

山西兰花科技创业股份有限公司

2012 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并股东权益变动表	11—12 页
8、母公司股东权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—99 页

北京兴华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

审计报告

(2013)京会兴审字第 01012526 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“兰花科创公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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兰花科创公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和



公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，兰花科创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，公允反映了兰花科创公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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有限责任公司

中国注册会计师：杨轶辉 
110000100112

中国注册会计师：王权生 
110000100123

中国·北京市

二〇一三年四月十五日

合并资产负债表

2012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：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,276,444,473.44	2,062,954,395.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	1,664,370,544.05	1,545,388,799.47
应收账款	五、3	19,730,538.04	15,000,584.97
预付款项	五、4	555,371,755.24	388,298,973.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	839,033,742.80	1,134,467,043.22
买入返售金融资产			
存货	五、6	724,206,576.62	947,441,505.88
一年内到期的非流动资产	五、7	2,962,652.32	4,899,387.98
其他流动资产			
流动资产合计		7,062,120,282.51	6,098,450,690.75
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	五、8	1,765,307,482.48	1,181,531,273.34
投资性房地产	五、9	17,467,003.72	18,061,202.32
固定资产	五、10	4,544,065,104.92	4,634,395,296.42
在建工程	五、11	2,115,525,648.80	1,108,068,769.08
工程物资	五、12	27,828,252.89	833,558.37
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	4,586,314,120.16	1,898,109,349.96
开发支出			
商誉	五、14	173,900,170.64	184,813,695.77
长期待摊费用	五、15	9,857,246.50	12,366,206.63
递延所得税资产	五、16	51,725,568.30	50,397,740.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,291,990,598.41	9,088,577,092.13
资产总计		20,374,110,880.92	15,187,027,782.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

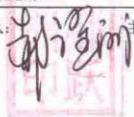
2012年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	1,299,000,000.00	1,675,830,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、19	249,543,522.17	31,141,525.57
应付账款	五、20	858,468,483.30	1,035,992,180.46
预收款项	五、21	973,030,142.95	1,346,871,305.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	136,934,528.69	141,074,620.30
应交税费	五、23	103,428,622.16	123,626,473.69
应付利息	五、24	91,800.00	
应付股利	五、25	4,560,000.00	4,560,000.00
其他应付款	五、26	529,647,089.76	515,254,383.69
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			
一年内到期的非流动负债	五、27	584,486,586.13	632,520,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,739,190,775.16	5,506,870,489.09
非流动负债：			
长期借款	五、28	507,935,453.08	803,232,230.08
应付债券	五、29	2,993,965,414.35	
长期应付款	五、30	1,639,768,164.81	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、31	99,329,791.86	93,539,037.59
其他非流动负债	五、32	70,090,220.99	68,154,462.54
非流动负债合计		5,311,089,045.09	964,925,730.21
负债合计		10,050,279,820.25	6,471,796,219.30
股东权益：			
股本	五、33	1,142,400,000.00	571,200,000.00
资本公积	五、34	383,012,888.95	641,855,735.31
减：库存股			
专项储备	五、35	601,385,131.82	574,170,319.02
盈余公积	五、36	1,159,936,808.17	936,412,153.80
一般风险准备			
未分配利润	五、37	6,244,999,023.02	5,233,971,801.21
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		9,531,733,851.96	7,957,610,009.34
少数股东权益		792,097,208.71	757,621,554.24
股东权益合计		10,323,831,060.67	8,715,231,563.58
负债和股东权益总计		20,374,110,880.92	15,187,027,782.88

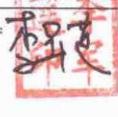
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司资产负债表

2012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：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,377,975,241.06	1,249,064,154.00
交易性金融资产			
应收票据		1,614,764,210.45	1,488,012,705.47
应收账款	十、1	223,851,204.28	82,188,191.85
预付款项		195,540,317.90	235,184,989.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	2,280,323,077.94	1,694,675,428.80
存货		396,032,870.08	586,763,475.21
一年内到期的非流动资产		866,332.54	2,213,767.64
其他流动资产			
流动资产合计		7,089,353,254.25	5,338,102,712.13
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、3	6,344,421,944.88	4,785,327,632.55
投资性房地产		17,467,003.72	18,061,202.32
固定资产		2,256,414,602.67	2,443,283,132.52
在建工程		232,237,523.89	77,694,540.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,450,324,348.95	149,841,803.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,281,310.36	3,416,391.73
递延所得税资产		27,658,137.98	31,886,007.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,332,804,872.45	7,509,510,711.17
资产总计		17,422,158,126.70	12,847,613,423.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

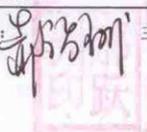
单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	1,085,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		210,118,522.17	26,139,550.07
应付账款		427,105,691.55	633,589,361.91
预收款项		914,762,104.02	1,313,318,359.29
应付职工薪酬		116,610,670.46	126,980,486.60
应交税费		201,686,963.67	182,124,244.57
应付利息		91,800.00	
应付股利			
其他应付款		233,762,648.86	211,431,145.34
一年内到期的非流动负债		140,245,380.00	220,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,744,383,780.73	3,798,583,147.78
非流动负债：			
长期借款		21,990,612.03	261,512,391.03
应付债券		2,993,965,414.35	
长期应付款		903,313,230.44	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		6,947,276.55	
其他非流动负债		39,728,837.92	38,304,603.52
非流动负债合计		3,965,945,371.29	299,816,994.55
负债合计		6,710,329,152.02	4,098,400,142.33
股东权益：			
股本		1,142,400,000.00	571,200,000.00
资本公积		457,482,618.34	700,537,435.56
减：库存股			
专项储备		577,691,112.02	550,147,144.74
盈余公积		1,159,936,808.17	936,412,153.80
一般风险准备			
未分配利润		7,374,318,436.15	5,990,916,546.87
股东权益合计		10,711,828,974.68	8,749,213,280.97
负债和股东权益总计		17,422,158,126.70	12,847,613,423.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







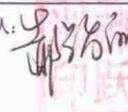
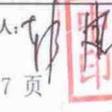
合并利润表

2012年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,600,508,973.54	7,607,963,373.98
其中：营业收入	五、38	7,600,508,973.54	7,607,963,373.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,796,251,837.93	5,402,433,508.60
其中：营业成本	五、38	4,193,366,771.63	4,076,445,182.98
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	五、39	90,776,297.21	97,725,914.96
销售费用	五、40	232,880,994.60	221,745,421.27
管理费用	五、41	1,093,356,742.43	807,499,630.56
财务费用	五、42	165,786,734.73	139,759,626.90
资产减值损失	五、43	20,084,297.33	59,257,731.93
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）	五、44	541,179,647.04	52,613,760.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		541,179,647.04	60,483,598.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,345,436,782.65	2,258,143,625.71
加：营业外收入	五、45	23,967,997.64	41,109,824.71
减：营业外支出	五、46	63,263,536.10	186,758,531.53
其中：非流动资产处置损失		10,744,284.32	82,014,129.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,306,141,244.19	2,112,494,918.89
减：所得税费用	五、47	628,536,812.59	544,821,449.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,677,604,431.60	1,567,673,469.68
归属于母公司股东的净利润		1,862,871,876.18	1,662,627,780.25
少数股东损益		-185,267,444.58	-94,954,310.57
六、每股收益：	五、48		
（一）基本每股收益		1.6307	1.4554
（二）稀释每股收益		1.6307	1.5661
七、其他综合收益	五、49		600,000.00
八、综合收益总额		1,677,604,431.60	1,568,273,469.68
归属于母公司股东的综合收益总额		1,862,871,876.18	1,662,939,780.25
归属于少数股东的综合收益总额		-185,267,444.58	-94,666,310.57

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

母公司利润表

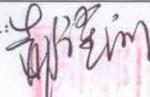
2012年度

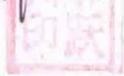
编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十、4	6,998,455,105.12	6,197,368,394.56
减：营业成本	十、4	3,663,149,726.63	2,697,370,700.65
营业税金及附加		88,950,423.49	94,536,039.35
销售费用		199,453,806.42	182,932,198.19
管理费用		647,195,995.95	606,875,191.03
财务费用		70,067,896.44	18,663,098.93
资产减值损失		-6,837,463.45	-12,798,799.93
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、5	545,662,639.55	-375,175,686.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		541,228,639.55	60,318,464.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,882,137,359.19	2,234,614,280.05
加：营业外收入		13,347,662.57	11,091,429.43
减：营业外支出		30,972,892.50	63,485,138.76
其中：非流动资产处置损失		6,482,138.00	23,860,746.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,864,512,129.26	2,182,220,570.72
减：所得税费用		629,265,585.61	567,495,482.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,235,246,543.65	1,614,725,087.91
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		2,235,246,543.65	1,614,725,087.91

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





合并现金流量表

2012年度

编制单位：山东正元科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		6,767,566,866.42	6,739,976,832.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	486,581,247.48	434,641,718.35
经营活动现金流入小计		7,254,168,113.90	7,174,618,550.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,472,612,631.28	2,499,660,577.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,435,736,812.06	1,241,781,678.32
支付的各项税费		1,501,257,562.30	1,532,631,708.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	823,062,695.21	725,555,527.18
经营活动现金流出小计		6,232,669,700.85	5,999,629,491.06
经营活动产生的现金流量净额		1,021,498,413.05	1,174,989,059.53
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		148,520.68	8,762.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,861,326.60	63,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		114,751.52	
投资活动现金流入小计		2,124,698.80	72,442.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,142,592,758.40	679,927,351.46
投资支付的现金		597,643,882.00	108,558,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、52		7,878,600.00
投资活动现金流出小计		1,740,236,640.40	796,364,451.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,738,111,941.60	-796,282,009.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		247,441,500.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		247,441,500.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		3,039,452,315.16	1,842,830,000.00
发行债券收到的现金		2,971,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		118,330,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,376,723,815.16	1,847,830,000.00
偿还债务支付的现金		3,991,579,720.00	2,067,330,160.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		522,938,544.26	443,109,538.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		700,000.00	700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53		601,950.00
筹资活动现金流出小计		4,514,518,264.26	2,511,041,649.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,862,205,550.90	-663,211,649.33
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		1,145,592,022.35	-284,514,599.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,062,954,395.34	2,347,468,994.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,208,546,417.69	2,062,954,395.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

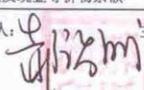
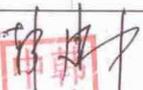
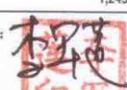
母公司现金流量表

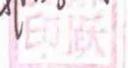
2012年度

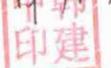
编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,947,918,470.27	5,345,276,130.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		510,838,721.82	833,866,828.60
经营活动现金流入小计		6,458,757,192.09	6,179,162,958.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,934,501,649.81	1,333,907,452.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,193,678,510.76	1,057,740,030.09
支付的各项税费		1,464,202,452.59	1,488,333,199.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,010,137,751.20	1,136,532,318.51
经营活动现金流出小计		5,602,520,364.36	5,016,513,000.65
经营活动产生的现金流量净额		856,236,827.73	1,162,649,958.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			82,751,930.61
取得投资收益收到的现金		3,434,000.00	1,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,201,093.18	63,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,635,093.18	83,865,610.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,253,534.16	100,325,963.21
投资支付的现金		1,258,023,382.00	808,382,500.00
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		674,727.39	7,878,600.00
投资活动现金流出小计		1,655,951,643.55	916,587,063.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,651,316,550.37	-832,721,452.60
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		2,125,000,000.00	1,140,000,000.00
发行债券收到的现金		2,971,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,096,500,000.00	1,140,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,790,000,000.00	1,305,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,497,246.05	331,545,531.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,220,497,246.05	1,636,725,531.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,876,002,753.95	-496,725,531.07
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		1,080,923,031.31	-166,797,025.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,249,064,154.00	1,415,861,179.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,329,987,185.31	1,249,064,154.00

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

 印 欣

 印 建

 印 军

合并股东权益变动表

2012年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,200,000.00	641,855,735.31		574,170,319.02	936,412,153.80		5,233,971,801.21		757,621,554.24	8,715,231,563.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	571,200,000.00	641,855,735.31		574,170,319.02	936,412,153.80		5,233,971,801.21		757,621,554.24	8,715,231,563.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	571,200,000.00	-258,842,846.36		27,214,812.80	223,524,654.37		1,011,027,221.81		34,475,654.47	1,608,599,497.09
（一）净利润							1,862,871,876.18		-185,267,444.58	1,677,604,431.60
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,862,871,876.18		-185,267,444.58	1,677,604,431.60
（三）股东投入和减少资本									217,107,854.24	217,107,854.24
1. 股东投入资本									224,045,500.00	224,045,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-6,937,645.76	-6,937,645.76
1. 提取盈余公积					223,524,654.37		-566,244,654.37		-2,016,000.00	-344,736,000.00
2. 提取一般风险准备					223,524,654.37		-223,524,654.37			
3. 对股东的分配							-342,720,000.00		-2,016,000.00	-344,736,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	571,200,000.00	-285,600,000.00							-285,600,000.00	
1. 资本公积转增股本	285,600,000.00	-285,600,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	285,600,000.00								-285,600,000.00	
（六）专项储备				27,214,812.80					685,401.54	27,900,214.34
1. 本期提取				260,570,597.16					2,987,253.93	263,557,851.09
2. 本期使用				233,355,784.36					2,301,852.39	235,657,636.75
（七）其他		26,757,153.64							3,965,843.27	30,722,996.91
四、本年年末余额	1,142,400,000.00	383,012,888.95		601,385,131.82	1,159,936,808.17		6,244,999,023.02		792,097,208.71	10,323,831,060.67

公司法定代表人：

郝建明

主管会计工作的公司负责人：

郝建明

公司会计机构负责人：

李军

合并股东权益变动表
2012年度

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,200,000.00	739,819,586.76		440,118,269.51	774,939,645.01		4,018,416,529.75		573,051,820.07	7,117,545,851.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	571,200,000.00	739,819,586.76		440,118,269.51	774,939,645.01		4,018,416,529.75		573,051,820.07	7,117,545,851.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-97,963,851.45		134,052,049.51	161,472,508.79		1,215,555,271.46		184,569,734.17	1,597,685,712.48
（一）净利润							1,662,627,780.25		-94,954,310.57	1,567,673,469.68
（二）其他综合收益		312,000.00							288,000.00	600,000.00
上述（一）和（二）小计		312,000.00					1,662,627,780.25		-94,666,310.57	1,568,273,469.68
（三）股东投入和减少资本		-101,995,462.19							278,569,408.27	176,573,946.08
1. 股东投入资本									230,000,000.00	230,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-101,995,462.19							48,569,408.27	-53,426,053.92
（四）利润分配					161,472,508.79		-447,072,508.79		-700,000.00	-286,300,000.00
1. 提取盈余公积					161,472,508.79		-161,472,508.79			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-285,600,000.00		-700,000.00	-286,300,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				134,052,049.51					1,366,636.47	135,418,685.98
1. 本期提取				279,454,161.50					2,635,910.21	282,090,071.71
2. 本期使用				145,402,111.99					1,269,273.74	146,671,385.73
（七）其他		3,719,610.74								3,719,610.74
四、本年年末余额	571,200,000.00	641,855,735.31		574,170,319.02	936,412,153.80		5,233,971,801.21		757,621,554.24	8,715,231,563.58

