

山西兰花科技创业股份有限公司

2008 年半年度报告



目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告（未经审计）	11
八、备查文件目录	41

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司董事长贺贵元先生、副总经理兼总会计师韩建中先生及计划财务部部长李云峰先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：山西兰花科技创业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：兰花科创
公司英文名称：SHANXI LANHUA SCI-TECH VENTURE CO., LTD
公司英文名称缩写：SLSVC
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：兰花科创
公司 A 股代码：600123
- 3、 公司注册地址：山西省晋城市凤台东街 2288 号兰花科技大厦
公司办公地址：山西省晋城市凤台东街 2288 号兰花科技大厦
邮政编码：048000
公司国际互联网网址：<http://www.chinalanhua.com>
公司电子信箱：lanhua@chinalanhua.com
- 4、 公司法定代表人：贺贵元
- 5、 公司董事会秘书：王立印
电话：0356-2189656
传真：0356-2189608
E-mail：wly@chinalanhua.com
联系地址：山西省晋城市凤台东街 2288 号兰花科技大厦
公司证券事务代表：栗会兵
电话：0356-2189668
传真：0356-2189608
E-mail：lhb@chinalanhua.com
联系地址：山西省晋城市凤台东街 2288 号兰花科技大厦
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司证券与投资部

(二) 主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减 (%)
		调整后	调整前	
总资产	7,720,143,316.38	6,682,127,845.17	6,682,127,845.17	15.53
所有者权益(或股东权益)	3,303,144,810.99	2,874,037,494.94	2,874,037,494.94	14.93
每股净资产(元)(注1)	5.7828	7.0393	7.0393	-17.85
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	713,971,225.83	446,592,732.52	446,819,484.70	59.87
利润总额	706,843,397.36	446,334,893.33	446,569,736.42	58.37
净利润(注2)	592,307,316.05	302,321,796.30	300,855,836.20	95.92
扣除非经常性损益后的净利润	597,653,187.40	302,579,635.49	300,688,504.85	97.52
基本每股收益(元)	1.0370	0.7416	0.7374	39.95
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	1.0463	0.7416	0.7370	41.09
稀释每股收益(元)	1.0370	0.741	0.7374	39.95
净资产收益率(%)	17.93	10.53	11.60	增加7.4个百分点
经营活动产生的现金流量净 额(注3)	1,064,864,258.69	154,348,861.22	153,850,641.58	589.91
每股经营活动产生的现金流 量净额	1.8643	0.3792	0.377	391.64

注1: 报告期公司实施2007年度资本公积金转增股本方案即每10股转增4股, 导致每股净资产较期初下降。

注2: 因合并兰花机械公司, 本期追溯调整上年同期主要会计数据和财务指标。

注3: 本期经营活动现金流量净额同比增加589.91%, 主要是本期经营活动现金流入大幅增加。

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-5,345,871.35
合计	-5,345,871.35

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	165,487,500	40.56			58,770,000	-18,562,500	40,207,500	205,695,000	36.01
有限售条件股份合计	165,487,500	40.56			58,770,000	-18,562,500	40,207,500	205,695,000	36.01
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	242,512,500	59.44			104,430,000	18,562,500	122,992,500	365,505,000	63.99
无限售条	242,512,500	59.44			104,430,000	18,562,500	122,992,500	365,505,000	63.99

件流通股 份合计									
三、股份 总数	408,000,000	100.00			163,200,000		163,200,000	571,200,000	100.00

股份变动的批准情况

1、经公司股权分置改革相关股东会议审议通过，公司控股股东兰花集团持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让，但不包括兰花集团如在此次股权分置改革方案实施完毕后在二级市场上增持的兰花科创股票。

2、上述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，兰花集团出售数量占兰花科创股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月不超过百分之十。

3、截止 2007 年 2 月 28 日，兰花集团持有的兰花科创股份 18,562,500 股，占公司股权分置改革时总股本的 5%获得流通权。

4、截至 2008 年 2 月 28 日，兰花集团持有的兰花科创股份 37,125,000 股，占公司股权分置改革时总股本的 10%的股份获得流通权。

5、经公司 2007 年度股东大会批准，公司以 2007 年度末总股本 408,000,000 股为基数，资本公积金每 10 股转增 4 股。2008 年 4 月 28 日实施后，公司总股本增加到 571,200,000 股，其中可流通股份 365,505,000 股，限售股份 205,695,000 股。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2007 年度资本公积金转增股本方案实施后，按新股本总数摊薄计算的公司 2007 年度每股收益为 1.0096 元，每股净资产为 5.0316 元；2008 年第一季度每股收益为 0.3554 元，每股净资产为 5.3870 元。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				66,282 户	
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量
山西兰花煤炭实业集团有限公司	国有法人	45.11	257,670,000	73,620,000	205,695,000
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	3.31	18,930,961	10,952,602	
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	2.12	12,133,531	2,348,168	
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	其他	1.92	10,963,313	10,963,313	
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	其他	1.54	8,820,042	3,794,127	
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	其他	1.19	6,800,000	745,000	
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	其他	1.16	6,634,386	6,634,386	
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	其他	1.05	6,005,493	6,005,493	
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	0.95	5,429,816	1,636,712	
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	其他	0.88	5,000,000	5,000,000	
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
山西兰花煤炭实业集团有限公司	51,975,000		人民币普通股		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	18,930,961		人民币普通股		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	12,133,531		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	10,963,313		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	8,820,042		人民币普通股		
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	6,800,000		人民币普通股		

中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	6,634,386	人民币普通股
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	6,005,493	人民币普通股
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	5,429,816	人民币普通股
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	5,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	光大保德信量化核心证券投资、光大保德信优势配置股票型证券投资基金同属于光大保德信基金管理有限公司。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	山西兰花煤炭实业集团有限公司	205,695,000	2009年2月28日	205,695,000	1、兰花集团持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让，但不包括兰花集团如在此次股权分置改革方案实施完毕后在二级市场上增持的兰花科创股票。2、上述承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，兰花集团出售数量占兰花科创股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月不超过百分之十。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
贺贵元	董事长	23,400	9,360		32,760	资本公积金转增股份
郝跃洲	副董事长兼总经理	20,410	8,164		28,574	资本公积金转增股份
常祥生	董事兼副总经理	9,750	3,900		13,650	资本公积金转增股份
王立印	董事兼董事会秘书	7,020	2,808		9,828	资本公积金转增股份
殷明	监事会主席	11,180	4,472		15,652	资本公积金转增股份
赵振祥	监事	5,850	2,340		8,190	资本公积金转增股份
程保山	监事	10,530	4,212		14,742	资本公积金转增股份
韩建中	副总经理兼总会计师	9,020	3,608		12,628	资本公积金转增股份
王波	副总经理	28,000	11,200		39,200	资本公积金转增股份

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经 2008 年 2 月 29 日召开的公司第三届第十一次会议审议通过，决定聘任和根虎先生为公司副总经理，任期从董事会审议通过之日起到本届董事会任期届满。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，在国际原油价格攀升和国内能源需求持续增长影响下，国内煤炭供需紧张矛盾依然没有得到有效缓解，煤炭需求和煤炭价格呈现同步上升趋势。报告期，公司紧紧抓住煤炭、尿素两大主要产品价格高位运行的有利态势，不断加强生产组织与安全管理，努力克服煤矿地质条件复杂、工作面搬迁频繁和化工原料煤供应紧张、二季度限电频繁等不利因素，生产经营总体保持平稳、高效运行，

主要经济指标实现较快增长。

报告期，公司生产原煤 285.92 万吨，同比增长 16.13%，销售 278.54 万吨，同比增长 6.28%；生产尿素 52.43 万吨，同比增长 17.87%，销售尿素 53.8 万吨，同比增长 30.87%；实现主营业务收入 2,115,891,378.47 元，同比增长 29.79%；利润总额完成 706,843,397.36 元，同比增长 58.37%；实现净利润 592,307,316.05 元，同比增长 95.92%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
煤炭	1,388,196,630.96	541,667,095.57	60.98	33.04	21.72	3.63
化肥	971,931,438.74	830,828,221.70	14.52	44.40	49.36	-2.84

