309.71
代垫款项	57,492,778.94	43,892,703.39
股权收购款	603,343,090.00	603,343,090.00
借款	1,512,380,803.98	1,212,661,141.83
往来款	49,882,332.53	38,148,581.41
其他	14,107,544.13	13,170,694.68
合计	2,242,336,584.24	1,939,931,309.37

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西兰花同宝煤业有限公司	借款	376,719,893.47	二年以内	16.80	4,227,875.41
山西兰花百盛煤业有限公司	借款	370,152,735.84	三年以内	16.51	3,740,342.73
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	借款	221,853,386.35	一年以内	9.89	2,218,533.86
山西兰花清洁能源有限责任公司	借款	211,977,098.40	一年以内	9.45	2,119,770.98
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	借款	191,175,065.13	二年以内	8.53	2,235,708.78
合计	/	1,371,878,179.19	/	61.18	14,542,231.76

3、 长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,694,377,850.75	107,046,857.45	4,587,330,993.30	4,690,447,850.75	45,105,867.45	4,645,341,983.30
对联营、合营企业投资	785,041,708.06		785,041,708.06	1,022,857,753.08		1,022,857,753.08
合计	5,479,419,558.81	107,046,857.45	5,372,372,701.36	5,713,305,603.83	45,105,867.45	5,668,199,736.38

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西兰花清洁能源有限责任公司	693,558,500.00			693,558,500.00		45,105,867.45
山西兰花能源集运有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	231,839,300.00			231,839,300.00		
山西兰花焦煤有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
日照兰花冶电能源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖北兰花化工原料销售有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	61,940,990.00			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	1,028,548,382.29			1,028,548,382.29		
山西兰花机械制造有限公司	37,563,727.33			37,563,727.33		
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	957,000,000.00			957,000,000.00		
山西兰花工业污水处理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
山西兰花丹峰化工股份有限公司	207,000,000.00			207,000,000.00		
沁水县贾寨煤业投资有限公司	192,000,000.00			192,000,000.00		
山西兰花包装制品有限公司	17,996,951.13	3,930,000.00		21,926,951.13		
山西兰花百盛煤业有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
山西兰花同宝煤业有限公司	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	552,000,000.00			552,000,000.00		
合计	4,690,447,850.75	3,930,000.00		4,694,377,850.75	61,940,990.00	107,046,857.45

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

					调整					
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山西华润大宁能源有限公司	1,022,857,753.08			130,480,205.08		-1,413,777.82	366,882,472.28			785,041,708.06
小计	1,022,857,753.08			130,480,205.08		-1,413,777.82	366,882,472.28			785,041,708.06
合计	1,022,857,753.08			130,480,205.08		-1,413,777.82	366,882,472.28			785,041,708.06

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,770,348,141.78	2,338,256,908.72	5,441,226,382.57	3,198,435,892.52
其他业务	39,214,699.49	26,710,707.11	37,408,907.33	25,258,402.44
合计	3,809,562,841.27	2,364,967,615.83	5,478,635,289.90	3,223,694,294.96

5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	130,480,205.08	382,002,073.14
处置长期股权投资产生的投资收益		7,222,642.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	130,480,205.08	389,224,715.60

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,916,731.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	17,114,487.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,155,383.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-271,721,333.12	化肥分公司关停影响
所得税影响额	71,251,228.81	
少数股东权益影响额	579,337.21	
合计	-224,014,931.45	

2、净资产收益率及每股收益

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	0.69	0.0585	0.0585
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.2545	0.2545

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,276,444,473.44	2,387,759,287.20	2,437,830,906.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,664,370,544.05	2,305,656,121.40	2,064,362,665.87
应收账款	19,730,538.04	30,394,601.71	37,663,538.80
预付款项	555,371,755.24	492,475,154.05	427,251,088.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		240,926,823.45	366,882,472.28
其他应收款	839,033,742.80	831,461,834.55	790,747,640.91
买入返售金融资产			
存货	724,206,576.62	561,103,887.81	515,591,003.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	2,962,652.32	2,386,246.51	1,291,873.32
其他流动资产			183,091,410.76