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2012年度

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	571,200,000.00	700,537,435.56		550,147,144.74	936,412,153.80		5,990,916,546.87	8,749,213,280.97
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	571,200,000.00	700,537,435.56		550,147,144.74	936,412,153.80		5,990,916,546.87	8,749,213,280.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	571,200,000.00	-243,054,817.22		27,543,967.28	223,524,654.37		1,383,401,889.28	1,962,615,693.71
(一) 净利润							2,235,246,543.65	2,235,246,543.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,235,246,543.65	2,235,246,543.65
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					223,524,654.37		-566,244,654.37	-342,720,000.00
2. 提取一般风险准备					223,524,654.37		-223,524,654.37	
3. 对股东的分配							-342,720,000.00	-342,720,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	571,200,000.00	-285,600,000.00					-285,600,000.00	
1. 资本公积转增股本	285,600,000.00	-285,600,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	285,600,000.00						-285,600,000.00	
(六) 专项储备				27,543,967.28				27,543,967.28
1. 本期提取				247,415,168.28				247,415,168.28
2. 本期使用				219,871,201.00				219,871,201.00
(七) 其他		42,545,182.78						42,545,182.78
四、本年年末余额	1,142,400,000.00	457,482,618.34		577,691,112.02	1,159,936,808.17		7,374,318,436.15	10,711,828,974.68

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2012年度

编制单位：山西兰花科创科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	571,200,000.00	679,875,402.27		440,118,269.51	774,939,645.01		4,823,263,967.75	7,289,397,284.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	571,200,000.00	679,875,402.27		440,118,269.51	774,939,645.01		4,823,263,967.75	7,289,397,284.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,662,033.29		110,028,875.23	161,472,508.79		1,167,652,579.12	1,459,815,996.43
（一）净利润							1,614,725,087.91	1,614,725,087.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,614,725,087.91	1,614,725,087.91
（三）股东投入和减少资本		-1,062,123.11						-1,062,123.11
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-1,062,123.11						-1,062,123.11
（四）利润分配					161,472,508.79		-447,072,508.79	-285,600,000.00
1. 提取盈余公积					161,472,508.79		-161,472,508.79	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-285,600,000.00	-285,600,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				110,028,875.23				110,028,875.23
1. 本期提取				246,918,735.92				246,918,735.92
2. 本期使用				136,889,860.69				136,889,860.69
（七）其他		21,724,156.40						21,724,156.40
四、本年年末余额	571,200,000.00	700,537,435.56		550,147,144.74	936,412,153.80		5,990,916,546.87	8,749,213,280.97

公司法定代表人：

郝建中

主管会计工作的公司负责人：

郝建中

公司会计机构负责人：

李异亮

山西兰花科技创业股份有限公司

2012年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司经营范围:许可经营项目:危险化学品生产(以《安全生产许可证》为准,有效期至2016年1月30日);煤炭批发、经营(以《煤炭经营资格证》为准,有效期至2013年6月30日)。

一般经营项目：煤炭（限下属有采矿和生产许可证的企业经营）、型煤、型焦、建筑材料的生产（仅限分支机构经营）、销售；矿山机电设备维修、配件加工销售；计算机网络建设及软件开发、转让；煤炭转化及综合利用技术的研究开发及服务；科技信息咨询服务；尿素、农用碳酸氢铵的生产、销售（仅限分支机构使用）；煤矸石砖厂的生产（仅限分支机构使用）、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；煤炭洗选加工。公司注册地址：山西省晋城市凤台东街 2288 号。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

3、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、计量属性

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

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值

总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

7、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

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

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

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

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

(1) 金融资产的分类

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

b. 应收款项

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

c. 可供出售金融资产

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

d. 持有至到期投资

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

中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

b. 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

c. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

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

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 金融资产转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

(4) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(5) 金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	1%	1%
1—2年	5%	5%
2—3年	10%	10%
3年以上	30%	30%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

12、存货

(1) 存货的初始确认

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

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 存货分类

存货分类为原材料、库存商品、外购商品、包装物、在产品、低值易耗品等。

(3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。
- c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。
- d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。
- e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

- f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。
- g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。
- h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。
- i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

(4) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）采用一次摊销法。

(7) 存货跌价准备的计提方法

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

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

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

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

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

13、长期股权投资

(1) 投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

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

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

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应

分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

15、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

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

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

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

(3) 固定资产的后续支出

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

(4) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

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

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

(5) 固定资产的减值

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

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

(6) 固定资产的处置

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

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

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

e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

16、在建工程

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

(2) 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

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

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

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

b. 使用寿命不确定的无形资产

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

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况;
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力;
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制;
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

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

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

19、研究开发支出

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

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

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投

资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。因购买子公司少数股东股权成本大于按照新增持股比例计算应享有自购买日（合并日）开始持续计算的应享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额，不确认商誉。

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

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

21、长期待摊费用

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

22、资产减值准备

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

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

23、股份支付及权益

(1) 股份支付的种类

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

a. 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益

工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

b. 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益

(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。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(3) 修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

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

- ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(4) 建造合同

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

25、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费。

(2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、职工薪酬

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

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

29、专项储备

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项

储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

30、主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

31、前期差错更正

本年度本公司不存在前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

公司本年适用的主要税种及其税率列示如下：

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

2、税收优惠及批文

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

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

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
山西兰花清洁能源有限责任公司	清洁能源	全资子公司	有限责任公司	山西泽州	69,600	煤化工及衍生物的生产、销售、技术开发及服务；经营煤化工及衍生物产品及技术的进出口业务，但国家限定经营和禁止经营的除外。
山西兰花能源集运有限公司	能源集运	控股子公司	有限责任公司	山西高平	5,000	煤炭的洗选、集运，省经委批准的发煤站点铁路经销。
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	玉溪煤矿	控股子公司	有限责任公司	山西沁水	43,467.5	对煤炭业及其它能源产业的投资开发。
山西兰花焦煤有限公司	兰花焦煤	控股子公司	有限责任公司	山西临汾	25,000	经销：焦煤、洗精煤、生铁、水泥、矿产品、工矿机电设备、投资煤炭开采业。（以上经营项目涉及国家法律、行政法规及国务院决定有前置许可的，凭有效许可经营；国家规定企业不能经营的，企业不得经营）
日照兰花冶电能源有限公司	日照兰花	控股子公司	有限责任公司	山东日照	1,000	前置许可经营项目：煤炭零售（煤炭经营资格证有效期至2010年12月31日）；一般经营项目：生铁、机电产品（小轿车除外）、劳保用品销售。（以上范围需许可的凭许可证经营）
湖北兰花化工原料销售有限公司	湖北兰花	控股子公司	有限责任公司	湖北武汉	1,000	化工原料（不含危险品）、钢材、生铁、建筑材料、机电配件销售。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	重庆兰花	控股子公司	股份有限公司	重庆万州	10,000	生产、销售单晶硅棒、铸造硅锭、硅片、太阳能发电设备及相关产品，货物进出口（国家法律、行政法规、国务院决定规定需前置许可或审批的项目除外）
山西兰花嘉名科技有限公司	嘉名科技	控股子公司	有限责任公司	山西太原	50,810	计算机软件的开发及技术转让
山西兰花包装制品有限公司	包装制品	控股子公司	有限责任公司	山西泽州	2,000	塑料制品，装饰装璜材料生产、销售
山西兰花同宝煤业有限公司	同宝煤业	控股子公司	有限责任公司	山西高平	20,000	该矿建设项目相关服务（不得从事煤矿生产，有效期至2015年2月28日）

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
山西兰花百盛煤业有限公司	百盛煤业	控股子公司	有限责任公司	山西高平	20,000	煤炭开采(有效期至2014年10月31日)

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例
清洁能源	69,355.85		100.00%	100.00%
能源集运	3,600.00		72.00%	72.00%
玉溪煤矿	23,183.93		53.34%	53.34%
兰花焦煤	20,000.00		80.00%	80.00%
日照兰花	300.00		60.00%	60.00%
湖北兰花	本公司300万元,日照兰花640万元		直接持股30.00%、间接持股64.00%	94.00%
重庆兰花	6,194.10		61.00%	61.00%
嘉名科技	49,824.00		98.06%	98.06%
包装制品	1,799.70		95.22%	95.22%
同宝煤业	10,200.00		51.00%	51.00%
百盛煤业	5,100.00		51.00%	51.00%

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
清洁能源	是			78850720-1
能源集运	是	12,869,160.64		79828035-4
玉溪煤矿	是	184,225,561.95		69501062-6
兰花焦煤	是	316,306,654.31		67644582-7
日照兰花	是	1,873,799.77		73929052-8
湖北兰花	是	4,380,247.68		78195800-X
重庆兰花	是	3,890,238.90		67337519-X
嘉名科技	是	9,995,179.01		69914758-2
包装制品	是	805,725.62		75405699-1
同宝煤业	是	65,211,933.14		59086744-7
百盛煤业	是	-30,293,549.21		59085218-1

注：兰花焦煤少数股东权益包含宝欣煤业 208,172,285.52 元，兰兴煤业 86,790,132.37 元。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

(1) 子公司情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
山西兰花煤化工有限责任公司	煤化工	控股子公司	有限责任公司	山西泽州	117,967.92	合成氨、尿素及其它化工产品、附加产品生产、销售(安全许可证有效期至2012年12月31日);化工工程施工及技术服务;化工产品与技术的研发;建筑材料、装饰材料(不含油漆)、机电设备经销;机械设备租赁。
山西兰花机械制造有限公司	机械制造	控股子公司	有限责任公司	山西泽州	4,416.00	矿山机械、矿山支护材料、化工机械、洗选设备、工矿配件、发动机进排气门、绞车、给煤机、电动滚筒、矿用减速机、皮带输送机、铸件型材生产、销售;矿井提升系统的设计与安装;机械设备的维修与安装。

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例
煤化工	100,854.84		87.82%	87.82%
机械制造	3,756.37		94.86%	94.86%

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
煤化工	是	107,986,983.81		71597694-7
机械制造	是	2,316,936.58		75405015-1

(2) “同一控制下企业合并”的判断依据

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

(3) 同一控制的实际控制人

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

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

(1) 子公司情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	口前煤业	全资子公司	有限责任公司	山西山阴	50,000	资源整合技改扩建相关服务(不得从事煤炭生产)。

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
山西兰花工业污水处理有限公司	污水处理	控股子公司	有限责任公司	山西泽州	8,050	污水处理工程筹建项目相关服务(不得从事生产经营活动); 矿山设备及配件、化工产品(不含危险品、剧毒品)、五金工具、电料销售; 机械制造; 房屋租赁
山西兰花丹峰化工股份有限公司	丹峰化工	控股子公司	股份有限公司	山西高平	28,570	甲醇、醇醚燃料、二甲醚、糠醛、氨纶、四氢呋喃、聚醚二醇的生产和销售, 建筑设备租赁, 金属材料及制品、矿产品、装饰材料、塑料原料及制品、化工产品(除危险品)、机械电子设备、五金交电、阀门、仪表的销售业务, 本企业自产商品的进出口贸易。
沁水县贾寨煤业投资有限公司	贾寨煤业	全资子公司	有限责任公司	山西沁水	800	煤炭企业投资
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	永胜煤业	全资子公司	有限责任公司	山西朔州	7,804	该矿建设项目相关服务(不得从事煤矿生产, 有效期至2014年2月28日)

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例	表决权比例
口前煤业	82,000.00		100.00%	100.00%
污水处理	本公司4,500万元, 煤化工1,000万元		直接持股55.91%、 间接持股12.42%	68.33%
丹峰化工	20,700.00		51.00%	51.00%
贾寨煤业	19,200.00		100.00%	100.00%
平鲁永胜	41,600.00		100.00%	100.00%

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
口前煤业	是			11151027-3
污水处理	是	25,517,225.56		77957968-4
丹峰化工	是	87,011,110.95		72816689-8
贾寨煤业	是			77012903-8
平鲁永胜	是			X0243079-2

(2) 非同一控制下企业合并中商誉(负商誉)确定方法

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

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

1、通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	宝欣煤业	子公司的控股子公司	有限责任公司	山西临汾	50,000	该矿筹建项目相关服务（不得从事煤炭生产）。
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	兰兴煤业	子公司的控股子公司	有限责任公司	山西临汾	1,200	该矿建设项目相关服务（不得从事煤矿生产，有效期至2013年7月6日）

(续表一)

孙公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额 (万元)	持股比例	表决权比例
宝欣煤业	27,500.00		55%	55%
兰兴煤业	25,463.63		71.70%	71.70%

2、无非同一控制下的企业合并取得的孙公司

(三) 合并范围发生变更的说明

1、本年合并报表范围的变更情况

(1) 与上年相比，本年新增合并单位4家，具体为：

公司名称	新增原因
山西兰花同宝煤业有限公司	投资设立
山西兰花百盛煤业有限公司	投资设立
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	非同一控制下的企业合并
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	投资设立

注：报告期因经营需要，依据山西省煤矿企业兼并重组整合工作领导小组办公室晋煤重组办【2009】55文精神，本公司子公司兰花焦煤投资成立兰兴煤业，以兰兴煤业为主体吸收合并其持有的中立煤业、瑞兴煤业的股权及沙坪子煤业的资产，有效整合购入的矿产资源。

(2) 与上年相比，本年无减少合并单位。

2、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子(孙)公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
山西兰花同宝煤业有限公司	133,085,577.83	-66,914,422.17
山西兰花百盛煤业有限公司	-51,415,406.56	-143,264,326.56
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	394,108,599.12	-21,153,606.71
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	306,678,912.97	-35,052,102.51

(2) 本年无不再纳入合并范围的子(孙)公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

五、合并财务报表主要项目注释

(注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为年末余额。)

1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			55,779.07			246,622.70
银行存款			3,208,490,638.62			2,060,206,782.63
其他货币资金			67,898,055.75			2,500,990.01
合计			3,276,444,473.44			2,062,954,395.34

(1) 其他货币资金分类

项目	年末余额	年初余额
交行征地保证金	9,721,952.54	
银行承兑汇票保证金	58,176,103.21	2,500,990.01
合计	67,898,055.75	2,500,990.01

(2) 年末余额中无因抵押、质押、冻结、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,664,370,544.05	1,543,788,799.47
商业承兑汇票		1,600,000.00
合计	1,664,370,544.05	1,545,388,799.47

(2) 年末余额中已质押的应收票据余额为 186,930,000.00 元，金额前五名列示如下：

序号	出票单位	出票日期	到期日	年末余额
1	江苏国宁农资有限公司	2012/9/14	2013/3/14	10,000,000.00

序号	出票单位	出票日期	到期日	年末余额
2	吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	2012/9/12	2013/3/12	10,000,000.00
3	泰州市海天特钢制品有限公司	2012/7/23	2013/1/23	8,000,000.00
4	安徽长江钢铁股份有限公司	2012/10/31	2013/4/30	7,000,000.00
5	中农集团控股股份有限公司	2012/8/30	2013/2/28	6,000,000.00
合计				41,000,000.00

(3) 年末余额中已于报告日到期的应收票据为 1,140,514,058.81 元。

(4) 本年无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 802,921,746.28 元，金额前五名列示如下：

序号	出票单位	出票日期	到期日	年末余额
1	焦作市春生新型耐火材料有限公司	2012/8/30	2013/2/28	10,000,000.00
2	吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	2012/12/10	2013/6/4	10,000,000.00
3	吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	2012/12/10	2013/6/4	10,000,000.00
4	吉林省隆源农业生产资料集团有限公司	2012/12/10	2013/6/4	10,000,000.00
5	中农集团控股股份有限公司	2012/9/25	2013/3/25	7,000,000.00
合计				47,000,000.00