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	108,615,554.89	-13.72
华北地区	639,624,178.66	66.59
华东地区	966,959,605.75	34.41
华南地区	21,210,053.21	-31.29
华中地区	631,566,613.83	39.72
西北地区	301,000.00	193.48
西南地区	26,015,621.19	-7.35

3、 参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
山西亚美大宁能源有限公司	勘探、开发煤炭资源，建设经营煤矿和附属设施，收购并改造现有煤矿，销售煤炭和煤炭产品	370,989,823.57	134,456,336.49	22.70

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司本期投资收益较上年同期大幅增长，主要是公司参股的山西亚美大宁能源有限公司本年度达产、达效。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金总体使用情况

1)、公司于 2006 年通过非公开发行募集资金 431,260,000.00 元，已累计使用 398,989,228.11 元，其中本年度已使用 7,299,580.01 元，尚未使用 34,175,646.38 元，尚未使用募集资金将继续投放到募集资金项目，目前存放在募集资金专户。

2、 募集资金承诺项目

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
煤炭高效机械化改造项目	248,930,000.00	否	248,930,000.00			是	是
伯方 180 万吨改扩建项目	182,690,000.00	否	150,059,228.11			是	是
合计	431,620,000.00	/	398,989,228.11			/	/

1) 煤炭高效机械化改造项目

项目拟投入 248,930,000.00 元, 实际投入 248,930,000.00 元, 已完工。

2) 伯方 180 万吨改扩建项目

项目拟投入 182,690,000.00 元, 实际投入 150,059,228.11 元。

3、非募集资金项目情况

1)、田悦公司尿素 1830 项目工程

项目总投资 83,952.00 万元, 报告期已正式投产。

2)、清洁能源公司 20 万吨/年甲醇、10 万吨/二甲醚工程

项目总投资 63,749.86 万元, 2008 年 6 月底开始试生产。

3)、兰花煤化工二期 30 万吨合成氨、52 万吨尿素项目

项目总投资 226,719.89 万元, 初设、环境评价、公用工程、GSP 技术引进工作正有序展开。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

因公司主要产品煤炭和尿素产量和市场价格较上年同期有较大增长, 预计 2008 年 1-9 月净利润同比上升 100%以上。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求, 继续完善公司治理结构, 规范公司运作。报告期, 公司根据中国证监会及山西证监局的要求, 深入推进公司治理专项活动, 截至 2008 年 6 月 30 日, 公司治理专项活动中自查和山西证监局现场检查所列事项基本整改完毕; 对于持续整改事项, 公司已制定整改措施, 明确责任人, 尽快整改。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2007 年度股东大会会议决议, 公司于 2008 年 4 月 25 日实施了 2007 年度利润分配和资本公积金转增股本方案, 以 40800 万股为基数, 向全体股东每 10 股分配现金股利 4.00 元 (含税), 同时以资本公积金每 10 股转增 4 股; 共计转增股本 16320 万股, 派发现金股利 16320 万元, 公司总股本增加到 57120 万股。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司因其 1997 年组建前当时下属各单位形成的政府拨改贷事项被山西省经济建设投资公司 (系山西省发改委所属管理拨款投资的公司) 起诉到山西省高级人民法院, 山西省经济建设投资公司要求本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司归还拨改贷本金 3,249.03 万元及利息 3,105.02 万元。同时山西省经济建设投资公司将本公司列为第二被告, 要求本公司承担连带责任。2005 年 4 月 21 日, 山西省高级人民法院做出 [2005] 晋民初字第 00006 号民事裁定书, 裁定驳回原告山西省经济建设投资公司的起诉。该公司不服, 向最高人民法院提起上诉, 最高人民法院于 2005 年 6 月 8 日开庭审理, 截至报告日, 该事项尚未结案, 仍在诉讼过程中。

依据 2006 年 9 月 30 日本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司的临时董事会决议和本公司与其签订的《协议书》, 本公司对该贷款本息的清偿不承担连带责任, 如果最终生效判决判令本公司对贷款本息清偿承担任何责任 (包括连带责任等), 则所有相关责任及相应经济后果均由山西兰花煤炭实业集团有限公司承担, 山西兰花煤炭实业集团有限公司保证赔偿本公司因此所受到的任何损失。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额
山西兰花煤炭实业集团有限公司	根据本公司与山西兰花煤炭实业集团有限公司(以下简称:“兰花集团”)签订的《土地使用权租赁合同》,2008年1-6月份本公司支付其土地使用权租赁费。	协商定价	13.61元/年/平方米	2,898,250.00
山西兰花煤炭实业集团有限公司	根据本公司与兰花集团签订的《关联交易协议书》,2008年1-6月份本公司支付给其铁路专用线服务费。	协商定价	0.645元/吨.公里	14,776,908.61
山西兰花集团物业管理有限公司	根据本公司与山西兰花集团物业管理有限公司签订的《物业服务协议》,本公司向其支付物业管理费	市场价		1,115,000.00

2、非经营性关联债权债务往来

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0万元,余额0万元。

(六) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计	
报告期末担保余额合计(A)	
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	100,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计(B)	1,242,500,000.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额(A+B)	1,242,500,000.00
担保总额占公司净资产的比例	37.61
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	0
上述三项担保金额合计(C+D+E)	0

经2005年12月13日召开的2005年第二次临时股东大会审议通过,为加快山西兰花田悦化肥有限公司1830项目经2005年12月13日召开的2005年第二次临时股东大会审议通过,为加快山西兰花田悦化肥有限公司1830项目建设,同意为其向中国建设银行阳电支行申请的银行贷款提供担保,担保额度为58000万元,公司于2006年1月6日正式为其提供担保。

经2006年10月26日公司第三届五次董事会审议通过的《关于调整为山西兰花田悦化肥有限公司银行贷款担保的议案》,为兰花田悦公司12000万元提供担保。

经2007年3月23日公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于为山西兰花清洁能源有限责任公司进行贷款担保的议案》,为兰花清洁能源有限公司45000万元提供担保。截止2007年末,实际贷款金额为31500万元。

经2007年6月29日公司第三届董事会第二次临时会议审议通过的《关于为山西兰花能源集运公司银行贷款提供担保的议案》,为兰花能源集运有限公司9500万元提供担保。截止2007年末,实际贷款金额为92,500,000.00元。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
股改承诺及履行情况：

公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司承诺如下：1、兰花集团持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让，但不包括兰花集团如在此次股权分置改革方案实施完毕后在二级市场上增持的兰花科创股票。

严格履行承诺。

截至 2008 年 2 月 28 日，公司控股股东兰花集团可上市交易股份为 37125 万股，占公司总股份的 10%。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因做出说明：

公司 2008 年第一季度报告中盈利预测 2008 年上半年净利润预增 50%以上，截至 2008 年 6 月 30 日，公司 2008 年上半年净利润为 592,307,316.05 元，较上年同期增长 95.92%，完全实现盈利预测。主要原因为：公司 2008 年上半年两大主要产品煤炭和尿素产品价格和产量较上年同期有较快增长。

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，。

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、其他重大事项的说明

1、根据晋城市经济委员会晋市经交能字[2006]94 号文和铁路部门运费结算的有关规定，经 2006 年 10 月本公司第三届董事会第六次会议审议通过，本公司的煤炭结算体制发生变化，煤炭结算由原先的晋城市铁路煤炭销售有限公司代为结算改为本公司独立结算。同时本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司下属煤矿通过铁路外销煤炭的货款和运费也由本公司代收代付。2008 年 1-6 月份本公司代山西兰花煤炭实业集团有限公司下属煤矿代收代付的款项为 118,041,298.18 元。

2、根据山西省晋城市地方税务局晋市地税函[2008]13 号《关于山西兰花科技创业股份有限公司煤炭高效机械化项目和 13 万吨尿素改造项目国产设备投资抵免企业所得税的批复》的规定，本年度取得国产设备抵免所得税 31,630,206.80 元。

3、经公司第三届董事会第十三次会议决定投资 2.1 亿元收购沁水县贾寨煤业投资有限公司、投资 8.2 亿元收购收购山西山阴口前煤业有限公司和临汾地区设立注册资金 1 亿元的山西兰花焦煤有限责任公司。