流动资产合计	7,082,120,282.51	6,852,163,956.68	6,824,712,599.66
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	300,000.00	2,254,400.00	2,254,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,765,007,482.48	1,023,007,618.66	785,239,065.77
投资性房地产	17,467,003.72	16,872,805.12	16,278,606.52
固定资产	4,544,065,104.92	4,436,286,526.78	3,912,459,420.04
在建工程	2,115,525,648.80	3,285,296,639.40	4,936,656,792.29
工程物资	27,828,252.89	49,276,986.05	37,744,947.87
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,586,314,120.16	4,575,939,272.42	5,076,070,084.20
开发支出			
商誉	173,900,170.64	173,900,170.64	173,900,170.64
长期待摊费用	9,857,246.50	10,270,897.40	11,797,345.47
递延所得税资产	51,725,568.30	57,925,504.22	55,996,246.69
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,291,990,598.41	13,631,030,820.69	15,008,397,079.49
资产总计	20,374,110,880.92	20,483,194,777.37	21,833,109,679.15
流动负债:			
短期借款	1,299,000,000.00	743,500,000.00	1,737,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	249,543,522.17	150,050,788.57	463,780,006.38
应付账款	858,468,483.30	996,598,223.54	961,199,121.58
预收款项	973,030,142.95	623,958,269.33	355,222,752.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	136,934,528.69	102,033,195.82	136,645,180.45
应交税费	103,428,622.16	5,649,598.45	102,636,558.00
应付利息	91,800.00	193,683.33	1,075,400.00
应付股利	4,560,000.00	4,560,000.00	4,560,000.00
其他应付款	529,647,089.76	480,654,712.50	455,710,638.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	584,486,586.13	401,061,315.58	1,264,889,675.86
其他流动负债			
流动负债合计	4,739,190,775.16	3,508,259,787.12	5,482,719,333.08
非流动负债:			
长期借款	507,935,453.08	1,681,438,625.37	1,258,665,641.82
应付债券	2,993,965,414.35	2,999,117,164.18	3,004,549,052.30
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	1,639,768,164.81	1,642,337,495.78	1,710,178,567.82
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益	70,090,220.99	75,770,959.27	65,916,807.69
递延所得税负债	99,329,791.86	97,149,596.63	97,329,198.52
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,311,089,045.09	6,495,813,841.23	6,136,639,268.15
负债合计	10,050,279,820.25	10,004,073,628.35	11,619,358,601.23
所有者权益：			
股本	1,142,400,000.00	1,142,400,000.00	1,142,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	383,012,888.95	388,915,399.73	387,473,879.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	601,385,131.82	453,956,855.55	502,910,365.71
盈余公积	1,159,936,808.17	1,287,872,013.43	1,311,036,521.51
一般风险准备			
未分配利润	6,244,999,023.02	6,432,934,842.67	6,176,095,940.37
归属于母公司所有者权益合计	9,531,733,851.96	9,706,079,111.38	9,519,916,706.77
少数股东权益	792,097,208.71	773,042,037.64	693,834,371.15
所有者权益合计	10,323,831,060.67	10,479,121,149.02	10,213,751,077.92
负债和所有者权益总计	20,374,110,880.92	20,483,194,777.37	21,833,109,679.15

4. 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
应收股利	366,882,472.28	240,926,823.45	52.28	系联营企业宣告发放股利所致
一年内到期的非流动资产	1,291,873.32	2,386,246.51	-45.86	系一年内到期长期待摊费用减少所致
在建工程	4,936,656,792.29	3,285,296,639.40	50.27	主要系新建及资源整合矿井工程投入增加所致
短期借款	1,737,000,000.00	743,500,000.00	133.62	主要系本期新增借款所致
应付票据	463,780,006.38	150,050,788.57	209.08	主要系本期采购所致
预收款项	355,222,752.06	623,958,269.33	-43.07	主要系产品价格下降进而预收款减少所致
应付职工薪酬	136,645,180.45	102,033,195.82	33.92	主要系期末工资尚未支付所致
应交税费	102,636,558.00	5,649,598.45	1,716.71	主要系待抵扣税金重分类到其他流动资产所致
应付利息	1,075,400.00	193,683.33	455.24	系计提的借款利息所致
一年内到期的非流动负债	1,264,889,675.86	401,061,315.58	215.39	系一年内到期长期借款及长期应付款转入所致
资产减值损失	289,909,265.20	41,799,696.43	593.57	主要系化肥分公司计提资产减值所致
投资收益	130,546,489.21	382,382,694.45	-65.86	主要联营企业本期净利润减少所致
营业外收入	78,723,391.94	23,250,562.42	238.59	主要系化肥分公司资产处置所致
营业外支出	102,847,556.29	55,729,964.26	84.55	主要系化肥分公司停工损失增加所致
所得税费用	115,606,110.82	349,843,483.87	-66.95	主要系本期利润总额减少所致

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有北京兴华会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸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：郝跃洲

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 17 日