(6) 年末无有追索权的票据贴现情况。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,586,746.51	97.16%	856,208.47	4.16%	15,524,484.45	96.27%	523,899.48	3.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	601,387.03	2.84%	601,387.03	100.00%	601,387.03	3.73%	601,387.03	100.00%
合计	21,188,133.54	100.00%	1,457,595.50		16,125,871.48	100.00%	1,125,286.51	

应收账款种类的说明参见本附注二、11

a. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	16,742,938.42	81.33%	167,429.38	13,340,363.02	85.93%	133,403.63
1至2年	1,582,008.96	7.69%	79,100.45	881,437.75	5.68%	44,071.89
2至3年	344,305.60	1.67%	34,430.56	221,905.70	1.43%	22,190.57
3年以上	1,917,493.53	9.31%	575,248.08	1,080,777.98	6.96%	324,233.39
合计	20,586,746.51	100.00%	856,208.47	15,524,484.45	100.00%	523,899.48

b. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永年县南沿村供销社	2,500.00	2,500.00	100%	预计无法收回
山西瑞氏生产资料公司	143,149.00	143,149.00	100%	预计无法收回
黄冈市农资公司	95,675.53	95,675.53	100%	预计无法收回
湖南衡阳农资公司	117,200.00	117,200.00	100%	预计无法收回
山西郊区生资公司	242,862.50	242,862.50	100%	预计无法收回
合计	601,387.03	601,387.03		

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

(3) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 年末应收账款中欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例
浙江贝盛光伏股份有限公司	客户	4,692,160.00	一年以内	22.15%
湖南红太阳光电科技有限公司	客户	3,722,140.50	一年以内	17.57%
乐山新天源太阳能电力有限公司	客户	2,109,729.95	一年以内	9.96%
洛阳尚德太阳能电力有限公司	客户	1,707,804.20	一年以内	8.06%
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	1,351,112.39	一年以内	6.38%
合计		13,582,947.04		64.12%

(7) 应收关联方账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	1,351,112.39	6.38%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	1,313,198.73	6.20%
山西兰花华明纳米材料有限公司	受同一母公司控制	257,500.00	1.22%
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	受同一母公司控制	168,162.70	0.79%
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限责任公司	受同一母公司控制	156,460.00	0.74%
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	受同一母公司控制	98,829.00	0.47%
山西亚美大宁能源有限公司	本公司参股公司	2,000.00	0.01%
合计		3,347,262.82	15.81%

(8) 报告期内无终止确认的应收账款。

(9) 坏账准备

年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		转回	转销	
1,125,286.51	332,308.99			1,457,595.50

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	430,558,111.87	77.53%	270,683,788.89	69.71%
1至2年	65,532,109.90	11.80%	35,779,297.43	9.22%
2至3年	20,907,348.95	3.76%	61,708,590.40	15.89%
3年以上	38,374,184.52	6.91%	20,127,297.17	5.18%
合计	555,371,755.24	100.00%	388,298,973.89	100.00%

(2) 账龄超过1年的重要预付款项如下：

序号	债务人	年末余额	未及时结算的原因
1	中化国际招标有限责任公司	18,102,657.48	未结算完毕
2	山西泉域水资源开发有限公司	9,817,029.60	未结算完毕
3	天地科技股份有限公司	8,600,000.00	未结算
4	重庆川九建设有限责任公司	7,147,224.00	未结算完毕
5	郑州中原铁道工程有限责任公司月山分公司	3,399,976.00	未结算完毕
6	山西中远设计工程有限公司	5,102,000.00	未结算完毕
合计		52,168,887.08	

(3) 预付款项金额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	未结算原因
山西省电力公司晋城供电分公司	非关联方	22,702,294.15	一年以内	未结算
浙江天成建设工程有限公司	非关联方	21,533,980.75	一年以内、一至两年	未结算
中十冶集团有限公司	非关联方	21,375,051.18	一年以内、一至两年	未结算
大同市通途电力机械设备工程安装有限公司	非关联方	20,351,049.72	一年以内	未结算
中化国际招标有限责任公司	非关联方	18,102,657.48	三年以上	未结算
合计		104,065,033.28		

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

(5) 年末余额中预付关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
山西亚美大宁能源有限公司	本公司参股公司	10,659,899.61	1.92%
山西兰花林业有限公司	受同一母公司控制	2,400,000.00	0.43%
合计		13,059,899.61	2.35%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	735,292,825.60	85.46%	11,050,000.00	1.50%	753,766,671.72	64.66%	11,050,000.00	1.47%
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	122,273,079.53	14.21%	7,482,162.33	6.12%	409,112,337.37	35.09%	17,361,965.87	4.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,793,427.27	0.33%	2,793,427.27	100.00%	2,908,977.14	0.25%	2,908,977.14	100.00%
合计	860,359,332.40	100.00%	21,325,589.60		1,165,787,986.23	100.00%	31,320,943.01	

其他应收款种类的说明参见本附注二、11

a. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收单位	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
------	------	--------	------	----

应收单位	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	361,582,550.00		不计提	股权收购款
山西兰花集团东峰煤矿有限责任公司	188,560,540.00		不计提	股权收购款
临汾市煤炭工业局	60,000,000.00		不计提	煤炭资源整合押金, 确认能收回
高平市安全生产监督管理局	42,000,000.00		不计提	煤炭资源整合押金, 确认能收回
蒲县财政局煤炭费金征收办公室	30,000,000.00		不计提	煤炭资源整合押金, 确认能收回
安全生产风险抵押金	25,609,929.27		不计提	煤炭资源整合押金, 确认能收回
山西高平古寨煤业有限公司	14,461,691.33		不计提	代垫被整合费用
山西省介休市陶瓷建材有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100%	预计无法收回
山阴县财政局	2,028,115.00		不计提	环保专项资金, 确认能收回
合计	735,292,825.60	11,050,000.00		

b. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	88,164,694.58	72.11%	881,646.94	334,604,261.54	81.79%	3,346,042.62
1至2年	13,193,745.85	10.79%	659,687.29	31,538,874.21	7.71%	1,576,943.71
2至3年	1,667,818.17	1.36%	166,781.82	2,258,904.71	0.55%	225,890.47
3年以上	19,246,820.93	15.74%	5,774,046.28	40,710,296.91	9.95%	12,213,089.07
合计	122,273,079.53	100.00%	7,482,162.33	409,112,337.37	100.00%	17,361,965.87

c. 单项金额虽不重大但单项全额计提坏账准备的其他应收款期末金额 2,793,427.27 元, 金额前五名列示如下:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中化 202 基础上经理部	274,809.09	274,809.09	100%	预计无法收回
长北公务段	255,580.61	255,580.61	100%	预计无法收回
高平车务段	253,277.73	253,277.73	100%	预计无法收回
焦作市电缆厂线缆分厂	230,000.00	230,000.00	100%	预计无法收回
齐鲁石化研究院科力技工贸华表分公司	222,600.00	222,600.00	100%	预计无法收回
合计	1,236,267.43	1,236,267.43		

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

其他应收账款内容	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回金额
郊区煤运公司	预计无法收回	200,000.00	200,000.00
泽州县人民法院	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
北坑口	预计无法收回	34,025.66	34,025.66
小张村煤矿	预计无法收回	30,856.50	30,856.50
高平电业局	预计无法收回	18,831.96	18,831.96
合计		333,714.12	333,714.12

(3) 报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款。

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

(6) 年末其他应收款中欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	其他应收款年末 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例
高平市安全生产监督管理局	政府部门	45,941,032.00	三年以上	5.34%
临汾市煤炭工业局	政府部门	60,000,000.00	三年以上	6.97%
蒲县财政局煤炭费征收办公室	政府部门	30,000,000.00	三年以上	3.49%
山西兰花集团东峰煤矿有限责任公司	受同一母公司控制	188,560,540.00	一年以内	21.92%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	361,582,550.00	一年以内	42.03%
合计		686,084,122.00		79.75%

(7) 年末余额中应收关联方款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账 款总额的比例
山西兰花集团东峰煤矿有限责任公司	受同一母公司控制	188,560,540.00	21.92%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	361,582,550.00	42.03%
合计		550,143,090.00	63.95%

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

(8) 报告期内无终止确认的其他应收款。

(9) 坏账准备

年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		转回	转销	

年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
31,320,943.01	312,162.54	10,307,515.95		21,325,589.60

6、 存货

(1) 存货的分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	424,869,769.70	1,626,064.23	423,243,705.47	436,093,142.54		436,093,142.54
在产品	3,925,159.54	1,499,417.17	2,425,742.37	8,320,004.98		8,320,004.98
库存商品	312,416,463.17	17,606,287.39	294,810,175.78	497,329,297.86	11,193,446.65	486,135,851.21
周转材料	2,112,793.73		2,112,793.73	1,347,478.08		1,347,478.08
在途物资	3,888.88		3,888.88	1,820,275.17		1,820,275.17
发出商品				18,121,541.35	7,855,377.94	10,266,163.41
委托加工物资	1,610,270.39		1,610,270.39	3,458,590.49		3,458,590.49
合计	744,938,345.41	20,731,768.79	724,206,576.62	966,490,330.47	19,048,824.59	947,441,505.88

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料		1,626,064.23			1,626,064.23
库存商品	11,193,446.65	27,080,976.09		20,668,135.35	17,606,287.39
在产品		1,499,417.17			1,499,417.17
发出商品	7,855,377.94			7,855,377.94	
合计	19,048,824.59	30,206,457.49		28,523,513.29	20,731,768.79

(3) 报告期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

7、 一年内到期的非流动资产

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	2,962,652.32	4,899,387.98
合计	2,962,652.32	4,899,387.98

(2) 一年内到期的长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末余额	剩余摊销期限
媒介物	12,154,242.65	4,899,387.98	2,962,652.32	4,899,387.98	9,191,590.33	2,962,652.32	3-12个月

项目	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末余额	剩余摊销期限
合计	12,154,242.65	4,899,387.98	2,962,652.32	4,899,387.98	9,191,590.33	2,962,652.32	

8、长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,765,007,482.48		1,181,431,273.34	
其他股权投资	300,000.00		100,000.00	
合计	1,765,307,482.48		1,181,531,273.34	

(1) 基本情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
1. 对联营企业投资					
山西亚美大宁能源有限公司	权益法	159,695,566.00	1,181,066,139.25	583,773,822.33	1,764,839,961.58
高平豫达运输贸易有限公司	权益法	200,000.00	365,134.09	-197,613.19	167,520.90
对联营企业投资小计		159,895,566.00	1,181,431,273.34	583,576,209.14	1,765,007,482.48
2. 其他股权投资					
山西省高平市诚信农村信用合作社股本金	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
高平市农村信用合作联社马村信用社股本金	成本法	200,000.00		200,000.00	200,000.00
其他股权投资小计		300,000.00	100,000.00	200,000.00	300,000.00
合计		160,195,566.00	1,181,531,273.34	583,776,209.14	1,765,307,482.48

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1. 对联营企业投资						
山西亚美大宁能源有限公司	36%	36%				
高平豫达运输贸易有限公司	20%	20%				
对联营企业投资小计						
2. 其他股权投资						

山西省高平市诚信农村信用合作社股本金							5,500.00
高平市农村信用合作联社马村信用社股本金							
其他股权投资小计							5,500.00
合计							5,500.00

(2) 对联营企业和合营企业的投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、联营企业							
山西亚美大宁能源有限公司	36.00%	36.00%	6,019,390,424.13	1,117,057,197.53	4,902,333,226.60	3,390,812,544.62	1,503,412,887.64
高平豫达运输贸易有限公司	20.00%	20.00%	1,498,993.67	661,389.17	837,604.50	5,340,330.00	-244,962.55

(3) 本公司向投资企业转移资金的能力不存在受到限制的情况。

9、投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	22,014,250.00			22,014,250.00
1、房屋、建筑物	19,020,000.00			19,020,000.00
2、土地使用权	2,994,250.00			2,994,250.00
二、累计折旧和累计摊销合计	3,953,047.68	594,198.60		4,547,246.28
1、房屋、建筑物	3,628,291.68	516,257.16		4,144,548.84
2、土地使用权	324,756.00	77,941.44		402,697.44
三、投资性房地产账面净值合计	18,061,202.32			18,061,202.32
1、房屋、建筑物	15,391,708.32			15,391,708.32
2、土地使用权	2,669,494.00			2,669,494.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	18,061,202.32			17,467,003.72
1、房屋、建筑物	15,391,708.32			14,875,451.16
2、土地使用权	2,669,494.00			2,591,552.56

说明：

a. 本年折旧和摊销额 594, 198. 60 元。

b. 投资性房地产年末无减值准备计提额。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

a. 固定资产账面原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	2,372,462,113.78	296,161,604.43	7,115,439.39	2,661,508,278.82
机械机器设备	4,175,200,857.30	273,322,532.44	73,701,649.52	4,374,821,740.22
仪器仪表	173,477,709.01	29,751,222.48	3,927,058.58	199,301,872.91
工具器具	57,488,722.93	10,924,767.95	2,630,938.52	65,782,552.36
运输工具	108,051,937.02	9,170,906.48	20,071,968.01	97,150,875.49
电子设备	138,517,570.21	50,407,927.57	3,019,060.39	185,906,437.39
家具	3,701,517.54	711,722.62	2,883.19	4,410,356.97
合计	7,028,900,427.79	670,450,683.97	110,468,997.60	7,588,882,114.16

本年由在建工程转入固定资产原价为 293,449,605.00 元。

b. 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年计提	本年减少	年末余额
房屋建筑物	703,295,526.21		183,655,603.68	949,866.86	886,001,263.03
机械机器设备	1,361,953,079.93		416,138,756.70	39,180,776.43	1,738,911,060.20
仪器仪表	86,360,414.96		47,822,839.60	3,243,111.63	130,940,142.93
工具器具	37,308,854.49		9,474,889.06	2,334,210.63	44,449,532.92
运输工具	62,175,522.74		12,312,224.24	18,414,461.39	56,073,285.59
电子设备	108,108,830.51		47,163,716.06	2,770,470.91	152,502,075.66
家具	1,704,113.04		840,161.69	4,409.96	2,539,864.77
合计	2,360,906,341.88		717,408,191.03	66,897,307.81	3,011,417,225.10

c. 固定资产账面净值

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	1,775,507,015.79	1,669,166,587.57
机械机器设备	2,635,910,680.02	2,813,247,777.37
仪器仪表	68,361,729.98	87,117,294.05
工具器具	21,333,019.44	20,179,868.44
运输工具	41,077,589.90	45,876,414.28
电子设备	33,404,361.73	30,408,739.70
家具	1,870,492.20	1,997,404.50
合计	4,577,464,889.06	4,667,994,085.91

d. 固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	30,449,085.00			30,449,085.00
机械机器设备	2,375,661.56		169,795.89	2,205,865.67
仪器仪表	252,481.67		1,273.76	251,207.91
工具器具	33,132.88		7,874.00	25,258.88
运输工具	409,430.08			409,430.08
电子设备	78,998.30		20,061.70	58,936.60
家具				
合计	33,598,789.49		199,005.35	33,399,784.14

e. 固定资产账面价值

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	1,745,057,930.79	1,638,717,502.57
机械机器设备	2,633,704,814.35	2,810,872,115.81
仪器仪表	68,110,522.07	86,864,812.38
工具器具	21,307,760.56	20,146,735.56
运输工具	40,668,159.82	45,466,984.20
电子设备	33,345,425.13	30,329,741.40
家具	1,870,492.20	1,997,404.50
合计	4,544,065,104.92	4,634,395,296.42