4、经公司第三届董事会第九次会议审议通过，公司对控股子公司山西兰花煤化工有限公司增资 2.5 亿元，截至报告期末，公司已支付其投资款 1.91 亿元。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山西兰花科技创业股份有限公司有限售条件股份上市流通公告	上海证券报 24 版	2008 年 2 月 23 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第三届董事会第十一次会议决议公告暨召开公司 2007 年度股东大会的通知	上海证券报 D16 版	2008 年 3 月 5 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议	上海证券报 D32 版	2008 年 4 月 9 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	上海证券报 D17 版	2008 年 4 月 23 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

2007 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告	上海证券报 D131 版	2008 年 4 月 22 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第三届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报 D14 版	2008 年 7 月 1 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

编制单位：山西兰花科技创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,186,490,825.55	1,125,996,677.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	34,038,900.00	106,360,470.18
应收账款	3	64,964,493.11	24,898,442.95
预付款项	4	919,070,575.53	534,850,051.07
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	5	501,901,950.04	74,031,313.88
买入返售金融资产			
存货	6	380,054,183.22	323,592,039.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,086,520,927.45	2,189,728,995.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	7	309,774,584.44	175,318,251.60
投资性房地产	8	17,198,608.38	17,456,736.96
固定资产	9	3,570,925,958.90	2,456,078,904.00
在建工程	10	432,069,633.35	1,529,905,639.61
工程物资	11	17,021,669.01	22,210,964.31
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	277,343,743.94	281,281,085.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	4,068,349.03	5,549,261.31
递延所得税资产	14	5,219,841.88	4,598,006.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,633,622,388.93	4,492,398,850.09

资产总计		7,720,143,316.38	6,682,127,845.17
流动负债：			
短期借款	15	260,180,000.00	295,180,000.00
交易性金融负债			
应付票据	16	41,975,490.00	28,008,095.00
应付账款	17	595,786,620.02	561,199,426.87
预收款项	18	907,907,457.75	559,969,696.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	132,034,341.09	97,724,503.98
应交税费	20	168,214,092.22	101,415,407.12
应付利息	21	381,800.00	
应付股利			
其他应付款	21	223,077,254.75	220,644,028.96
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	22	221,530,000.00	
其他流动负债	23	21,109,074.16	16,291,205.13
流动负债合计	24	2,572,196,129.99	2,065,522,363.36
非流动负债：			
长期借款	24	1,357,004,107.20	1,348,359,387.20
应付债券			
长期应付款		194,057,581.46	122,032,361.27
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,551,061,688.66	1,470,391,748.47
负债合计		4,123,257,818.65	3,535,914,111.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	25	571,200,000.00	408,000,000.00
资本公积	26	649,662,388.28	812,862,388.28
减：库存股			
盈余公积	27	320,764,973.31	320,764,973.31
一般风险准备			
未分配利润	28	1,761,517,449.40	1,332,410,133.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,303,144,810.99	
少数股东权益		293,740,686.74	272,176,238.40
所有者权益合计		3,596,885,497.73	3,146,213,733.34
负债和所有者总计		7,720,143,316.38	6,682,127,845.17

法定代表人：贺贵元

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李云峰

母公司资产负债表

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币
报告截止日: 2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		900,177,491.46	791,487,601.34
交易性金融资产			
应收票据		23,066,900.00	91,947,256.18
应收账款		46,819,145.09	15,082,468.15
预付款项		164,997,500.26	90,713,008.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款		689,600,028.09	145,162,819.98
存货		256,691,367.05	233,388,392.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,081,352,431.95	1,367,781,546.92
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		1,323,231,264.19	1,148,774,931.35
投资性房地产		17,198,608.38	17,456,736.96
固定资产		1,668,674,653.62	1,523,442,218.53
在建工程		153,709,757.41	340,774,546.47
工程物资			1,922,673.30
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,136,257.33	102,876,406.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,736,269.41	2,358,669.13
递延所得税资产		5,120,960.00	4,587,170.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,269,807,770.34	3,142,193,353.08
资产总计		5,351,160,202.29	4,509,974,900.00
流动负债:			
短期借款		130,180,000.00	130,180,000.00
交易性金融负债			
应付票据		16,385,000.00	26,228,095.00
应付账款		324,591,109.03	348,490,423.20
预收款项		721,722,185.80	435,144,225.95
应付职工薪酬		126,399,945.15	92,328,719.20
应交税费		164,685,130.66	98,612,642.63

应付利息			
应付股利			
其他应付款		271,122,198.95	300,307,259.69
一年内到期的非流动负债		45,030,000.00	60,090,000.00
其他流动负债		14,545,274.16	13,891,205.13
流动负债合计		1,814,660,843.75	1,505,272,570.80
非流动负债：			
长期借款		18,004,107.20	17,859,387.20
应付债券			
长期应付款		188,443,513.97	116,412,118.65
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,447,621.17	134,271,505.85
负债合计		2,021,108,464.92	1,639,544,076.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		571,200,000.00	408,000,000.00
资本公积		614,547,964.16	777,747,964.16
减：库存股			
盈余公积		320,764,973.31	320,764,973.31
未分配利润		1,823,538,799.90	1,363,917,885.88
所有者权益（或股东权益）合计		3,330,051,737.37	2,870,430,823.35
负债和所有者（或股东权益）合计		5,351,160,202.29	4,509,974,900.00

法定代表人：贺贵元

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李云峰

合并利润表

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,135,082,802.33	1,648,833,937.81
其中: 营业收入	29	2,135,082,802.33	1,648,833,937.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,554,667,909.34	1,202,241,205.29
其中: 营业成本	29	1,127,596,000.21	916,459,481.81
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	30	24,530,540.25	19,221,587.33
销售费用		110,713,697.97	49,325,603.49
管理费用		258,098,930.00	195,950,313.57
财务费用	31	31,241,401.18	20,337,323.03
资产减值损失	32	2,487,339.73	946,896.06
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)	33	133,556,332.84	0
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		713,971,225.83	446,592,732.52
加: 营业外收入	34	2,693,102.15	1,976,944.48
减: 营业外支出	35	9,820,930.62	2,234,783.67
其中: 非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		706,843,397.36	446,334,893.33
减: 所得税费用	36	122,371,632.97	143,413,500.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		584,471,764.39	302,921,392.89
归属于母公司所有者的净利润		592,307,316.05	302,321,796.3
少数股东损益		-7,835,551.66	599,596.59
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.0370	0.7416
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.0370	0.741

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 元。

法定代表人: 贺贵元

主管会计工作负责人: 韩建中

会计机构负责人: 李云峰

母公司利润表

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,733,157,541.81	1,242,651,757.62
减: 营业成本		754,843,086.42	566,188,980.96
营业税金及附加		24,286,042.47	18,863,040.32
销售费用		104,650,969.44	41,736,365.66
管理费用		228,661,406.24	165,324,988.35
财务费用		3,282,058.16	2,646,253.03
资产减值损失		2,135,156.41	1,089,266.67
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)		134,456,332.84	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		749,755,155.51	446,802,862.63
加: 营业外收入		2,119,332.53	1,336,538.62
减: 营业外支出		9,798,297.48	1,926,400.51
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		742,076,190.56	446,213,000.74
减: 所得税费用		119,255,276.54	143,005,927.00
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		622,820,914.02	303,207,073.74

法定代表人: 贺贵元

主管会计工作负责人: 韩建中

会计机构负责人: 李云峰

合并现金流量表

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	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		2,676,909,346.38	1,683,830,616.02
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	37	39,014,652.13	90,774,524.94
经营活动现金流入小计		2,715,923,998.51	1,774,605,140.96
购买商品、接受劳务支付的现金		954,700,358.10	935,275,544.92
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		325,057,715.16	224,373,567.93
支付的各项税费		298,046,206.42	337,047,649.03
支付其他与经营活动有关的现金	38	73,255,460.14	123,559,517.86
经营活动现金流出小计		1,651,059,739.82	1,620,256,279.74
经营活动产生的现金流量净额		1,064,864,258.69	154,348,861.22
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,054.00	708,988.00
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		4,037,385.25	
投资活动现金流入小计		4,147,439.25	708,988.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,544,573.55	382,492,928.18
投资支付的现金		410,000,000.00	361,993,300.00
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	十二、6		
支付其他与投资活动有关的现金		2,582,014.76	
投资活动现金流出小计		798,126,588.31	744,486,228.18