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 年末无持有待售的固定资产。

(6) 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	132,098,761.12	20,427,836.00		111,670,925.12		
合计	132,098,761.12	20,427,836.00		111,670,925.12		

注：未办妥产权证书的固定资产：本公司自建的兰花大厦原值 103,281,612.70 元，本公司化工分公司自建的综合楼、成品库、原料库等原值共计 8,414,472.33 元，本公司控股子公司重庆兰花自建的厂房及办公楼原值共计 20,402,676.09 元，相关产权尚在办理之中。

(7) 报告期内本公司控股子公司煤化工以净值 19,185.02 万元的动产设备作为抵押物，取得泽州县农村信用合作联社借款 5,000.00 万元，借款期限为 2012 年 9 月 25 日至 2013 年 9 月 20 日。

11、在建工程

(1) 在建工程项目

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丹峰二甲醚工程	688,807.46		688,807.46	840,207.14		840,207.14
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	371,597,452.97		371,597,452.97			
宝欣 90 万吨矿井技改工程	331,936,914.24		331,936,914.24	208,013,326.01		208,013,326.01
兰兴 60 万吨矿井技改工程	106,122,455.28		106,122,455.28	7,259,649.89		7,259,649.89
玉溪煤矿项目	501,958,885.01		501,958,885.01	303,743,354.15		303,743,354.15
煤化工二期 3052 项目投资	336,034,970.83		336,034,970.83	312,442,233.19		312,442,233.19
巴公污废水处理及回用工程	5,917,980.00		5,917,980.00	41,038,523.81		41,038,523.81
山阴口前 90 万吨技改工程	157,879,792.90		157,879,792.90	99,378,211.91		99,378,211.91
重庆兰花切片机安装工程	91,000.15		91,000.15	9,852,555.86		9,852,555.86
放顶煤支架安装工程	11,919,699.11		11,919,699.11			
西风井	22,965,583.19		22,965,583.19	14,747,338.50		14,747,338.50
15#煤水平延伸工程	10,304,305.00		10,304,305.00	4,862,000.00		4,862,000.00
填平补齐改造其他开支	40,600,099.18		40,600,099.18	4,360,156.77		4,360,156.77
年产 20 万吨己内酰胺一期工程	80,097,864.93		80,097,864.93			
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	22,087,533.71		22,087,533.71			
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	11,113,550.33		11,113,550.33			
其他工程	104,208,754.51		104,208,754.51	101,531,211.85		101,531,211.85
合计	2,115,525,648.80		2,115,525,648.80	1,108,068,769.08		1,108,068,769.08

(2) 在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源
丹峰二甲醚工程	840,207.14	508,039.17	659,438.85		688,807.46	自筹
宝欣 90 万吨矿井技改工程	208,013,326.01	123,923,588.23			331,936,914.24	自筹、贷款
兰兴 60 万吨矿井技改工程	7,259,649.89	100,678,812.39	1,816,007.00		106,122,455.28	自筹、贷款
玉溪煤矿项目	303,743,354.15	198,517,470.86	301,940.00		501,958,885.01	自筹、贷款
巴公污废水处理及回用工程	41,038,523.81	12,560,133.93	47,680,677.74		5,917,980.00	自筹、贷款
重庆兰花切片机安装工程	9,852,555.86	72,299.12	9,833,854.83		91,000.15	自筹
煤化工二期 3052 项目投资	312,442,233.19	23,592,737.64			336,034,970.83	自筹
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目		371,597,452.97			371,597,452.97	自筹、贷款

项目	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源
山阴口前 90 万吨技改工程	99,378,211.91	72,707,146.96	14,205,565.97		157,879,792.90	自筹、贷款
年产 20 万吨己内酰胺一期工程		80,097,864.93			80,097,864.93	自筹、贷款
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目		22,253,790.21	166,256.50		22,087,533.71	自筹、贷款
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目		11,113,550.33			11,113,550.33	自筹、贷款
放顶煤支架安装工程		11,919,699.11			11,919,699.11	自筹
西风井	14,747,338.50	8,218,244.69			22,965,583.19	自筹
15#煤水平延伸工程	4,862,000.00	5,442,305.00			10,304,305.00	自筹
填平补齐改造其他开支	4,360,156.77	36,239,942.41			40,600,099.18	自筹
其他工程	101,531,211.85	221,463,406.77	218,785,864.11		104,208,754.51	自筹、贷款
合计	1,108,068,769.08	1,300,906,484.72	293,449,605.00		2,115,525,648.80	

(续表)

项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率
宝欣 90 万吨矿井技改工程	22,611.92	56.60%	13,718,010.34	13,718,010.34	7.1900%
兰兴 60 万吨矿井技改工程	24,388.00	59.05%	8,949,559.07	8,949,559.07	6.9900%
玉溪煤矿项目	210,000.00	30.00%	53,545,729.93	31,513,813.74	6.9338%
巴公污水处理及回用工程	6,949.29	95.00%	972,079.85	298,160.75	5.2804%
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	46,735.63	27.24%	6,938,772.93	6,938,772.93	6.4000%
山阴口前 90 万吨技改工程	28,949.82	54.54%	8,734,057.73	8,734,057.73	6.9900%
年产 20 万吨己内酰胺一期工程	256,282.00	3.13%			
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	66,767.68	10.72%			
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	61,004.78	13.31%			
煤化工二期 3052 项目投资	226,000.00	15.82%	22,288,541.72	3,665,340.56	6.0397%
合计	949,689.12		115,146,751.57	73,817,715.12	

(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	56.60%	
兰兴 60 万吨技改工程	59.05%	
玉溪煤矿项目	30.00%	
巴公污废水处理及回用工程	95.00%	
山西朔州兰花永胜矿井兼并重组整合项目	27.24%	
山阴口前 90 万吨技改工程	54.54%	
同宝煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	10.72%	
百盛煤业 90 万吨/年兼并重组整合项目	13.31%	
煤化工二期 3052 项目投资	15.82%	

12、工程物资

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	801,062.64	100,355,390.81	73,489,755.30	27,666,698.15
专用设备	32,495.73	6,079,459.01	5,950,400.00	161,554.74
合计	833,558.37	106,434,849.82	79,440,155.30	27,828,252.89

13、无形资产

(1) 无形资产情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,996,231,078.34	2,715,889,662.63		4,712,120,740.97
采矿权价款	1,364,071,611.44	2,695,424,997.91		4,059,496,609.35
专利技术	12,201,896.64			12,201,896.64
土地使用权	223,273,586.43	17,909,291.00		241,182,877.43
软件	11,806,320.06	2,555,373.72		14,361,693.78
探矿权使用费	384,877,663.77			384,877,663.77
二、累计摊销合计	98,121,728.38	27,684,892.43		125,806,620.81
采矿权价款	61,582,970.98	13,805,706.11		75,388,677.09
专利技术	4,192,101.85	1,225,189.56		5,417,291.41
土地使用权	25,204,121.35	10,121,973.77		35,326,095.12
软件	7,142,534.20	2,532,022.99		9,674,557.19
探矿权使用费				
三、无形资产账面净值合计	1,898,109,349.96			4,586,314,120.16
采矿权价款	1,302,488,640.46			3,984,107,932.26
专利技术	8,009,794.79			6,784,605.23
土地使用权	198,069,465.08			205,856,782.31
软件	4,663,785.86			4,687,136.59
探矿权使用费	384,877,663.77			384,877,663.77
四、减值准备合计				
采矿权价款				

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专利技术				
土地使用权				
软件				
探矿权使用费				
五、无形资产账面价值合计	1,898,109,349.96			4,586,314,120.16
采矿权价款	1,302,488,640.46			3,984,107,932.26
专利技术	8,009,794.79			6,784,605.23
土地使用权	198,069,465.08			205,856,782.31
软件	4,663,785.86			4,687,136.59
探矿权使用费	384,877,663.77			384,877,663.77

本年摊销额 27,684,892.43 元。

(2) 年末无持有待售的无形资产。

(3) 本期新增采矿权价款 2,695,424,997.91 元，是本年新增同宝煤业、百盛煤业、永胜煤业和口前煤业、伯方煤矿、大阳煤矿、望云煤矿、唐安煤矿需要缴纳的采矿权资源价款；本年新增土地使用权 17,909,291.00 元为同宝煤业购买资源整合土地和大阳煤矿购买煤矸石砖厂土地，截止报告日尚未取得土地使用证。

14、商誉

被投资单位或形成商誉事项	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
山西蒲县瑞兴煤业有限公司	16,575,985.71	16,575,985.71		16,575,985.71		
山西中立煤业有限公司	4,409,215.68	4,409,215.68		4,409,215.68		
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	127,473,559.39	127,473,559.39			127,473,559.39	
沁水县贾寨煤业投资有限公司	9,246,670.00	9,246,670.00			9,246,670.00	
山西兰花丹峰化工股份有限公司	27,108,264.99	27,108,264.99			27,108,264.99	
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司	8,940,156.64		8,940,156.64		8,940,156.64	
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	1,131,519.62		1,131,519.62		1,131,519.62	
合计	194,885,372.03	184,813,695.77	10,071,676.26	20,985,201.39	173,900,170.64	

注 1：商誉减值测试方法和计提减值准备方法见本附注二、20；

注 2：本年减少的商誉为瑞兴煤业、中立煤业按照合并协议并入兰兴煤业减少；

注 3：本年增加的商誉为兰兴煤业合并瑞兴煤业、中立煤业按合并日净资产重新计算的商誉以及非同一控制合并永胜煤业所产生的商誉。

15、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	累计摊销	其他减少	年末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
土地使用费	3,947,312.00	1,023,377.09		383,766.48	3,307,701.39		639,610.61	20个月	
媒介物	34,324,797.17	9,084,071.18	8,052,875.89	7,991,589.64	25,179,439.74	2,458,286.90	6,687,070.53	2-53个月	转入一年内
脱碳液	1,483,139.73	67,832.46	978,689.84	510,270.92	946,888.35	297,886.01	238,365.37	7-15个月	转入一年内
土地租赁费	794,000.00	585,700.00		52,075.00	260,375.00		533,625.00	7-27年	
新系统变换触媒	2,679,166.63	1,258,634.49	211,067.00	857,393.79	2,066,858.93		612,307.70	12-29个月	
新系统合成触媒	966,852.46		456,548.50	217,900.57	728,204.53		238,647.93	14-15个月	
铁路专用线大修	1,361,429.00		1,361,429.00	453,809.64	453,809.64		907,619.36	24个月	
脱硫剂	1,807,124.74	346,591.41	1,038,314.45	1,178,426.45	1,600,645.33	206,479.41			转入一年内
合计	47,363,821.73	12,366,206.63	12,098,924.68	11,645,232.49	34,543,922.91	2,962,652.32	9,857,246.50		

16、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	17,484,088.13	16,704,265.04
可抵扣亏损	21,845,419.41	21,845,419.42
递延收益	7,068,076.96	9,576,150.88
在建工程	5,327,983.80	2,271,904.90
合计	51,725,568.30	50,397,740.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

可抵扣暂时性差异项目	年末余额	年初余额
资产减值准备		13,126,602.32
递延收益		29,849,859.02
合计		42,976,461.34

(3) 可抵扣差异项目明细

可抵扣差异项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	76,914,738.03	71,967,241.28
可抵扣亏损	87,381,677.65	87,381,677.64
递延收益	28,272,307.80	38,304,603.52
在建工程账面价值与计税基础差异	21,311,935.18	9,087,619.60
合计	213,880,658.66	206,741,142.04

17、资产减值准备

项目	年初余额	本年计提额	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	32,446,229.52	332,308.99	9,995,353.41		22,783,185.10
存货跌价准备	19,048,824.59	30,206,457.49		28,523,513.29	20,731,768.79
固定资产减值准备	33,598,789.49			199,005.35	33,399,784.14
合计	85,093,843.60	30,538,766.48	9,995,353.41	28,722,518.64	76,914,738.03

18、短期借款

(1) 短期借款分类

类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	749,000,000.00	540,830,000.00
信用借款	500,000,000.00	1,085,000,000.00
合计	1,299,000,000.00	1,675,830,000.00

(2) 年末无已到期未偿还的短期借款情况。

19、应付票据

类别	年末余额	其中：下一年度将到期的金额	年初余额
银行承兑汇票	249,543,522.17	249,543,522.17	31,141,525.57
商业承兑汇票			
合计	249,543,522.17	249,543,522.17	31,141,525.57

20、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	652,850,265.80	76.05%	775,570,940.02	74.86%
1至2年	76,365,957.28	8.90%	157,937,226.35	15.24%
2至3年	37,647,332.86	4.39%	42,536,093.55	4.11%

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
3年以上	91,604,927.36	10.66%	59,947,920.54	5.79%
合计	858,468,483.30	100.00%	1,035,992,180.46	100.00%

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况如下:

单位名称	年末余额	欠款年限	占应付账款总额比例	未偿还原因
山西省工业设备安装公司	9,240,665.80	一至二年	1.08%	未结算完毕
中国化学工程第三建设公司	6,601,459.55	一至二年	0.77%	未结算完毕
中国化学工程第十三建设有限公司	6,074,184.20	一至二年	0.71%	未结算完毕
中化二建集团有限公司	5,136,712.11	一至二年	0.60%	未结算完毕
武汉科能化工系统工程有限公司	4,622,913.67	一至二年	0.54%	未结算完毕
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	3,989,686.75	一至二年	0.46%	未结算完毕
杭州林达化工技术工程有限公司	3,336,000.00	一至二年	0.39%	未结算完毕

(3) 欠持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况如下:

股东单位名称	年末余额	年初余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	715,636.41	1,301,646.96

(4) 欠本公司其他关联方款项情况如下:

关联方名称	年末余额	年初余额
山西兰花经贸有限公司	1,697,047.46	1,075,043.53
山西兰花塑钢型材有限公司	42,471.42	42,471.42
山西兰花酿造有限公司	995,144.00	438,776.00
山西兰花集团莒山煤矿有限公司		3,989,686.75
山西兰花新型墙体材料有限公司	187,500.00	180,370.35
山西兰花香山工贸有限公司	874,990.67	515,708.48
晋城市安鹏包装印刷有限公司	330.00	73,050.00
山西兰花大宁煤炭有限公司	1,718,872.00	625,723.40
山西兰花工程造价咨询有限公司	51,584.00	32,686.00
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司		195,000.00

21、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	957,666,285.12	98.43%	1,339,297,176.64	99.44%
1至2年	10,841,406.33	1.11%	3,415,145.75	0.25%
2至3年	976,056.52	0.10%	1,212,045.45	0.09%

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
3年以上	3,546,394.98	0.36%	2,946,937.54	0.22%
合计	973,030,142.95	100.00%	1,346,871,305.38	100.00%

(2) 账龄超过1年的大额预收款项情况如下:

单位名称	年末余额	欠款年限	占预收款项总额比例	未偿还原因
宜兴市富强煤炭有限公司	3,475,870.24	一至两年	0.36%	未结算完毕
安徽长江钢铁股份有限公司	2,695,360.40	一至两年	0.28%	未结算完毕

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

(4) 年末预收本公司其他关联方款项情况如下:

关联方名称	年末余额	年初余额
山西兰花经贸有限公司	181.50	181.50
山西兰花酿造有限公司	1,532.00	1,532.00
山西兰花华明纳米材料有限公司	1,976,897.80	2,037,719.20
山西兰花香山工贸有限公司		73,838.83
徐州兰花电力燃料有限公司	552,753.17	542,936.27
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	8,507.80	8,507.80

22、应付职工薪酬

类别	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	91,016,937.23	1,204,316,078.53	1,218,025,865.42	77,307,150.34
职工福利费		95,359,105.82	95,359,105.82	
社会保险费	3,623,015.98	299,562,392.93	298,118,482.61	5,066,926.30
其中: 医疗保险费	940,392.27	47,064,175.35	46,930,369.87	1,074,197.75
养老保险费	1,925,994.37	194,791,660.53	193,600,059.21	3,117,595.69
失业保险费	660,308.24	16,819,061.01	16,846,528.67	632,840.58
工伤保险费	27,594.80	17,881,569.60	17,893,604.60	15,559.80
生育保险费	68,151.30	5,379,783.26	5,271,028.00	176,906.56
补充养老保险		15,424,034.02	15,424,034.02	
补充医疗保险		1,045,193.00	1,045,193.00	
年金缴费	170.00	69,915.36	20,259.44	49,825.92
团体意外保险	405.00	28,777.00	29,182.00	
抚恤金及其他		1,058,223.80	1,058,223.80	
住房公积金	3,806,633.79	35,358,255.79	37,042,995.76	2,121,893.82
工会经费和职工教育经费	42,628,033.30	42,902,433.53	33,091,908.60	52,438,558.23
非货币性福利		36,700.00	36,700.00	
辞退福利		363,061.08	363,061.08	
其中: 因解除劳动关系给予的				

类别	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
补偿				
其他		2,019,182.90	2,019,182.90	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	141,074,620.30	1,679,917,210.58	1,684,057,302.19	136,934,528.69

23、应交税费

税种	年末余额	年初余额
增值税	-56,961,099.87	18,762,017.49
营业税	963,361.66	1,305,916.84
城建税	3,470,035.58	2,189,486.02
企业所得税	96,510,056.69	36,219,326.33
个人所得税	13,437,660.46	8,956,643.24
房产税	106,252.06	30,350.40
土地使用税		40,474.70
教育费附加	2,501,168.10	1,572,778.73
资源税	2,030,466.69	890,019.33
应交价格调控基金	752,274.92	472,215.00
矿产资源补偿费	15,887,718.22	40,336,872.98
煤炭可持续发展基金	12,199,108.00	3,461,707.00
其他	12,531,619.65	9,388,665.63
合计	103,428,622.16	123,626,473.69

24、应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息	91,800.00	
合计	91,800.00	

25、应付股利

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

注：年末余额系本公司子公司山西丹峰化工股份有限公司应付少数股东股利，账龄在一年以上。

26、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	244,451,925.52	46.16%	254,093,042.14	49.32%
1至2年	41,334,853.73	7.80%	39,934,538.36	7.75%
2至3年	13,893,314.80	2.62%	139,965,273.11	27.16%
3年以上	229,966,995.71	43.42%	81,261,530.08	15.77%
合计	529,647,089.76	100.00%	515,254,383.69	100.00%

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款大额明细情况如下:

单位名称	年末余额	欠款年限	占其他应付款总额比例	未偿还原因
山西省国土资源厅	127,740,570.00	三年以上	24.12%	延迟支付
米山煤业有限公司	44,724,837.04	三年以上	8.44%	延迟支付
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	16,000,000.00	三年以上	3.02%	延迟支付
山西蒲县沙坪子煤业有限公司	14,256,299.12	一至两年	2.69%	延迟支付
晋城市经贸资产经营有限公司	9,765,800.00	三年以上	1.84%	延迟支付

(3) 欠持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况如下:

股东单位名称	年末余额	年初余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	9,281,261.38	10,159,495.18

(4) 欠本公司其他关联方款项情况如下:

关联方名称	年末余额	年初余额
山西兰花大酒店有限公司	73,444.00	87,480.00
山西兰花工程造价咨询有限公司	107,331.00	
山西兰花林业有限公司	90,000.00	90,000.00
山西兰花酿造有限公司	284,434.00	16,959.00
山西兰花香山工贸有限公司	1,792.00	
晋城市煤矿机械厂	40,164.63	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司	50,000.00	50,000.00

(5) 金额较大其他应付款的具体情况如下:

单位名称	年末余额	具体内容
山西省国土资源厅	127,740,570.00	往来款项
朔州万鑫煤业股东	66,800,000.00	股权收购款
米山煤业有限公司	44,724,837.04	资源整合款项
沁水县胡底乡贾寨村村民委员会	16,000,000.00	往来款项
山西蒲县沙坪子煤业有限公司	14,256,299.12	往来款项

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债项目分类

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	309,770,280.00	632,520,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	274,716,306.13	
合计	584,486,586.13	632,520,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

a. 1年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	309,770,280.00	532,520,000.00
信用借款		100,000,000.00
合计	309,770,280.00	632,520,000.00

b. 金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
山西省农村信用社临汾市尧都区信用联社鼓楼东信用社	2010/9/30	2013/9/29	人民币	5.94%		100,000,000.00		100,000,000.00
中国农业银行蒲县支行	2010/4/9	2013/4/9	人民币	5.40%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国农业银行蒲县支行	2012/1/17	2014/12/20	人民币	6.56%		29,000,000.00		
山西省农村信用社临汾市尧都区信用联社鼓楼东信用社	2011/2/27	2013/9/29	人民币	5.94%		49,770,280.00		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司万州分行	2009/9/1	2014/12/31	人民币	浮动利率		27,500,000.00		
合计						256,270,280.00		200,000,000.00

(3) 1年内到期的长期借款中无逾期借款

(4) 金额前五名的1年内到期的长期应付款:

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

百盛煤业 资源价款	2012年3月-2020 年12月共九期	315,942,000.00	贷款基准利率		33,437,250.00
--------------	-------------------------	----------------	--------	--	---------------

28、长期借款

(1) 长期借款分类

类别	年末余额	年初余额
保证借款	484,914,764.99	780,689,762.99
信用借款	23,020,688.09	22,542,467.09
合计	507,935,453.08	803,232,230.08

a. 年末余额中无逾期、展期借款。

(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	年末余额	年初余额
中国建设银行股份有限公司 沁水支行	2009/12/28	2018/12/27	人民币	7.05%	179,170,000.00	
中国农业银行蒲县支行	2012/1/17	2014/12/20	人民币	6.56%	100,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司 沁水支行	2009/12/28	2018/12/27	人民币	7.05%	100,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司 沁水支行	2009/12/28	2018/12/27	人民币	7.05%	50,000,000.00	50,000,000.00
交通银行朔州分行	2012/12/10	2017/12/4	人民币		48,055,000.00	
合计					477,225,000.00	150,000,000.00

29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初应 付利息	本期应计 利息	本期已 付利息	年末应付 利息	年末余额
30亿元人 民币债券	100元	2012/11/7	注	3,000,000,000.00		710,893.80		710,893.80	2,993,965,414.35
合计				3,000,000,000.00		710,893.80		710,893.80	2,993,965,414.35

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。

30、长期应付款

1、长期应付款项目分类

项目	年末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
长期应付资源价款		1,448,943,740.94		
长期应付融资租赁款		190,824,423.87		
合计		1,639,768,164.81		

2、长期应付款明细

a 长期应付资源价款

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	年初余额	年末余额	借款条件
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	19,820,250.00		293,698,500.00	
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	16,958,414.44		251,290,330.44	
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	16,033,500.00		234,596,250.00	
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	13,328,110.50		184,426,760.50	
伯方煤矿资源价款	2012年3月-2019年12月共八期	283,986,612.00	贷款基准利率	14,325,050.00		206,138,600.00	
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	11,187,500.00		152,185,800.00	
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	10,013,998.30		126,607,500.00	
合计		2,058,492,644.00		101,666,823.24		1,448,943,740.94	

b 长期应付融资租赁款

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	年初余额	年末余额	借款条件
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	12,861,856.43		73,198,339.93	
交银金融租赁有限	72个月	99,963,593.80	贷款基准利率	8,809,103.80		66,655,975.24	

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	年初余额	年末余额	借款条件
责任公司							
交银金融租赁有限责任公司	72个月	69,757,948.63	贷款基准利率	8,196,276.32		50,970,108.70	
合计		270,983,982.83		29,867,236.55		190,824,423.87	

3、长期应付款的说明：

- (1) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 29,867,236.55 元。
- (2) 本年无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

31、递延所得税负债

- (1) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,146,328.77	8,302,406.57
无形资产	85,236,186.54	85,236,631.02
应付债券	6,947,276.55	
合计	99,329,791.86	93,539,037.59

- (2) 应纳税差异项目明细

项目	金额
固定资产评估增值	28,585,315.08
无形资产评估增值	340,944,746.15
应付债券	27,789,106.20
合计	397,319,167.43

32、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益	70,090,220.99	68,154,462.54
合计	70,090,220.99	68,154,462.54

说明：本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

项目名称	年初余额	本期新增金额	预计转入利润表的期间	本年转入利润表金额	年末余额
2009年第一批市级工程技术研究中心引导资金	1,000,000.00			243,309.02	756,690.98
2009年工业技术进步专项资金	1,000,000.00	400,000.00		400,000.00	1,000,000.00
2010转变经济发展方式项目资金	1,000,000.00				1,000,000.00

20万吨甲醇、10万吨二甲醚/年节能集成技术	200,000.00			30,000.00	170,000.00
20万吨甲醇、10万吨二甲醚/年节能综合开发	933,333.25			140,000.11	793,333.14
巴公工业区污水处理及回用工程	14,109,000.00				14,109,000.00
财政局技术项目创新资金	400,000.00				400,000.00
财政贴息(1830项目技术改造项目煤炭可持续发展资金)	1,609,541.87			248,500.00	1,361,041.87
氮氧化物自动监测设施补助款	145,000.00	425,000.00		316,180.53	253,819.47
地质勘探补助	2,470,000.00				2,470,000.00
公共商务信息服务体系专项资金	300,000.00				300,000.00
环保补助	74,370.00				74,370.00
环保治理补助资金	1,193,186.29			81,764.57	1,111,421.72
环保治理资金	5,303,210.72			650,528.64	4,652,682.08
环保专项补助资金	1,500,000.00				1,500,000.00
节能专项资金	5,200,000.00				5,200,000.00
节能专项资金(1830项目配套节能技术改造项目)	4,699,861.65			725,620.00	3,974,241.65
矿井水深度处理改造及回用工程	360,000.00				360,000.00
煤矿地质补充勘探项目款	750,000.00				750,000.00
煤炭可持续发展基金(10万吨二甲醚项目)	2,666,666.74			399,999.93	2,266,666.81
煤炭可持续发展基金(20万吨甲醇、10万吨二甲醚项目)	866,666.74			129,999.92	736,666.82
生产废水零排放专项补助	900,000.00			150,000.00	750,000.00
实际环境保护治理项目补助资金	640,000.00				640,000.00
环保节能专项资金	17,158,802.99	4,760,000.00		2,221,529.58	19,697,273.41
纳税突出贡献企业以奖代补扶持资金	2,000,000.00				2,000,000.00
水土流失治理金		1,500,000.00		500,000.00	1,000,000.00
失业保险在岗培训补贴		178,000.00		178,000.00	
10万吨二甲醚技术开发项目款	1,400,000.00			210,000.00	1,190,000.00
应急救援演练经费		50,000.00		50,000.00	
排污费拨款	251,000.00				251,000.00
晋城市经济和信息化委员会工业节能项目资金		1,300,000.00			1,300,000.00
污染源自动监控系统	23,822.29			1,809.25	22,013.04
合计	68,154,462.54	8,613,000.00		6,677,241.55	70,090,220.99

33、股本(单位:万股)

项目	年初余额		本年增减变动					年末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
1. 有限售条件股份									
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	57,120.00	100%		28,560.00	28,560.00		57,120.00	114,240.00	100%
无限售条件股份小计	57,120.00	100%		28,560.00	28,560.00		57,120.00	114,240.00	100%
股份合计	57,120.00	100%		28,560.00	28,560.00		57,120.00	114,240.00	100%

34、资本公积

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	512,467,024.55		285,600,000.00	226,867,024.55
其他资本公积	129,388,710.76	26,757,153.64		156,145,864.40
合计	641,855,735.31	26,757,153.64	285,600,000.00	383,012,888.95

注（1）：股本溢价本年变动系本年以资本公积转增资本的变动。

注（2）：其他资本公积本年变动系本年权益法调整子公司其他权益变动以及购买少数股权、对子公司增资导致享有子公司权益份额的变动。

35、专项储备

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全费	215,005,616.54	102,737,159.46	108,080,589.27	209,662,186.73
维简费	61,014,562.91	63,288,801.30	72,788,973.38	51,514,390.83
矿山恢复治理保证金	177,978,119.57	62,753,802.30	52,486,221.71	188,245,700.16
转产发展基金	120,172,020.00	31,790,834.10		151,962,854.10
合计	574,170,319.02	260,570,597.16	233,355,784.36	601,385,131.82

36、盈余公积

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	928,729,112.67	223,524,654.37		1,152,253,767.04
任意盈余公积金	7,683,041.13			7,683,041.13
合计	936,412,153.80	223,524,654.37		1,159,936,808.17

注：本公司 2012 年度按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 223,524,654.37 元。

37、未分配利润

项目	年末余额	年初余额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	5,233,971,801.21	4,018,416,529.75	
调整 年初未分配利润合计数			
调整后 年初未分配利润	5,233,971,801.21	4,018,416,529.75	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,862,871,876.18	1,662,627,780.25	
减：提取法定盈余公积	223,524,654.37	161,472,508.79	10.00%
应付现金股利或利润	342,720,000.00	285,600,000.00	
转作资本的普通股股利	285,600,000.00		
年末未分配利润	6,244,999,023.02	5,233,971,801.21	

38、营业收入、营业成本**(1) 主营业务收入和其他业务收入**

项目名称	本年金额	上年金额
------	------	------

项目名称	本年金额	上年金额
主营业务收入	7,553,606,388.87	7,479,366,315.31
其他业务收入	46,902,584.67	128,597,058.67
合计	7,600,508,973.54	7,607,963,373.98

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭产品	4,645,142,562.20	1,611,861,253.66	4,415,403,496.94	1,192,789,183.04
化肥产品	5,019,175,054.13	4,687,749,461.77	4,909,653,689.55	4,734,225,397.81
其他收入	563,596,195.94	532,819,869.98	738,464,668.00	701,476,251.72
内部交易抵消金额	-2,674,307,423.40	-2,677,580,283.37	-2,584,155,539.18	-2,589,218,886.65
合计	7,553,606,388.87	4,154,850,302.04	7,479,366,315.31	4,039,271,945.92

b. 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

地区	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	423,457,947.89	248,082,216.59	259,516,306.74	127,691,229.25
华北地区	4,302,692,943.21	2,985,481,657.13	3,381,449,241.09	2,368,449,936.80
华东地区	2,575,011,155.00	1,629,201,149.90	2,748,793,686.41	1,578,709,871.83
华南地区	532,073,919.92	319,208,252.81	424,183,181.03	325,690,318.60
华中地区	2,247,669,323.60	1,559,179,771.96	2,957,574,840.62	1,974,476,627.04
西北地区	129,773,720.16	75,058,414.45	274,357,333.39	239,150,281.24
西南地区	17,234,802.49	16,219,122.57	17,647,265.21	14,322,567.81
内部交易抵消金额	-2,674,307,423.40	-2,677,580,283.37	-2,584,155,539.18	-2,589,218,886.65
合计	7,553,606,388.87	4,154,850,302.04	7,479,366,315.31	4,039,271,945.92