投资活动产生的现金流量净额		-793,979,149.06	-743,777,240.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000,000.00
取得借款收到的现金		265,000,000.00	665,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,635,948.76	
筹资活动现金流入小计		296,635,948.76	765,080,000.00
偿还债务支付的现金		280,060,000.00	155,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,966,910.54	207,265,825.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		600,000.00	300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		507,026,910.54	362,675,825.63
筹资活动产生的现金流量净额		-210,390,961.78	402,404,174.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			94,184.60
五、现金及现金等价物净增加额		60,494,147.85	-186,930,019.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,125,996,677.70	1,371,326,347.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,186,490,825.55	1,184,396,327.44

法定代表人：贺贵元

主管会计工作负责人：韩建中

会计机构负责人：李云峰

母公司现金流量表

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	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		2,234,373,506.74	1,253,228,490.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,221,730.21	69,121,551.85
经营活动现金流入小计		2,270,595,236.95	1,322,350,042.06
购买商品、接受劳务支付的现金		634,786,557.07	571,981,305.71
支付给职工以及为职工支付的现金		296,842,234.69	205,214,467.56
支付的各项税费		288,649,194.76	329,123,721.39
支付其他与经营活动有关的现金		78,991,357.65	62,322,567.77
经营活动现金流出小计		1,299,269,344.17	1,168,642,062.43
经营活动产生的现金流量净额		971,325,892.78	153,707,979.63
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		900,000.00	450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,054.00	708,988.00
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		905,054.00	1,158,988.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,002,035.11	79,852,099.87
投资支付的现金		530,172,500.00	481,993,300.00
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			
投资活动现金流出小计		641,174,535.11	561,845,399.87
投资活动产生的现金流量净额		-640,269,481.11	-560,686,411.87
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		100,000,000.00	130,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	130,180,000.00
偿还债务支付的现金		155,060,000.00	65,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,306,521.55	173,736,256.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		322,366,521.55	239,146,256.64
筹资活动产生的现金流量净额		-222,366,521.55	-108,966,256.64
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		108,689,890.12	-515,944,688.88
加: 期初现金及现金等价物余额		791,487,601.34	1,152,339,353.51
六、期末现金及现金等价物余额		900,177,491.46	636,394,664.63

法定代表人: 贺贵元

主管会计工作负责人: 韩建中

会计机构负责人: 李云峰

合并所有者权益变动表

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	408,000,000.00	812,862,388.28	320,764,973.31	1,332,410,133.35	272,176,238.40	3,146,213,733.34
二、本年初余额	408,000,000.00	812,862,388.28	320,764,973.31	1,332,410,133.35	272,176,238.40	3,146,213,733.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	163,200,000.00	-163,200,000.00		429,107,316.05	21,564,448.34	450,671,764.39
(一) 净利润				592,307,316.05	-7,835,551.66	584,471,764.39
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
上述(一)和(二)小计				592,307,316.05	-7,835,551.66	584,471,764.39
(三) 所有者投入和减少资本					30,000,000.00	30,000,000.00
1. 所有者投入资本					30,000,000.00	30,000,000.00
(四) 利润分配				-163,200,000.00	-600,000.00	-163,800,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-163,200,000.00	-600,000.00	-163,800,000.00
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	163,200,000.00	-163,200,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	163,200,000.00	-163,200,000.00				
四、本期期末余额	571,200,000.00	649,662,388.28	320,764,973.31	1,761,517,449.40	293,740,686.74	3,596,885,497.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	408,000,000.00	844,121,963.63	263,485,710.41	1,002,062,938.08	18,773,903.38	2,536,444,515.50
加:会计政策变更		357,764,342.94	-383,676.78	-25,491,626.46	148,184,521.41	480,073,561.11
前期差错更正						
二、本年初余额	408,000,000.00	1,201,886,306.57	263,102,033.63	976,571,311.62	166,958,424.79	3,016,518,076.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				302,321,796.30	599,596.59	302,921,392.89
(一)净利润				302,321,796.30	599,596.59	302,921,392.89
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
上述(一)和(二)小计				302,321,796.30	599,596.59	302,921,392.89
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						
4.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
四、本期期末余额	408,000,000.00	1,201,886,306.57	263,102,033.63	1,278,893,107	167,558,021.38	3,319,439,469.50

法定代表人:贺贵元

主管会计工作负责人:韩建中

会计机构负责人:李云峰

母公司所有者权益变动表

编制单位: 山西兰花科技创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	408,000,000.00	777,747,964.16		320,764,973.31	1,363,917,885.88	2,870,430,823.35
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	408,000,000.00	777,747,964.16		320,764,973.31	1,363,917,885.88	2,870,430,823.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	163,200,000.00	-163,200,000.00			459,620,914.02	459,620,914.02
(一) 净利润					622,820,914.02	622,820,914.02
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
上述(一)和(二)小计					622,820,914.02	622,820,914.02
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-163,200,000.00	-163,200,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-163,200,000.00	-163,200,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	163,200,000.00	-163,200,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	163,200,000.00	-163,200,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	571,200,000.00	614,547,964.16		320,764,973.31	1,823,538,799.90	3,330,051,737.37

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	408,000,000.00	844,121,963.63		263,484,650.57	1,011,600,281.93	2,527,206,896.13
加:会计政策变更		-3,072,190.80		-382,616.94	-3,448,853.17	-6,903,660.91
前期差错更正						
二、本年初余额	408,000,000.00	841,049,772.83		263,102,033.63	1,008,151,428.76	2,520,303,235.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					303,207,073.74	303,207,073.74
(一)净利润					303,207,073.74	303,207,073.74
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					303,207,073.74	303,207,073.74
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	408,000,000.00	841,049,772.83		263,102,033.63	1,311,358,502.50	2,823,510,308.96

法定代表人:贺贵元

主管会计工作负责人:韩建中

会计机构负责人:李云峰

山西兰花科技创业股份有限公司 2008 年中期财务报表附注

(一) 公司概况

山西兰花科技创业股份有限公司（以下简称“本公司”）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 1 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，本公司总股本变为 34,500 万股。

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

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

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

根据 2008 年 4 月 8 日召开的 2007 年股东大会决议，本公司于 2007 年年报实施每 10 股转增 4 股资本公积。转增后，本公司总股本变为 57,120 万股。

本公司经营范围：煤炭（限下属有采矿和生产许可证的企业经营）、型煤、尿素、碳酸氢铵、型焦、化工产品、建筑材料的生产、销售；矿山机电设备维修、配件加工销售。生铁冶炼、铸造；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；进出口业务；法人代表：贺贵元；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、会计准则和会计制度：

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

2、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

本公司在对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，且该等计量符合《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定时，则适度采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值进行计量。具体见各主要会计要素的计量。

6、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

7、外币业务核算方法：

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；期末，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

对于外币货币性项目，采用期末即期汇率折算，因结算或采用期末的即期汇率折算而产生的汇兑差额，记入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，期末不改变原记账本位币金额，不产生汇兑差额；

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

1、金融资产和金融负债的分类

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融工具的确认依据

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融工具的计量方法

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；

②除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：A、持有至到期投资，按摊余成本计量；B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量；

③除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：A、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，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收

入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

④金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；C、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

⑤本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

⑥本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：A、持有该金融资产的期限不确定；B、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；C、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；D、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；E、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；F、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

3、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认标准：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：①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；②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；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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4、主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；（3）初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；
- (2) 债务人逾期三年未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回或难以收回、报经董事会批准核销的应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司以以往年度应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况，采用账龄分析法对期末应收款项余额计提坏账准备。

10、存货核算方法：

1、存货包括原材料、库存商品、外购商品、包装物、在产品、低值易耗品等。

2、存货取得时按实际成本计价。

3、存货的发出计价：

原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法；

低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

5、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

6、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；对需要经过加工的材料存货，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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

11、投资性房地产的核算方法：

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本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，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

1、固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

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

2、固定资产的分类：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具。

3、固定资产的初始计量：本公司的固定资产按照成本进行初始计量，具体情况如下：

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、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。

(2) 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。

(3) 投资者投入固定资产的成本，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。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁（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）取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