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本年金额		上年金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料、废品	19,200,133.71	6,650,531.39	116,604,556.28	31,275,869.94
其他收入	31,463,096.23	31,865,938.20	18,186,771.98	5,897,367.12
内部交易抵消金额	-3,760,645.27		-6,194,269.59	
合计	46,902,584.67	38,516,469.59	128,597,058.67	37,173,237.06

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
------	------	--------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
江苏润禾农资有限公司	299,903,621.36	3.95%
河南现代农业生产资料有限公司	236,681,556.23	3.11%
湖北楚星化工股份有限公司	225,153,910.00	2.96%
河南中原铁道物流有限公司	215,039,500.00	2.83%
安徽长江钢铁股份有限公司	188,882,110.00	2.49%
合计	1,165,660,697.59	15.34%

39、营业税金及附加

税种	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	2,632,094.48	4,157,456.14	5%
城市维护建设税	39,358,138.84	44,334,035.40	7%、5%、1%
教育费附加	28,438,773.48	31,037,399.04	3%、2%
资源税	19,933,586.71	17,755,248.79	
房产税（投资性房地产）	409,570.96	437,642.91	12%
土地使用税（投资性房地产）	4,132.74	4,132.68	
合计	90,776,297.21	97,725,914.96	

40、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	54,930,053.00	44,873,320.94
折旧	11,866,211.60	11,902,623.88
行政及办公费	1,437,614.61	652,111.86
装车及劳务费	23,305,527.97	21,455,589.41
仓储费	5,246,294.56	7,562,610.95
运杂费	16,675,174.14	14,774,586.98
服务费	57,694,997.47	57,893,998.40
铁路专用线费用	46,680,257.41	49,709,311.97
材料费	6,598,793.55	6,135,869.47
差旅费	2,006,484.84	2,046,930.76
业务费	5,648,405.80	4,387,977.79
会议费	604,924.76	308,960.00
其他	186,254.89	41,528.86
合计	232,880,994.60	221,745,421.27

41、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	457,886,793.83	387,010,716.59
折旧及摊销	116,422,280.19	65,000,981.63
行政及办公费	43,096,201.32	29,422,607.51
差旅费	7,589,945.48	6,634,938.02

项目	本年金额	上年金额
会议费	2,085,612.11	2,201,482.90
修理费	106,332,274.77	89,159,252.04
运杂费	31,931,311.25	24,427,020.82
租赁费	3,311,987.67	1,687,607.06
环保排污费	8,159,374.91	8,355,510.46
中介机构费	15,992,500.43	14,690,728.92
仓库经费	244,457.07	261,862.17
科技开发费	16,839,960.46	14,990,598.50
业务招待费	26,629,583.23	19,853,814.64
物料消耗	15,642,674.27	9,353,152.41
采矿权使用费	2,268,100.00	41,000.00
税费	118,780,688.99	119,524,830.49
董事会费	738,979.03	324,077.84
存货盘亏或盘盈	-5,375,886.80	-5,661,275.56
其他	36,542,404.22	20,220,724.12
新农村发展基金	88,237,500.00	
合计	1,093,356,742.43	807,499,630.56

42、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	206,290,043.69	170,153,722.51
减：利息收入	42,152,065.81	34,896,148.12
利息净支出	164,137,977.88	135,257,574.39
资金占用费支出	184,773.33	8,940,948.70
减：资金占用费收入		6,480,682.34
资金占用费净支出	184,773.33	2,460,266.36
汇兑损益		601,950.00
手续费支出	979,608.52	646,360.79
承兑贴现息	484,375.00	793,475.36
合计	165,786,734.73	139,759,626.90

43、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-10,122,160.16	2,329,903.66
存货跌价损失	30,206,457.49	44,816,593.17
固定资产减值损失		12,111,235.10
合计	20,084,297.33	59,257,731.93

44、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		8,762.00
权益法核算的长期股权投资收益	541,179,647.04	60,483,598.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,878,600.00
合计	541,179,647.04	52,613,760.33

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
山西亚美大宁能源有限公司	541,228,639.55	60,318,464.24	被投资单位本期正常生产经营
高平豫达运输贸易有限公司	-48,992.51	165,134.09	本期亏损
合计	541,179,647.04	60,483,598.33	

注：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(3) 无处置长期股权投资产生的投资收益

45、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,224,631.17	454,023.65	1,224,631.17
其中：固定资产处置利得	1,224,631.17	454,023.65	1,224,631.17
政府补助	12,952,338.75	11,480,474.74	12,952,338.75
罚款收入	3,778,383.48	3,090,916.70	3,778,383.48
保险赔偿	1,269,648.50	1,585,900.85	1,269,648.50
核销往来款	1,607,236.63	969,270.81	1,607,236.63
无需支付的个人款项		20,383,834.98	
实物资产盘盈		2,304,032.51	
培训补贴	1,614,550.00		1,614,550.00
其他	1,521,209.11	841,370.47	1,521,209.11
合计	23,967,997.64	41,109,824.71	23,967,997.64

(2) 政府补助明细

项目	形式	本年金额	上年金额
环保专项资金	与资产相关		162,195.84
污染源自动在线监控系统补助款	与资产相关		58,359.95
环保节能专项资金	与资产相关	2,221,529.58	2,668,775.83
生产废水零排放专项补助	与资产相关	150,000.00	150,000.00
环保补助	与资产相关		286,314.12

环保治理资金	与资产相关	650,528.64	793,385.72
晋城市财政局下达节能专项资金	与资产相关		725,620.02
财政贴息（1830 项目技术改造项目煤炭可持续发展资金）	与资产相关	248,500.00	248,500.02
水土流失治理金	与资产相关	500,000.00	
2009 年工业技术进步专项资金	与资产相关	400,000.00	
煤炭可持续发展基金(10 万吨二甲醚项目)	与资产相关	399,999.93	
失业保险在岗培训补贴	与资产相关	178,000.00	
污染源自动监控系统	与资产相关	1,809.25	
煤炭可持续发展基金(20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚项目)	与资产相关	129,999.92	
氮氧化物自动监测设施补助款	与资产相关	316,180.53	
环保治理补助资金	与资产相关	81,764.57	
节能专项资金（1830 项目配套节能技术改造项目）	与资产相关	725,620.00	
环保奖励(完成污染源自动监控系统建设任务的奖励)	与资产相关		606,813.57
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能集成技术	与资产相关	30,000.00	909,999.96
10 万吨二甲醚技术开发项目款	与资产相关	210,000.00	
应急救援演练经费	与资产相关	50,000.00	
20 万吨甲醇、10 万吨二甲醚/年节能综合开发	与资产相关	140,000.11	
2009 年第一批市级工程技术研究中心引导资金	与资产相关	243,309.02	
巴公工业区污废水处理及回用工程	与资产相关		1,507.71
岗位补助资金	与收益相关		300,000.00
环保补助	与收益相关		673,050.00
市级科技研发专项资金	与收益相关		80,000.00
氨氮自动监测设施补助款	与收益相关		62,940.00
2011 年工业和信息化发展专项资金	与收益相关		1,163,012.00
2011 节能工作奖金	与收益相关	200,000.00	
财政局 2011 冬季供煤奖金	与收益相关	300,000.00	
阳城县环保局环保补助金	与收益相关	100,000.00	
税务局减免 2011 年度房产、土地使用税	与收益相关	1,100,802.87	
水污染处理费	与收益相关	2,000,000.00	
三峡库区电力扶持资金	与收益相关	520,000.00	
工业稳增长专项资金	与收益相关	1,020,000.00	
2011 年企业所得税返还	与收益相关	870,000.00	
市级环境保护治理项目补助资金	与收益相关		2,000,000.00
十一五节能减排奖金	与收益相关		20,000.00

市级环境保护治理项目补助资金	与收益相关		320,000.00
水土流失治理金	与收益相关		250,000.00
其他与收益相关的财政补助	与收益相关	164,294.33	
合计		12,952,338.75	11,480,474.74

46、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,744,284.32	82,468,152.91	10,744,284.32
其中：固定资产处置损失	10,732,694.67	82,468,152.91	10,732,694.67
对外捐赠	10,240,774.47	13,983,033.09	10,240,774.47
滞纳金支出	16,539.24	469,585.71	16,539.24
价格调控基金	8,463,042.22	14,387,382.18	8,463,042.22
停工损失	8,251,095.31	62,844,979.44	8,251,095.31
罚款支出	6,504,802.92	1,497,255.34	6,504,802.92
盘亏损失		4,245,609.75	
赔偿款	127,000.00	2,480,000.00	127,000.00
支付的补偿款	1,032,905.00	4,135,659.50	1,032,905.00
其他	2,589,312.29	246,873.61	2,589,312.29
低收入居民用煤	15,293,780.33		15,293,780.33
合计	63,263,536.10	186,758,531.53	63,263,536.10

47、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	623,386,065.48	575,823,489.63
递延所得税调整	5,150,747.11	-31,002,040.42
合计	628,536,812.59	544,821,449.21

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

(1) 2012年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.30%	1.6307	1.6307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.65%	1.6570	1.6570

(2) 2011 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.93%	1.4554	1.4554
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.67%	1.5661	1.5661

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(一) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

(二) 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

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

49、其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		600,000.00
2. 其他		
合计		600,000.00

50、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
财务费用	39,614,697.73	41,376,830.46
营业外收入	9,712,488.73	8,528,332.76
其他非流动负债	4,395,000.00	8,470,330.00
往来款项	432,859,061.02	376,266,225.13
合计	486,581,247.48	434,641,718.35

51、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	137,782,576.42	164,969,476.45
管理费用	324,647,719.80	339,867,420.90
财务费用	155,765,726.86	181,136,457.36
营业外支出	7,792,737.81	8,829,374.16
其他货币资金	67,898,055.75	
往来款项	128,475,878.57	30,752,798.31
合计	822,362,695.21	725,555,527.18

52、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
投资收益		7,878,600.00
合计		7,878,600.00

53、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
财务费用		601,950.00
合计		601,950.00

54、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,677,604,431.60	1,567,673,469.68
加：资产减值准备	20,084,297.33	59,257,731.93
固定资产折旧	526,081,496.89	465,386,956.48
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	23,399,161.23	20,082,822.17
长期待摊费用摊销	11,645,232.49	10,037,773.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	853,437.83	3,298,194.57
固定资产报废损失	8,654,625.67	80,181,198.84
公允价值变动损失		
财务费用	217,728,905.24	176,690,337.50
投资损失	-546,571,303.83	-52,613,760.33
递延所得税资产减少	-1,413,824.66	-30,165,437.12
递延所得税负债增加	5,790,754.27	-836,603.30
存货的减少	233,353,150.96	-152,489,323.47
经营性应收项目的减少	-583,603,413.14	-1,125,472,301.56
经营性应付项目的增加	-571,408,538.83	154,195,807.58
其他		-237,806.80
经营活动产生的现金流量净额	1,022,198,413.05	1,174,989,059.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,208,546,417.69	2,062,954,395.34
减：现金的年初余额	2,062,954,395.34	2,347,468,994.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,145,592,022.35	-284,514,599.26

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,208,546,417.69	2,062,954,395.34
其中：库存现金	55,779.07	246,622.70
可随时用于支付的银行存款	3,208,490,638.62	2,060,206,782.63
可随时用于支付的其他货币资金		2,500,990.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,208,546,417.69	2,062,954,395.34

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

a. 母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
山西兰花煤炭实业集团有限公司	母公司	有限责任公司	山西晋城	李晋文	原煤开采；型煤、型焦、化工产品、建筑材料的生产及销售等	100,800.00	45.11%	45.11%	晋城市国有资产监督管理委员会	11120846-1

本公司的最终控制方为母公司，母公司的注册资本情况

母公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	876,580,000.00	131,420,000.00		1,008,000,000.00

b. 子公司

①本公司子公司情况详见附注四、(一)、(二)。

②存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山西兰花清洁能源有限责任公司	696,000,000.00			696,000,000.00
山西兰花能源集运有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	434,675,000.00			434,675,000.00
山西兰花焦煤有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
日照兰花冶电能源有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
湖北兰花化工原料销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
山西兰花嘉名科技有限公司	508,100,000.00			508,100,000.00
山西兰花煤化工有限责任公司	879,679,226.48	300,000,000.00		1,179,679,226.48

关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山西兰花机械制造有限公司	44,160,000.00			44,160,000.00
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
山西兰花工业污水处理有限公司	60,500,000.00	20,000,000.00		80,500,000.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	285,700,000.00			285,700,000.00
沁水县贾寨煤业投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
山西兰花包装制品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
山西蒲县兰花兰兴煤业有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00
山西古县兰花宝欣煤业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
山西兰花同宝煤业有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
山西兰花百盛煤业有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司		78,040,000.00		78,040,000.00

c. 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

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

(2) 不存在控制关系的关联方

a. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
山西亚美大宁能源有限公司	中外合资	山西	贺贵元	勘探、开发煤炭资源，建设经营煤矿及附属设施，收购并改造现有煤矿，销售自产煤炭和煤炭产品及瓦斯的综合治理和商业利用业务	5,360万美元	36.00%	36.00%	联营企业	71599527-5

b. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山西兰花华明纳米材料有限公司	受同一母公司控制	72592379-3
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	11120068-9
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	受同一母公司控制	71597648-8
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	66861671-0

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山西兰花酿造有限公司	受同一母公司控制	71363194-5
山西兰花香山工贸有限公司	受同一母公司控制	77813694-5
晋城市兰花旅行社有限责任公司	受同一母公司控制	78328473-1
山西兰花药业有限公司	受同一母公司控制	70105859-8
山西兰花集团物业管理有限公司	受同一母公司控制	77254720-9
山西兰花大宁煤炭有限公司	受同一母公司控制	71363285-X
山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司	受同一母公司控制	75154999-3
山西兰花集团东峰煤矿有限公司北岩宾馆	受同一母公司控制	
山西兰花（集团）房地产开发有限公司	受同一母公司控制	75407669-3
山西兰花大酒店有限公司	受同一母公司控制	67016359-7
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	受同一母公司控制	79022932-7
山西兰花新型墙体材料有限公司	受同一母公司控制	77251437-8
山西兰花大宁发电有限公司	受同一母公司控制	66448756-0
山西兰花塑钢型材有限公司	受同一母公司控制	77010115-8
徐州兰花电力燃料有限公司	受同一母公司控制	66329967-2
山西兰花煤层气有限公司	受同一母公司控制	69912357-2
山西兰花国际物流园区开发有限公司	受同一母公司控制	696665464
山西兰花经贸有限公司	受同一母公司控制	694292027
山西兰花置业有限公司	受同一母公司控制	69666999-1
晋城市煤矿机械厂	受同一母公司控制	111202895
山西兰花睿智文化有限公司	受同一母公司控制	68988745-6
晋城市新动力经贸有限公司	受同一母公司控制	719883414
晋城市锐博工贸有限公司	受同一母公司控制	111201323
晋城市安凯工贸有限公司	受同一母公司控制	778142018
晋城市安鹏包装印刷有限公司	受同一母公司控制	67017793X
山西兰花工程造价咨询有限公司	受同一母公司控制	57848366-X
山西兰花真诚招标代理有限公司	受同一母公司控制	76466249-3
山西兰花建设工程项目管理有限公司	受同一母公司控制	58332311-8
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限责任公司	受同一母公司控制	70141940-2
阳城滨河家园物业服务服务有限公司	受同一母公司控制	56845603-7
晋城市佳润尚城幼儿园	受同一母公司控制	699912378-3
晋城兰花睿智职业技术培训中心	受同一母公司控制	581235148-0
山西博义房地产开发有限公司	受同一母公司控制	68384530-0
武汉兰花现代商贸有限公司	受同一母公司控制	566231742-1
阳城县晋昌绿色能源有限公司	受同一母公司控制	56634879-4
山西兰花林业有限公司	受同一母公司控制	57106308-0
山西兰花泰安房地产开发有限公司	受同一母公司控制	58332505-X

2、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

a 采购煤炭

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山西亚美大宁能源有限公司	采购煤炭	市场价格	35,771,853.20	1.63%	18,963,777.78	0.88%
山西兰花集团公司东峰煤矿有限公司	采购煤炭	市场价格	182,176,883.96	8.31%	30,890,505.78	1.44%
山西兰花煤炭实业集团有限公司	采购煤炭	市场价格			243,293,314.89	11.35%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	采购煤炭	市场价格	29,406,566.51	1.34%		

b 接受劳务及其他小额商品采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额	上年金额
山西兰花大酒店有限公司	支付住宿费	协议价格	442,957.00	240,575.00
山西兰花大宁煤炭有限公司	支付运费	市场价格	5,146,264.60	3,957,822.76
山西兰花集团物业管理有限公司	支付物业服务费	按市场价格协商定价	2,300,000.00	2,700,000.00
山西兰花集团北岩煤矿有限公司北岩宾馆	支付住宿费	市场价格	31,080.00	
山西兰花香山工贸有限公司	支付运费	市场价格	2,981,131.96	3,929,169.30
山西兰花香山工贸有限公司	购买纯净水	市场价格		149,472.00
山西兰花香山工贸有限公司	支付加工费、劳务费	市场价格		1,150,918.67
晋城市兰花睿智职业技术培训中心	培训费	市场价格	7,840.00	
山西兰花工程造价咨询有限公司	工程审核费	市场价格	1,530,534.16	
山西兰花林业有限公司	支付林场托管费	协议价格	270,000.00	180,000.00
山西兰花集团东峰煤矿有限公司王莽岭旅游分公司	支付职工旅游门票款	市场价格		50,000.00
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	购买机械器件	市场价格		195,000.00
山西兰花华明纳米材料有限公司	采购原材料	市场价格		18,282.05
山西兰花经贸有限公司	采购原材料	市场价格	1,178,329.29	2,558,993.58
山西兰花煤炭实业集团有限公司	支付资金占用费	参考同期银行贷款利率	648,036.45	8,755,355.79
山西兰花酿造有限公司	购买职工福利用品	市场价格	1,913,978.00	1,202,548.50
山西兰花药业有限公司	购买职工福利用品	市场价格		10,540.00
山西兰花香山工贸有限公司	采购原材料	市场价格	1,764,039.42	101,296.64

山西兰花新型墙体材料有限公司	采购原材料	市场价格	3,200.00	174,444.00
晋城市安鹏包装印刷有限公司	采购原材料	市场价格	57,491.62	97,327.18

(2) 销售商品、提供劳务情况表

a 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山西兰花华明纳米材料有限公司	销售包装材料	市场价格	2,205,725.00	5.40%		
山西兰花华明纳米材料有限公司	销售煤炭	市场价格	2,701,445.64		3,821,556.40	
山西兰花集团公司东峰煤矿有限公司	销售机械器件	市场价格	5,244,640.15	9.90%	3,290,992.01	7.83%
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	销售机械器件	市场价格	369,981.20	0.70%	574,066.67	1.37%
山西亚美大宁能源有限公司	销售机械器件	市场价格	5,692,535.04	10.75%	2,917,134.43	6.94%
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	销售机械器件	市场价格	1,578,300.85	2.98%	739,705.13	1.76%
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	销售机械器件	市场价格	283,557.82	0.54%	494,171.55	1.18%
山西兰花香山工贸有限公司	销售煤炭	市场价格			449,757.19	
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限责任公司	销售机械器件	市场价格	819,111.11	1.55%	5,038,974.36	12.00%
山西兰花药业有限公司	销售煤炭	市场价格			44,870.00	

b 提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额	上年金额
山西兰花华明纳米材料有限公司	管理费、取暖费	市场价格	56,667.78	
山西兰花大酒店有限公司	收取水费	市场价格	371,661.81	
山西兰花新型墙体材料有限公司	收取转供电费	市场价格	1,023,163.50	
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	收取服务费	协议价格	72,409.44	50,113.63
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	收取服务费	协议价格	34,525.89	33,837.10
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	收取服务费	协议价格	91,013.88	122,949.53
山西兰花香山工贸有限公司	收取转供电费	市场价格	7,946.52	22,452.00
山西兰花香山工贸有限公司	收取装车费	市场价格		197.48
武汉兰花现代商贸有限公司	收取装车费	市场价格		19,858.04

(3) 代收代付情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额	上年金额
-----	--------	---------------	------	------

山西兰花煤炭实业集团有限公司	代收代付兰花集团下属煤矿通过铁路外销煤炭的货款和运费。	无	1,289,215,902.78	1,405,461,554.72
----------------	-----------------------------	---	------------------	------------------

(4) 关联租赁情况

a. 公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	山西兰花煤炭实业集团有限公司	房屋	2011/1/1	2013/12/31	按市场价格协商定价	878,233.80

b. 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
山西兰花煤炭实业集团有限公司	本公司	土地使用权	2011/1/1	2013/12/31	按市场价格协商定价	9,041,000.00
山西兰花煤炭实业集团有限公司	本公司	铁路专用线	2011/1/1	2013/12/31	按市场价格协商定价	35,379,192.87

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	20,000,000.00	2011/1/26	2012/1/19	是
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	10,000,000.00	2011/3/29	2012/1/19	是
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	20,000,000.00	2012/5/29	2012-6-26/2012-7-20	是
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	35,000,000.00	2012/11/13	2013/5/20	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	30,000,000.00	2012/12/20	2013/12/20	否
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	30,000,000.00	2011/12/16	2012/12/16	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	30,000,000.00	2012/7/20	2014/7/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2012/9/19	2013/9/18	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	50,000,000.00	2012/11/20	2013/11/19	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2011/12/14	2012/12/13	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	30,000,000.00	2011/1/13	2012/1/12	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00	2011/1/17	2012/1/12	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	50,000,000.00	2012/8/14	2013/8/6	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	10,000,000.00	2012/12/10	2013/12/10	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花丹峰化工股份有限公司	50,000,000.00	2011/12/19	2012/8/9	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花机械制造有限公司	5,000,000.00	2012/8/3	2013/8/3	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	50,000,000.00	2012/4/28	2013/4/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	50,000,000.00	2012/3/28	2013/3/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	20,000,000.00	2012/12/21	2013/4/28	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	300,000,000.00	2012/7/31	2013/7/31	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	9,000,000.00	2012/1/17	2013/6/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	20,000,000.00	2012/1/17	2013/11/30	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	50,000,000.00	2012/1/17	2014/7/30	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	50,000,000.00	2012/1/17	2014/12/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	100,000,000.00	2010/9/30	2013/9/29	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	49,770,280.00	2011/2/27	2013/9/29	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	229,720.00	2011/2/27	2012/9/19	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	100,000,000.00	2009/8/28	2012/8/27	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	87,500,000.00	2010/4/15	2012/12/19	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	50,000,000.00	2010/4/9	2013/4/9	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花焦煤有限公司	50,000,000.00	2011/4/28	2012/4/28	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	15,000,000.00	2012/11/30	2013/5/20	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	10,000,000.00	2012/9/3	2013/9/2	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	20,000,000.00	2012/3/31	2013/3/31	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	18,500,000.00	2007/8/30	2013/8/29	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	30,000,000.00	2012/6/29	2013/6/28	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	30,000,000.00	2011/6/15	2012/6/12	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	15,000,000.00	2011/3/31	2012/3/30	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	5,000,000.00	2011/3/31	2012/3/30	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花能源集运有限公司	18,500,000.00	2007/8/30	2012/8/30	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2012/02/14	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2012/08/14	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2013/02/14	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2012/02/14	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2012/08/14	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2013/02/14	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2012/02/14	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2012/08/14	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	10,000,000.00	2007/05/31	2013/02/14	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	5,000,000.00	2007/05/31	2012/02/14	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	5,000,000.00	2007/05/31	2012/08/14	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	5,000,000.00	2007/05/31	2013/02/14	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	25,000,000.00	2008/03/05	2012/2/20	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花清洁能源有限责任公司	25,000,000.00	2008/03/05	2012/08/21	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	100,000,000.00	2010/2/5	2018/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	20,000,000.00	2009/12/28	2018/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	30,000,000.00	2009/12/31	2018/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	179,170,000.00	2012/1/11	2018/12/27	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	170,830,000.00	2011/8/26	2012/8/23	是
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	24,000,000.00	2012/7/16	2013/7/15	否
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	17,050,000.00	2009/9/28	2013/9/24	否
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	10,450,000.00	2009/12/18	2013/12/17	否
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	3,580,000.00	2009/9/28	2013/9/24	否
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	2,139,839.05	2009/12/18	2013/12/17	否
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	30,000,000.00	2011/9/9	2012/9/9	是
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	20,000,000.00	2011/11/8	2012/11/8	是
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	10,000,000.00	2012/4/20	2012/12/19	是
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	10,000,000.00	2012/4/20	2012/12/19	是
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	20,000,000.00	2011/5/17	2012/5/16	是
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	20,000,000.00	2011/7/18	2012/7/17	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西兰花科技创业股份有限公司	重庆兰花太阳能电力股份有限公司	6,000,000.00	2012/7/16	2012/8/16	是
山西兰花科技创业股份有限公司	山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	48,055,000.00	2012/12/10	2017/12/4	否

3、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

a. 应收账款

债务人	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	1,351,112.39	13,511.12	1,114,883.42	11,148.83
山西兰花华明纳米材料有限公司	257,500.00	2,575.00		
山西亚美大宁能源有限公司	2,000.00	20.00	1,141,743.50	11,417.44
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	168,162.70	1,681.63	276,400.05	2,764.00
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	1,313,198.73	13,131.99	506,901.93	5,069.02
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	98,829.00	988.29	1,165,951.00	11,659.51
准格尔旗窑沟乡厅子堰煤矿有限责任公司	156,460.00	1,564.60	3,498,100.00	34,981.00

b. 预付款项

债务人	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西亚美大宁能源有限公司	10,659,899.61		6,211,752.81	
山西兰花林业有限公司	2,400,000.00			
山西兰花集团东峰煤矿有限公司			952,150.00	

c. 其他应收款

债务人	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山西兰花集团东峰煤矿有限责任公司	188,560,540.00	不计提		
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	361,582,550.00	不计提		

(2) 本公司应付关联方款项

a. 应付账款

债权人	年末余额	年初余额

债权人	年末余额	年初余额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	715,636.41	1,301,646.96
山西兰花经贸有限公司	1,697,047.46	1,075,043.53
山西兰花塑钢型材有限公司	42,471.42	42,471.42
山西兰花酿造有限公司	995,144.00	438,776.00
山西兰花集团晋山煤矿有限公司		3,989,686.75
山西兰花新型墙体材料有限公司	187,500.00	180,370.35
山西兰花香山工贸有限公司	874,990.67	515,708.48
晋城市安鹏包装印刷有限公司	330.00	73,050.00
山西兰花大宁煤炭有限公司	1,718,872.00	625,723.40
山西兰花工程造价咨询有限公司	51,584.00	32,686.00
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司		195,000.00

b. 预收款项

债权人	年末余额	年初余额
山西兰花经贸有限公司	181.50	181.50
山西兰花酿造有限公司	1,532.00	1,532.00
山西兰花华明纳米材料有限公司	1,976,897.80	2,037,719.20
山西兰花香山工贸有限公司		73,838.83
徐州兰花电力燃料有限公司	552,753.17	542,936.27
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	8,507.80	8,507.80

c. 其他应付款

债权人	年末余额	年初余额
山西兰花大酒店有限公司	73,444.00	87,480.00
山西兰花工程造价咨询有限公司	107,331.00	
山西兰花林业有限公司	90,000.00	90,000.00
山西兰花煤炭实业集团有限公司	9,281,261.38	10,159,495.18
山西兰花酿造有限公司	284,434.00	16,959.00
山西兰花王莽岭旅游开发有限公司	50,000.00	50,000.00
山西兰花香山工贸有限公司	1,792.00	
晋城市煤矿机械厂	40,164.63	

七、或有事项

无。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	以 2012 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 6.00 元（含税）的比例发放股利 685,440,000.00 元，此项拟分配的现金股利包括在期末未分配利润中。
-----------	--

2、其他资产负债表日后事项说明

- (1) 2013 年 3 月 11 日本公司持股 98.06% 的子公司山西兰花嘉名科技有限公司清算共收回银行存款 505,462,642.46 元，减去投资成本 498,240,000 元，投资收益 7,222,642.46 元。
- (2) 2013 年 3 月 20 日本公司支付亚美大宁（香港）控股有限公司转让山西亚美大宁能源有限公司 5% 股权收购款总额的 85% 计 233,576,091.66 元，交易完成后本公司持山西亚美大宁能源有限公司股份比例增为 41%。
- (3) 2013 年 1 月本公司对控股子公司山西兰花百盛煤业有限公司增资 5,100 万元，增资后本公司持股比例仍为 51%。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(4) 应收账款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	226,204,910.76	99.73%	2,353,706.48	1.04%	83,058,294.32	99.28%	870,102.47	1.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	601,387.03	0.27%	601,387.03	100.00%	601,387.03	0.72%	601,387.03	100.00%
合计	226,806,297.79	100.00%	2,955,093.51		83,659,681.35	100.00%	1,471,489.50	

应收账款种类的说明参见本附注二、11

a. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	224,733,871.64	99.35%	2,247,338.72	82,922,020.08	99.84%	829,220.20

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
1至2年	1,339,775.88	0.59%	66,988.79			
2至3年						
3年以上	131,263.24	0.06%	39,378.97	136,274.24	0.16%	40,882.27
合计	226,204,910.76	100.00%	2,353,706.48	83,058,294.32	100.00%	870,102.47

b. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永年县南沿村供销社	2,500.00	2,500.00	100%	预计无法收回
山西瑞氏生产资料公司	143,149.00	143,149.00	100%	预计无法收回
黄冈市农资公司	95,675.53	95,675.53	100%	预计无法收回
湖南衡阳农资公司	117,200.00	117,200.00	100%	预计无法收回
山西郊区生资公司	242,862.50	242,862.50	100%	预计无法收回
合计	601,387.03	601,387.03		