本公司在确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

4、固定资产的折旧方法：年限平均法。

本公司下属各煤矿分公司按吨煤 10 元提取煤矿维简费后，再按平均年限法提取固定资产折旧（矿井建筑物不再提取折旧）。其他公司固定资产按平均年限法提取折旧。

5、固定资产后续支出的处理原则：本公司对符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的更新改造等后续支出，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；对不符合上述固定资产确认条件的、与固定资产有关的修理费用等后续支出，计入当期损益。

13、在建工程核算方法：

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，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。

14、无形资产核算方法：

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

(1) 购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费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，且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；

(2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

(3) 投资者投入的无形资产的成本，按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；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

(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。

按照上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。

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于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。

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、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：

1、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。

2、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- (1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- (4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；
- (6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- (7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

- (1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

5、资产组的认定及减值处理

本公司对有迹象表明一项资产（如单项固定资产或无形资产等）可能发生减值的，以单项资产为基础

估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

6、商誉减值准备的确认标准和计提方法

本公司对企业合并所形成的商誉，每年末均进行减值测试。测试时，对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，计提资产减值准备，确认资产减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，本公司对前期已确认的资产减值损失在以后会计期间不予转回。

17、长期股权投资的核算方法：

1、长期股权投资的初始计量

（1）本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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以及为合并而发生的各项直接相关费用之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

（2）本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

②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；

③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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《本公司会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《本公司会计准则第 12 号—债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量

（1）本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别会计报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并会计报表范围；

（2）本公司对合营公司的投资，是指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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资

本公司采用权益法核算；

(3) 本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

(4) 本公司对不具有重大影响，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司依据合同、协议的约定以及对被投资单位是否具有参与决策的权利等确定对被投资单位是否具有共同控制或重大影响。

18、借款费用资本化的核算方法：

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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，计入相关资产的成本。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。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

(1) 资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

3、资本化期间：是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。

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对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，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使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所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

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，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、股份支付及权益工具的处理方法：

1、本公司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。

2、以权益结算的股份支付的确认和计量

(1) 对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

(2) 对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3、以现金结算的股份支付的确认和计量

(1) 本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

(2) 对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

20、收入确认原则：

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 不再保留通常与商品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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

- ①已完工作的测量；
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

21、确认递延所得税资产的依据：

本公司所得税采用资产负债表债务法核算，对资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

22、合并报表合并范围发生变更的理由：

1、合并财务报表的合并范围

本公司将下列被投资单位认定为子公司，纳入合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；
 (2) 公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：
 ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议拥有被投资单位半数以上表决权；
 ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
 ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
 ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别会计报表为基础，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，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

23、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%、13%、免税	17%、13%、免税
营业税		3%、5%
城建税	5%、7%	5%、7%
企业所得税	25%	25%
资源税	煤炭产量	3.2 元/吨
教育费附加		3%
价格调控基金		1.5%

2、优惠税负及批文

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%调整为暂免征增值税。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
山西兰花华明纳米材料有限公司	控股子公司	山西晋城	纳米碳酸钙的生产和销售	7,000	生产和销售超细粉末等纳米新材料产品；化工原料、化工产品（不含危毒品、火工品）经销
山西兰花包装制品	控股子公司	山西晋城	塑料制品，装饰	2,000	塑料制品，装饰装璜

有限公司			装璜材料生产、销售		材料生产、销售
山西兰花科创田悦化肥有限责任公司	控股子公司	山西阳城	合成氨、尿素生产	30,000	合成氨、尿素生产
山西兰花科创玉溪煤矿有限公司	控股子公司	山西晋城	煤炭生产	19,500	对煤炭业及其它能源产业的投资开发
山西兰花清洁能源有限责任公司	控股子公司	山西泽州	化工产品生产	19,600	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
日照兰花经贸有限公司	控股子公司	山东日照	煤炭销售	500	煤炭（凭有效许可证经营）、生铁、机电产品、劳保用品销售
湖北兰花化工原料销售有限公司	控股子公司	湖北武汉	煤炭销售	500	煤炭、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方可经营）
山西兰花能源集运有限公司	控股子公司	山西高平	煤炭的集运装载、洗选。	4,000	煤炭的集运装载、洗选
山西兰花煤化工有限责任公司	控股子公司	山西泽州	尿素的生产销售	47,967.92	合成氨、尿素及其它化工产品、附加产品生产、销售；化工工程施工及技术服务；化工产品技术的研发；建筑材料、装饰材料、机电设备经销；机械设备租赁；餐饮、住宿
山西兰花机械制造有限公司	控股子公司	山西晋城	矿山机械的生产销售	2,377	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、皮带运输机、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
山西兰花生物工程有限公司	控股子公司	山西太原	生物技术和制品的开发、生产、销售		
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	控股子公司	四川重庆	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	7,000	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（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）

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
山西兰花华明纳米材料有限公司	5,900		84.29	84.29	是
山西兰花包装制品有限公司	1,100		52.62	52.62	是
山西兰花科创田悦化肥有限责任公司	30,000		100.00	100.00	是
山西兰花科创玉溪煤矿有限公司	13,000		66.67	66.67	是
山西兰花清洁能源有限责任公司	14,700		75.00	75.00	是
日照兰花经贸有限公司	300		60.00	60.00	是
湖北兰花化工原料销售有限公司	300		60.00	60.00	是
山西兰花能源集运有限公司	3,600		90.00	90.00	是
山西兰花煤化工有限责任公司	30,854.8382		70.05	70.05	是
山西兰花机械制造有限公司	1,717.3727		90.45	90.45	是
山西兰花生物工程 有限公司					
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	4,000		57.14	57.14	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	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（资不抵债子公司适用）	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额（资不抵债子公司适用）
山西兰花华明纳米材料有限公司	-428,154.64		
山西兰花包装制品有限公司	-55,011.99		
山西兰花科创田悦化肥有限责任公司			
山西兰花科创玉溪煤矿有限公司	-60,244.25		
山西兰花清洁能源有限责任公司	-242,516.77		
日照兰花经贸有限公司	550,259.33		
湖北兰花化工原料销售有限公司	233,745.74		
山西兰花能源集运有限公司	-37,622.30		
山西兰花煤化工有限责任公司	-7,631,203.18		
山西兰花机械制造有限公司	16,189.43		

山西兰花生物工程有限公司			
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	-180,993.43		

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因:

本年度公司在四川重庆投资成立重庆兰花太阳能电力股份有限公司, 公司占 40% 股份, 经该公司第一次临时股东大会通过, 该公司共设七名董事, 其中四名代表兰花公司表决权, 本年度将其纳入合并范围。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	609,018.97	613,623.78
人民币	609,018.97	613,623.78
银行存款:	1,153,629,490.28	1,102,861,158.09
人民币	1,153,629,490.28	1,102,861,158.09
其他货币资金:	32,252,316.30	22,521,895.83
人民币	32,252,316.30	22,521,895.83
合计	1,186,490,825.55	1,125,996,677.70

注(1): 本公司不存在抵押、冻结、存放在境外有潜在回收风险的货币资金。

注(2): 银行存款期末数中包括安全费用专项资金 112,359,247.48 元。

注(3): 其他货币资金全部为本公司汇票保证金。

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,038,900.00	106,360,470.18
合计	34,038,900.00	106,360,470.18

注(1): 本公司无票据抵押事项。

注(2): 期末应收票据中, 无应收本公司关联方单位和持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

注(3): 期末应收票据中, 已到期 64.7 万元正在办理收款手续。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	50,928,427.12	67.97	4,124,371.39	41.39	19,338,331.45	56.27	3,808,470.44	41.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应	6,714,751.83	8.96	5,547,170.99	55.67	6,714,751.83	19.54	5,547,170.99	58.60

收账款								
其他不重大应收账款	17,285,482.74	23.07	292,626.20	2.94	8,312,095.43	24.19	111,094.33	1.17
合计	74,928,661.69	—	9,964,168.58	—	34,365,178.71	—	9,466,735.76	—

注(1)：期末余额中应收账款前五名金额合计 50,928,427.12 元，占应收账款总额的 67.97%。

注(2)：期末余额中，无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

注(3)：期末数中，三年以上的应收账款由于部分单位现金流量严重困难而无力偿还或对方单位已破产而无法追偿等原因，本公司对其全额计提了坏账准备，合计金额为 8,658,475.09 元（全部为期初已全额计提的坏账准备）。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	61,289,748.05	81.80	612,897.48	22,446,114.70	65.32	224,461.15
一至二年	2,325,096.39	3.10	116,254.82	1,494,277.88	4.35	74,713.89
二至三年	1,100,307.27	1.47	110,030.73	104,038.41	0.30	10,403.84
三年以上	10,213,509.98	13.63	9,124,985.55	10,320,747.72	30.03	9,157,156.88
合计	74,928,661.69	100.00	9,964,168.58	34,365,178.71	100.00	9,466,735.76