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

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

(7) 本报告期无核销的应收账款。

(8) 应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(9) 年末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例
山西兰花清洁能源有限责任公司	子公司	205,449,757.28	一年以内	90.58%
山西兰花丹峰化工股份有限公司	子公司	18,999,115.77	一年以内	8.38%
山西兰花煤化工有限责任公司	子公司	1,011,387.08	一至两年	0.45%
山西郊区生资公司		242,862.50	三年以上	0.11%
焦建红		226,894.00	二年以内	0.10%
合计		225,930,016.63		99.61%

(10) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山西兰花清洁能源有限责任公司	子公司	205,449,757.28	90.58%
山西兰花丹峰化工股份有限公司	子公司	18,999,115.77	8.38%
山西兰花煤化工有限责任公司	子公司	1,011,387.08	0.45%
山西兰花百盛煤业有限公司	子公司	55,756.80	0.02%

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
合计		225,516,016.93	99.43%

(11) 报告期无终止确认的应收款项

(12) 坏账准备

年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		转回	转销	
1,471,489.50	1,483,604.01			2,955,093.51

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	679,803,019.27	29.38%	11,050,000.00	1.63%	588,415,276.66	33.89%	11,050,000.00	1.88%
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,631,337,211.31	70.51%	19,767,152.64	1.21%	1,145,095,514.52	65.94%	27,785,362.38	2.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,606,119.42	0.11%	2,606,119.42	100.00%	2,908,977.14	0.17%	2,908,977.14	100.00%
合计	2,313,746,350.00	100.00%	33,423,272.06		1,736,419,768.32	100.00%	41,744,339.52	

其他应收账款种类的说明参见本附注二、11

a. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

应收单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山西省介休市陶瓷有限责任公司	11,050,000.00	11,050,000.00	100%	预计无法收回
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	361,582,550.00		不计提	投资款
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	188,560,540.00		不计提	投资款
山西兰花百盛煤业有限公司	51,000,000.00		不计提	投资款
高平市安全生产监督管理局	42,000,000.00		不计提	煤炭资源整合押金
安全生产风险抵押金	25,609,929.27		不计提	安全生产风险抵押金
合计	679,803,019.27	11,050,000.00		

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,592,676,646.92	97.63%	15,926,766.47	945,574,015.23	82.57%	9,455,740.15
1 至 2 年	30,423,402.79	1.86%	1,521,170.14	165,130,296.33	14.42%	8,256,514.82
2 至 3 年	759,662.22	0.05%	75,966.22	1,221,267.41	0.11%	122,126.74
3 年以上	7,477,499.38	0.46%	2,243,249.81	33,169,935.55	2.90%	9,950,980.67
合计	1,631,337,211.31	100.00%	19,767,152.64	1,145,095,514.52	100.00%	27,785,362.38

c. 期末单项金额虽不重大但单项全额计提坏账准备的其他应收款金额 2,606,119.42 元；金额前五名列示如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中化 202 基础上经理部	274,809.09	274,809.09	100%	预计无法收回
长北公务段	255,580.61	255,580.61	100%	预计无法收回
高平车务段	253,277.73	253,277.73	100%	预计无法收回
焦作市电缆厂线缆分厂	230,000.00	230,000.00	100%	预计无法收回
齐鲁石化研究院科力技工贸华表分公司	222,600.00	222,600.00	100%	预计无法收回
合计	1,236,267.43	1,236,267.43		

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

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

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

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

(6) 年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	361,582,550.00	一年以内	15.63%
山西兰花百盛煤业有限公司	子公司	357,077,898.88	一年以内	15.43%
山西兰花同宝煤业有限公司	子公司	308,031,874.51	一年以内	13.31%
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	子公司	300,699,865.60	一年以内	13.00%
山西兰花焦煤有限公司	子公司	221,100,000.00	一年以内	9.56%
合计		1,548,492,188.99		66.93%

(7) 其他应收款中应收关联方单位欠款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一母公司控制	361,582,550.00	15.63%
山西兰花百盛煤业有限公司	子公司	357,077,898.88	15.43%
山西兰花同宝煤业有限公司	子公司	308,031,874.51	13.30%
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	子公司	300,699,865.60	13.00%
山西兰花焦煤有限公司	子公司	221,100,000.00	9.56%
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一母公司控制	188,560,540.00	8.15%
山西兰花清洁能源有限责任公司	子公司	170,000,000.00	7.35%
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	子公司	116,520,000.00	5.04%
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	子公司	98,000,000.00	4.24%
山西兰花丹峰化工股份有限公司	子公司	19,500,000.00	0.84%
山西兰花能源集运有限公司	子公司	16,000,000.00	0.69%
山西兰花包装制品有限公司	子公司	5,670,000.00	0.25%
山西兰花工业污水处理有限公司	子公司	4,000,000.00	0.17%
合计		2,166,742,728.99	93.65%

(8) 报告期无终止确认的应收款项情况

(9) 坏账准备

年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		转回	转销	
41,744,339.52		8,321,067.46		33,423,272.06

3、长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	4,624,687,850.75	45,105,867.45	3,649,367,360.75	45,105,867.45
按权益法核算的长期股权投资	1,764,839,961.58		1,181,066,139.25	
其中：合营企业				
联营企业	1,764,839,961.58		1,181,066,139.25	
其他按成本法核算的长期股权投资				
合计	6,389,527,812.33	45,105,867.45	4,830,433,500.00	45,105,867.45

(1) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
1、子公司					
山西兰花清洁能源有限责任公司	成本法	693,558,500.00	693,558,500.00		693,558,500.00
山西兰花能源集运有限公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	成本法	155,459,800.00	155,459,800.00	76,379,500.00	231,839,300.00

山西兰花焦煤有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
日照兰花冶电能源有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
湖北兰花化工原料销售有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00	9,940,990.00	61,940,990.00
山西兰花嘉名科技有限公司	成本法	498,240,000.00	498,240,000.00		498,240,000.00
山西兰花煤化工有限责任公司	成本法	558,548,382.29	708,548,382.29	300,000,000.00	1,008,548,382.29
山西兰花机械制造有限公司	成本法	37,563,727.33	37,563,727.33		37,563,727.33
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	成本法	820,000,000.00	820,000,000.00		820,000,000.00
山西兰花工业污水处理有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	20,000,000.00	45,000,000.00
山西兰花丹峰化工股份有限公司	成本法	207,000,000.00	207,000,000.00		207,000,000.00
沁水县贾寨煤业投资有限公司	成本法	192,000,000.00	192,000,000.00		192,000,000.00
山西兰花包装制品有限公司	成本法	11,996,951.13	17,996,951.13		17,996,951.13
山西兰花百盛煤业有限公司	成本法	51,000,000.00		51,000,000.00	51,000,000.00
山西兰花同宝煤业有限公司	成本法	102,000,000.00		102,000,000.00	102,000,000.00
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	成本法	416,000,000.00		416,000,000.00	416,000,000.00
子公司小计		4,062,367,360.75	3,649,367,360.75	975,320,490.00	4,624,687,850.75
2、联营企业					
山西亚美大宁能源有限公司	权益法	159,695,566.00	1,181,066,139.25	583,773,822.33	1,764,839,961.58
联营企业小计		159,695,566.00	1,181,066,139.25	583,773,822.33	1,764,839,961.58
合计		4,222,062,926.75	4,830,433,500.00	1,559,094,312.33	6,389,527,812.33

(续表)

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1、子公司							
山西兰花清洁能源有限责任公司	成本法	100.00%	100.00%		45,105,867.45		
山西兰花能源集运有限公司	成本法	72.00%	72.00%				3,384,000.00
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	成本法	53.34%	53.34%				
山西兰花焦煤有限公司	成本法	80.00%	80.00%				
日照兰花冶电能源有限公司	成本法	60.00%	60.00%				1,050,000.00
湖北兰花化工原料销售有限公司	成本法	30.00%	94.00%	直接持股 30.00%、 间接持股 64.00%			
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	成本法	61.000%	61.000%				
山西兰花嘉名科技有限公司	成本法	98.06%	98.06%				
山西兰花煤化工有限责	成本法	87.82%	87.82%				

任公司						
山西兰花机械制造有限公司	成本法	94.86%	94.86%			
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	成本法	100.00%	100.00%			
山西兰花工业污水处理有限公司	成本法	55.91%	68.330%	直接持股 55.91%、 间接持股 12.42%		
山西兰花丹峰化工股份有限公司	成本法	51.00%	51.00%			
沁水县贾寨煤业投资有限公司	成本法	100.00%	100.00%			
山西兰花包装制品有限公司	成本法	95.22%	95.22%			
山西兰花百盛煤业有限公司	成本法	51.00%	51.00%			
山西兰花同宝煤业有限公司	成本法	51.00%	51.00%			
山西朔州平鲁区兰花永胜煤业有限公司	成本法	100.00%	100.00%			
子公司小计					45,105,867.45	4,434,000.00
2、联营企业						
山西亚美大宁能源有限公司	权益法	36.00%	36.00%			
联营企业小计						
合计					45,105,867.45	4,434,000.00

4、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目名称	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,961,603,160.50	6,081,521,626.92
其他业务收入	36,851,944.62	115,846,767.64
合计	6,998,455,105.12	6,197,368,394.56

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭产品	4,616,170,365.38	1,586,128,884.41	4,397,955,512.69	1,179,748,218.72
化肥产品	3,357,432,602.63	3,057,607,400.37	2,287,642,621.33	2,095,973,113.72
内部交易抵消金额	-1,011,999,807.51	-1,014,070,897.75	-604,076,507.10	-605,561,172.66
合计	6,961,603,160.50	3,629,665,387.03	6,081,521,626.92	2,670,160,159.78

(3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

地区	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	420,048,419.04	244,631,453.65	258,598,521.10	126,704,697.94
华北地区	2,945,259,774.07	1,715,286,017.60	1,846,910,805.20	904,925,034.74
华东地区	2,275,390,683.69	1,325,161,827.38	2,295,974,601.75	1,124,951,400.15
华南地区	514,061,047.67	299,383,346.43	211,606,791.72	103,680,309.20
华中地区	1,682,438,191.91	979,832,995.20	1,995,583,282.57	977,769,617.37
西北地区	128,880,272.16	75,058,414.45	70,334,766.48	34,461,702.66
西南地区	7,524,579.47	4,382,230.07	6,589,365.20	3,228,570.38
内部交易抵销金额	-1,011,999,807.51	-1,014,070,897.75	-604,076,507.10	-605,561,172.66
合计	6,961,603,160.50	3,629,665,387.03	6,081,521,626.92	2,670,160,159.78

(4) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本年金额		上年金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料、废品	10,625,885.80	3,865,957.41	101,721,845.20	21,802,389.98
其他收入	28,297,149.06	29,618,382.19	15,609,588.00	5,408,150.89
内部交易抵消金额	-2,071,090.24		-1,484,665.56	
合计	36,851,944.62	33,484,339.60	115,846,767.64	27,210,540.87

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
江苏润禾农资有限公司	299,903,621.36	4.29%
河南现代农业生产资料有限公司	236,681,556.23	3.38%
湖北楚星化工股份有限公司	225,153,910.00	3.22%
河南中原铁道物流有限公司	215,039,500.00	3.07%
安徽长江钢铁股份有限公司	188,882,110.00	2.70%
合计	1,165,660,697.59	16.66%

5、 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,434,000.00	1,050,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	541,228,639.55	60,318,464.24
处置长期股权投资产生的投资收益		-436,544,150.53
合计	545,662,639.55	-375,175,686.29

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原 因
日照兰花冷电能源有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	
山西兰花能源集运有限公司	3,384,000.00		子公司分红
合计	4,434,000.00	1,050,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原 因
山西亚美大宁能源有限公司	541,228,639.55	60,318,464.24	被投资单位本期正常生产经营
合计	541,228,639.55	60,318,464.24	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原 因
山西兰花华明纳米材料有限公司		-7,878,600.00	
山西兰花科创化肥有限公司		-428,665,550.53	已注销
合计		-436,544,150.53	

(5) 本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

6、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,235,246,543.65	1,614,725,087.91
加：资产减值准备	-6,837,463.45	-12,798,799.93
固定资产折旧	279,487,663.38	238,499,208.53
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	8,975,872.61	9,612,100.20
长期待摊费用摊销	5,192,324.22	3,738,607.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-157,322.07	3,128,933.19
固定资产报废损失	6,371,752.56	20,815,218.16
公允价值变动损失		
财务费用	63,393,189.01	88,004,952.31
投资损失	-546,620,296.34	375,175,686.29
递延所得税资产减少	4,227,869.27	-4,810,339.49
递延所得税负债增加	6,947,276.55	
存货的减少	78,689,499.55	-97,901,474.65
经营性应收项目的减少	-382,025,306.49	-1,073,180,448.23
经营性应付项目的增加	-896,654,774.72	-2,358,773.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	856,236,827.73	1,162,649,958.33

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,329,987,185.31	1,249,064,154.00
减：现金的年初余额	1,249,064,154.00	1,415,861,179.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,080,923,031.31	-166,797,025.34

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

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

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,519,653.15
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）	12,952,338.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	333,714.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,728,224.06
减：所得税影响额	-3,608,384.74
少数股东权益影响额（税后）	-5,301,359.80
扣除所得税及少数股东损益影响额后非经常性损益合计	-30,052,079.80

2、 净资产收益率及每股收益

(1) 2012年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.30%	1.6307	1.6307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.65%	1.6570	1.6570

(2) 2011年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.93%	1.4554	1.4554

山西兰花科技创业股份有限公司 2012年度财务报表附注

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.67%	1.5661	1.5661

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额/本金额	年初余额/上年金额	变动比率	变动原因
货币资金	3,276,444,473.44	2,062,954,395.34	58.82%	发行公司债券尚未完全使用
应收帐款	19,730,538.04	15,000,584.97	31.53%	下属单位应收货款增加
预付款项	555,371,755.24	388,298,973.89	43.03%	新建及资源整合矿井预付工程款
一年内到期的非流动资产	2,962,652.32	4,899,387.98	-39.53%	一年期内到期待摊费用减少
在建工程	2,115,525,648.80	1,108,068,769.08	90.92%	新建及资源整合矿井工程投入增加
工程物资	27,828,252.89	833,558.37	3238.49%	新建及资源整合矿井工程材料增加投入
无形资产	4,586,314,120.16	1,898,109,349.96	141.63%	新增资源储量的资源价款
应付票据	249,543,522.17	31,141,525.57	701.32%	使用票据结算业务增多
预收款项	973,030,142.95	1,346,871,305.38	-27.76%	煤炭产品预收款下降
长期借款	507,935,453.08	803,232,230.08	-36.76%	按还款时间转入一年内到期的非流动负债及到期偿还
应付债券	2,993,965,414.35			发行公司债券
长期应付款	1,639,768,164.81			新增资源储量资源价款分期缴纳的部分
管理费用	1,093,356,742.43	807,499,630.56	35.40%	工资和社会保险等增加
投资收益	541,179,647.04	52,613,760.33	928.59%	亚美大宁正常生产经营, 利润增加
资产减值损失	20,084,297.33	59,257,731.93	-66.11%	存货跌价损失、固定资产减值损失较上期减少, 其他应收款余额减少及收回账龄较长其他应收款
营业外收入	23,967,997.64	41,109,824.71	-41.70%	无法支付款项的情况减少
营业外支出	63,263,536.10	186,758,531.53	-66.13%	政策性停工、固定资产损失减少

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 15 日批准报出。