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
焦作市嘉益煤炭贸易有限公司	本公司的客户	43,544,356.37	一年以内	58.11
河南省电力公司焦作电厂	本公司的客户	2,744,057.59	一年以内	3.66
岳南煤矿	业务关系	2,463,285.78	三年以上	3.29
晋城市煤运劳动服务公司	业务关系	1,146,700.11	三年以上	1.53
成都兰花华明化工商贸有限公司	业务关系	1,030,027.27	一至二年	1.37
合计	/	50,928,427.12	/	67.97

(4) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	同属控股股东控股子公司	561,654.28	0.75
山西亚美大宁能源有限公司	参股子公司	982,409.90	1.31
合计	/	1,544,064.18	2.06

5、预付账款：

(1) 预付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	543,997,663.82	59.19	520,197,683.41	97.26
一至二年	362,090,220.74	39.40	11,480,149.84	2.15
二至三年	11,169,640.45	1.22	1,186,245.61	0.22
三年以上	1,813,050.52	0.20	1,985,972.21	0.37
合计	919,070,575.53	100.00	534,850,051.07	100.00

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 预付账款的说明:

注(1): 账龄超过一年的预付账款主要系本公司未结算的材料款、未完工的工程预付款。

注(2): 期末余额中, 无预付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款:

(1) 其他应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	446,069,557.38	84.90	13,856,689.26	58.90	29,317,403.93	30.88	11,232,674.04	53.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	12,677,221.03	2.41	8,338,952.93	35.45	12,677,221.03	13.35	8,338,952.93	39.87
其他不重大其他应收款项	66,679,987.20	12.69	1,329,173.38	5.65	52,947,748.25	55.77	1,339,432.36	6.41
合计	525,426,765.61	-	23,524,815.57	-	94,942,373.21	-	20,911,059.33	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	465,711,720.42	88.63	507,117.20	51,201,734.49	53.93	489,231.88
一至二年	10,144,275.82	1.93	507,213.79	9,369,344.73	20.40	968,467.23
二至三年	23,157,664.28	4.41	2,315,766.43	644,072.96	0.68	64,407.29
三年以上	26,413,105.09	5.03	20,194,718.15	23,727,221	24.99	19,388,952.93
合计		100.00			100.00	

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款项的性质或内容

*注: 1999 年 5 月, 本公司与山西省介休市陶瓷建材有限责任公司、晋城市泽州县信用联社签订了委托贷款协议, 本公司委托晋城市泽州县信用联社向山西省介休市陶瓷建材有限责任公司(以下简称“介休陶瓷”)贷款 15,000,000.00 元, 贷款期限为 1999 年 5 月 26 日至 2000 年 9 月 26 日, 年利率为 15%, 由介休市铝矾土深加工有限公司提供担保; 1999 年至 2001 年介休陶瓷归还了部分本金及利息, 但剩余本金和利息经本公司多次催要, 介休陶瓷一直未支付, 为审慎起见, 本公司以前年度按 2001 年至 2003 年应收取的本金提取了 14,000,000.00 元的减值准备;

2006 年 4 月 26 日本公司向晋城市中级人民法院提起上诉, 要求晋城市泽州县信用联社履行协助本公司收回贷款本息的义务, 介休陶瓷归还本公司贷款本息及罚息, 介休陶瓷厂(介休陶瓷的出资人)在其出资范围内承担民事责任, 介休市阿鲁赛特矿产有限公司承担连带担保责任; 2006 年 8 月 8 日, 本公司收到晋城市中级人民法院的“(2006)晋市法民初字第 11 号”判决书, 判决晋城市泽州县信用联社履行协助本公司收回贷款本息的义务, 介休陶瓷归还本公司贷款本息及罚息, 介休陶瓷厂(介休陶

瓷的出资人)在其出资范围内承担民事责任,介休市阿鲁赛特矿产有限公司承担连带担保责任;经法院调解,担保方介休市阿鲁赛特矿产有限公司同意以其合法拥有的一宗面积为 6653.90 平方米的土地抵偿为介休陶瓷信誉担保所欠的本公司 2,950,000.00 元的债务,2007 年 8 月 27 日,根据国有土地使用权转让合同,本公司取得该项土地的使用权,并已办妥土地过户手续。截至报告日,介休陶瓷欠本公司的剩余债务仍在清理中。

注(2):期末余额中,无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

注(3):其他应收款期末数中,三年以上的其他应收款中包含无法收回的款项 17,529,695.17 元,本公司对其已全部计提坏账准备(全部为期初已全额计提的坏账准备)。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
徐广思	拟投资单位的股东	210,000,000.00	一年以内	39.98
北京金浪潮投资有限公司	拟投资单位的股东	130,000,000.00	一年以内	24.74
肖桂花	拟投资单位的股东	70,000,000	一年以内	13.32
风险抵押金		25,019,557.38	一至三年	4.76
山西省介休市陶瓷有限责任公司		11,050,000.00	三年以上	2.10
合计	/	446,069,557.38	/	84.9

(5) 其他应收关联方款项情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
山西兰花七佛山制药有限公司	控股股东的控股子公司	167,948.30	0.032
合计	/	167,948.30	0.032

6、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,075,758.08		182,075,758.08	148,611,897.50		148,611,897.50
库存商品	196,201,510.46	380,000.00	195,821,510.46	174,133,265.19	380,000.00	173,753,265.19
在产品	1,888,053.53		1,888,053.53	1,140,372.62		1,140,372.62
低值易耗品	146,402.91		146,402.91	3,713.50		3,713.50
委托加工物资	122,458.24		122,458.24	82,790.49		82,790.49
合计	380,434,183.22	380,000.00	380,054,183.22	323,972,039.30	380,000.00	323,592,039.30

7、长期股权投资

(1) 对合营企业投资和联营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							

山西亚美大宁能源有限公司	山西	煤炭生产	36.00	36.00	819,095,491.99	871,511,232.75	370,989,823.57
晋城市巴公污水处理有限公司	山西	污水处理及处理	29.54	29.54	47,400,000.00		
晋城市兰花煤炭销售有限责任公司	山西	煤炭价款结算	30.00	30.00	2,999,987.85		-12.15

(2) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
山西兰花生物工程有限公司**	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	0	

(3) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
山西亚美大宁能源有限公司	159,695,566.00	161,318,251.60	134,279,022.09	294,874,588.09		
晋城市巴公污水处理有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00		
晋城市兰花煤炭销售有限责任公司	900,000.00		-3.65	899,996.35		

**注：2007 年 11 月 20 日经山西兰花生物工程有限公司第一次董事会决议，该公司拟申请注销。该公司注销手续办理完毕。

8、投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	19,020,000.00			19,020,000.00
1. 房屋、建筑物	19,020,000.00			19,020,000.00
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,563,263.04	258,128.58		1,821,391.62
1. 房屋、建筑物	1,563,263.04	258,128.58		1,821,391.62
2. 土地使用权				
三、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				
四、投资性房地产账面价值合计	17,456,736.96			17,198,608.38
1. 房屋、建筑物	17,456,736.96			17,198,608.38
2. 土地使用权				

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	3,648,864,077.70	1,290,961,552.89	51,856,736.68	4,887,968,893.91
其中：房屋及建筑物	1,153,105,026.20	250,513,145.20	29,597,691.81	1,374,020,479.59
机器设备				
运输工具	50,126,050.78	8,470,197.71	2,714,047.66	55,882,200.83
通用设备	697,679,583.68	160,405,514.56	6,997,373.30	851,087,724.94
专用设备	1,747,493,905.91	871,572,695.42	12,547,623.91	2,606,518,977.42
固定资产装修	459,511.13	0	0	459,511.13
二、累计折旧合计：	1,190,462,969.92	164,915,093.41	40,612,831.41	1,314,765,231.92

其中：房屋及建筑物	391,031,551.13	48,520,749.35	29,408,619.94	410,143,680.54
机器设备				
运输工具	18,947,181.76	2,739,042.63	1,207,569.02	20,478,655.37
通用设备	221,453,601.80	33,751,576.71	1,735,558.16	253,469,620.35
专用设备	558,883,923.33	79,864,896.16	8,261,084.29	630,487,735.20
固定资产装修	146,711.90	38,828.56	0	185,540.46
三、固定资产净值合计	2,458,401,107.78		44,500.69	3,573,203,661.99
其中：房屋及建筑物	760,673,947.79			962,477,271.77
机器设备				
运输工具	30,471,402.02			34,696,078.46
通用设备	474,878,784.4			596,270,907.11
专用设备	1,187,419,766.78			1,974,930,027.8
固定资产装修	312,799.23			273,970.67
四、减值准备合计	2,322,203.78		44,500.69	2,277,703.09
其中：房屋及建筑物	699,763.64			699,763.64
机器设备				
运输工具	353,733.50			353,733.50
通用设备	673,598.74			673,598.74
专用设备	595,107.90		44,500.69	550,607.21
固定自产装修				
五、固定资产净额合计	2,456,078,904.00			3,570,925,958.90
其中：房屋及建筑物	761,373,711.43			963,177,035.41
机器设备				
运输工具	30,825,135.52			35,049,811.96
通用设备	475,552,383.14			596,944,505.85
专用设备	1,188,014,874.68			1,975,480,635.01
固定资产装修	312,799.23			273,970.67

注（1）：本期增加数中由在建工程完工转入 1,255,142,213.70 元。

注（2）：固定资产期初数中无融资租入、抵押固定资产。

注（3）：未办妥产权证书的固定资产明细情况如下：

本公司自建的兰花大厦原值 96,448,801.42 元，截至 2008 年 6 月 30 日净额为 88,852,201.07 元，其房产证正在办理中。

注（4）：本期减少数中包括报废的固定资产 42,566,896.90 元，该部分报废固定资产已提折旧 38,771,842.29 元，已提减值准备 44,500.69 元。

注（5）：本期增加数中包括安全费用投入形成的固定资产 13,385,081.29 元，按规定在投入使用时一次全额计提折旧。

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	432,069,633.4		432,069,633.35	1,529,905,639.6		1,529,905,639.61

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例	利息资本化金额	资金来源	期末数
望云西区 5.4 平方 水平	125,716,300.00	132,297,700.3	7,932,134.9	136,429,835.2	116.40		自有贷款	3,800,000.0

矿井延伸工程								
伯方180万吨工程*	182,690,000.00	136,475,379.9	9,431,117.1	72,538,726.6	88.93		募集资金	73,367,770.5
唐安分公司安全系统改造		5,246,661.7					自有资金	5,246,661.7
信息化系统工程*	18,000,000.00	3,882,194.0	68,700.0		89.47		自有资金	3,950,894.0
大阳分公司职工俱乐部工程		2,197,349.2					自有资金	2,197,349.2
化肥分公司废水综合治理工程	13,208,500.00	6,466,756.4	2,684,187.2		62.36		自有资金	9,150,943.6
田悦公司尿素1830项目工程	839,520,000.00	978,480,428.2	36,148,889.4	1,005,733,480.0	116.56		自有贷款	8,895,837.6
玉溪煤矿项目		8,073,596.4	4,814,501.3				自有资金	12,888,097.7
20万吨/年甲醇、10万吨/二甲醚工程		120,744,923.0	42,601,249.5			31,948,969.7	自有贷款	163,346,172.5
10T吹风气及造气系统改造	3,550,000.00	3,932,429.9	75,958.3	4,008,388.2	110.77		自有资金	0

变压 吸附 回收 工程	3,200,000.00	3,141,049.0	205,138.3		98.16		自有 资金	3,346,187.3
造气 用型 煤技 术开 发项 目	4,950,000.00	3,554,843.9	1,286,558.4	4,829,802.3	71.82		自有 资金	11,600.0
洁净 煤项 目工 程	99,389,900.00	72,038,146.7	12,908,977.0		72.48	5,536,380.7	自有 贷款	84,947,123.6
10 万 吨造 气型 煤	10,000,000.00	478,359.8	145,085.7		4.78		自有 贷款	623,445.5
醇烃 化	28,000,000.00	5,801,874.2	14,706.4		20.72		自有 资金	5,816,580.6
100 万吨 二甲 醚		54,362.4	684.0				自有 资金	55,046.4
其他 工程		47,039,584.5	38,988,320.2	31,601,981.5			自有 资金	54,425,923.2
合计		1,529,905,639.6	157,306,207.4	1,255,142,213.7	/	37,485,350.4	/	432,069,633.4

11、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备	511,480.30			85,460.00
专用材料	21,699,484.01			16,936,209.01
合计	22,210,964.31			17,021,669.01

12、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	94,534,052.55		1,092,510.29	93,441,542.26	
采矿权	175,826,985.00		2,473,755.00	173,353,230.00	
生产技术所有权	10,399,999.96		400,000.02	9,999,999.94	
专利技术	55,666.72		4,174.98	51,491.74	
油墨钙技术所有 权	210,000.00		21,000.00	189,000.00	
财务软件	254,381.12	77,100.00	23,001.12	308,480.00	
合计	281,281,085.35	77,100.00	4,014,441.41	277,343,743.94	

注：无形资产无抵押、担保情况。

13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
土地租赁费	156,341.20	154,588.34
变换触媒	683,024.64	998,266.80
新系统变换触媒	715,458.63	887,168.67
新系统合成触媒	275,384.88	341,477.28
媒介物	2,093,579.70	2,946,023.18
循环水冷却塔填料	63,339.00	83,337.00
经营租入固定资产改良支出	81,220.98	138,400.04
合计	4,068,349.03	5,549,261.31

14、递延所得税资产的说明：

公司期初可抵扣暂时性差异资产坏帐准备为 4,598,006.95 元，期末数为 5,219,841.88 元。

资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备						
二、存货跌价准备	380,000.00					380,000.00
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	2,322,203.78				44,500.69	2,277,703.09
合计	2,702,203.78				44,500.69	2657703.09

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	130,000,000.00	165,000,000.00
信用借款	130,180,000.00	130,180,000.00
合计	260,180,000.00	295,180,000.00

注（1）：期末无逾期未偿还的借款。

16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,975,490.00	28,008,095.00
合计	41,975,490.00	28,008,095.00

注：期末应付票据中，无应付本公司关联方单位和持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

17、应付账款

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
山西兰花煤炭实业集团有限公司	2,830,561.72	
山西兰花酿造有限公司	233,765.00	
山西兰花香山工贸有限公司	27,737.50	
合计	3,092,064.22	

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的应付账款为 73,635,739.39 元，主要系未支付的工程款、材料款。

18、预收账款

(1) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
山西兰花酿造有限公司	1,532.00	
合计	1,532.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的预收款项为 3,546,796.25 元，主要系尚未结算的货款。

19、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	78,075,566.14	281,274,231.32	251,993,216.35	107,356,581.11
二、职工福利费		12,986,669.2	10,993,788.19	1,992,881.01
三、社会保险费	4,031,459.73	54,643,644.68	56,518,279.36	2,156,825.05
其中:1、医疗保险费	519,741.88	7,923,840.32	7,807,433.63	636,148.57
2、基本养老保险费	1,358,487.60	38,264,973.63	38,627,819.49	995,641.74
3、年金缴费	9,289.00			9,289.00
4、失业保险费	1,242,903.61	1,707,327.74	2,549,030.32	401,201.03
5、工伤保险费	899,386.31	3,078,599.30	3,893,108.46	84,877.15
6、生育保险费	1,651.33	515,443.18	487,426.95	29,667.56
四、住房公积金		269,822.75	269,822.75	0
五、其他		4,110,005.03	4,029,734.70	80,270.33
六、工会经费和职工教育经费	1,120,046.00	4,879,466.00	4,453,086.00	1,546,426.00
七、非货币性福利	14,497,432.11	8,299,122.35	3,895,196.87	18,901,357.59
八、因解除劳动关系给予的补偿		29,145.12	29,145.12	0
合计	97,724,503.98	366,492,106.45	332,182,269.34	132,034,341.09

20、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	22,521,888.95	12,402,112.84	17%、13%、免税
所得税	103,217,280.14	44,412,084.50	25%
个人所得税	3,475,264.84	3,690,189.37	超额累进税率
城建税	1,546,440.93	884,961.02	5%、7%
房产税	620,700.00	79,169.78	1.2%、12%
资源税	1,328,846.53	1,104,448.32	3.2 元/吨
土地使用税	388,560.00	2,608,733.32	
关税	3,330,064.20	6,430,064.20	30%、15%
营业税	1,367.59	19,039.72	3%、5%
教育费附加	673,387.97	386,005.45	流转税额的 3%
价调基金	335,492.97	190,501.31	1.5%
煤炭可持续发展基金	10,928,750.00	9,215,903.16	20-30 元/吨
矿产资源补偿费	15,369,217.12	15,490,445.58	1%
土地复垦费	1,159,513.60	1,106,143.20	0.4 元/吨
应交矿补费	2,100,000.00	2,100,000.00	
代扣代缴税款	1,213,335.307	1,226,800.87	
印花税	1,899.96	68,804.48	
其它	2,082.12		
合计	168,214,092.22	101,415,407.12	/

21、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
山西兰花煤炭实业集团有限公司	6,048,145.48	
山西兰花酿造有限公司	26,000.00	
合计	6,074,145.48	

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

1、截至 2008 年 6 月 30 日,公司尚未归还晋城市经贸资产经营有限公司暂借款 9,887,533.00 元,借款期限 2-3 年。

2、截至 2008 年 6 月 30 日,尚未归还晋城市计划经济委员会借款 1,600,000.00 元,借款期限 3 年以上。

(3) 对于金额较大的其他应付款,应说明其性质和内容

注:其他应付款中往来款为 162,779,195.16 元,占其他应付款总额的比例为 72.97%;收取的押金、保证金为 11,675,546.30 元,占其他应付款总额的比例为 5.23%;代扣代缴款项为 9,305,309.03 元,占其他应付款总额的比例为 4.17%;其他 39,317,204.26 元,占其他应付款总额的比例为 17.62%。

22、一年到期的长期负债:

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			利率(%)	本币金额	利率(%)	本币金额
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年2月16日	2008年8月14日	7.56	10,000,000.00	7.56	10,000,000.00
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年5月30日	2008年8月14日	7.56	10,000,000.00	7.56	10,000,000.00
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年5月30日	2008年8月14日	7.56	10,000,000.00	7.56	10,000,000.00
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年5月30日	2008年8月14日	7.56	5,000,000.00	7.56	5,000,000.00
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年2月16日	2009年2月14日	7.56	10,000,000.00	7.56	0
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年5月30日	2009年2月14日	7.56	10,000,000.00	7.56	0
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年5月30日	2009年2月14日	7.56	10,000,000.00	7.56	0
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年5月30日	2009年2月14日	7.56	5,000,000.00	7.56	0
山西兰花清洁能源有限责任公司	2007年3月5日	2009年5月29日	8.514	6,500,000.00	8.514	0
本公司	2004年5月24日	2008年11月23日	5.76	14,030,000.00	5.76	14,030,000.00
本公司	2006年10月8日	2008年7月17日	6.30	21,000,000.00	6.30	21,000,000.00
本公司	2005年8月29日	2008年7月17日	5.76	10,000,000.00	5.76	10,000,000.00
山西兰花煤化工有限责任公司	2003年8月5日	2009年6月10日	7.524	5,000,000.00	7.524	0
山西兰花煤化工有限责任公司	2001年12月31日	2009年5月20日	7.524	20,000,000.00	7.524	0
山西兰花煤化工有限责任公司	2002年1月30日	2009年3月10日	7.524	25,000,000.00	7.524	0
山西兰花煤化工有限责任公司	2003年8月5日	2008年9月10日	7.524	25,000,000.00	7.524	25,000,000.00
山西兰花煤化工有限	2003年8	2008年12	7.524	25,000,000.00	7.524	25,000,000.00

责任公司	月 5 日	月 10 日				
本公司	2004 年 5 月 24 日	2008 年 5 月 23 日	5.76	0	5.76	15,060,000.00
山西兰花煤化工有限责任公司	2003 年 8 月 5 日	2008 年 3 月 10 日	7.524	0	7.524	20,000,000.00
山西兰花煤化工有限责任公司	2003 年 8 月 5 日	2008 年 6 月 10 日	7.524	0	7.524	20,000,000.00
合计	/	/	/	221,530,000.00	/	185,090,000.00

23、其它流动负债

名 称	期末数	期初数的性质及内容
公共商务信息服务体系专项资金	300,000.00	山西省财政厅拨付的用于公共商务信息服务体系的专项补助资金
技术创新项目资金	400,000.00	晋城市财政局和晋城市经济委员会拨付的用于技术创新项目资金
科学技术发展计划项目资金	200,000.00	山西省财政厅拨付的科学技术发展计划项目资金
环保专项资金	470,751.58	晋城市环保局补助噪声治理资金
环保专项资金	759,600.00	山西省环保局污染源在线监控系统补助资金
环保专项资金	485,833.35	晋城市环保拨付的用于环保项目的资金
环保资金	6,015,000.00	晋城市环保局拨付的用于化肥企业环保项目资金
环保专项资金	1,074,089.23	环保局环保补助资金
国债专项资金基建支出拨款	1,840,000.00	晋城市财政局拨付的用于国债专项资金基建支出拨款
环保专项资金	3,000,000.00	财政局拨付环保治理资金
二甲醚技术项目款	2,100,000.00	晋城市科技局拨付的关于技术项目开发资金
环保专项资金	300,000.00	晋城市环保局拨付的用于环保治理项目的资金
环保补助资金	129,000.00	省环保局在线监控企业足额缴费补助款
环保补助资金	1,400,000.00	省科技厅大型节能补贴款
地质勘探补贴资金	2,470,000.00	国家发改委拨付地质勘探补贴资金
环保专项资金	164,800.00	环保监测设备补助款
合 计	21,109,074.16	

24、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	1,338,074,743.94	1,329,430,023.94
信用借款	18,929,363.26	18,929,363.26
合计	1,357,004,107.20	1,348,359,387.20

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数	
			利率(%)	本币金额
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	2007 年 2 月 16 日	2009 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	2007 年 2 月 16 日	2010 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
中国工商银行股份有	2007 年 2 月 16 日	2010 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00

限公司晋城市分行				
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	2007 年 2 月 16 日	2011 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	2007 年 2 月 16 日	2011 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	2007 年 2 月 16 日	2012 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	2007 年 2 月 16 日	2012 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	2007 年 2 月 16 日	2013 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	2007 年 5 月 30 日	2009 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	2007 年 5 月 30 日	2010 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	2007 年 5 月 30 日	2010 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	2007 年 5 月 30 日	2011 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	2007 年 5 月 30 日	2011 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	2007 年 5 月 30 日	2012 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	2007 年 5 月 30 日	2012 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
上海浦东发展银行太原分行	2007 年 5 月 30 日	2013 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2007 年 5 月 30 日	2009 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2007 年 5 月 30 日	2010 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2007 年 5 月 30 日	2010 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2007 年 5 月 30 日	2011 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2007 年 5 月 30 日	2011 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2007 年 5 月 30 日	2012 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2007 年 5 月 30 日	2012 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司太原分行	2007 年 5 月 30 日	2013 年 8 月 14 日	7.56	10,000,000.00
中国民生银行	2008 年 3 月 5 日	2010 年 5 月 28 日	8.514	13,000,000.00
中国民生银行	2008 年 3 月 5 日	2010 年 11 月 30 日	8.514	13,000,000.00
中国民生银行	2008 年 3 月 5 日	2011 年 5 月 27 日	8.514	15,500,000.00
中国民生银行	2008 年 3 月 5 日	2011 年 11 月 30 日	8.514	15,500,000.00
中国民生银行	2008 年 3 月 5 日	2012 年 5 月 31 日	8.514	15,000,000.00
中国民生银行	2008 年 3 月 5 日	2012 年 11 月 30 日	8.514	15,000,000.00
中国民生银行	2008 年 3 月 5 日	2009 年 11 月 27 日	8.514	6,500,000.00
泽州县农村信用合作联社	2007 年 5 月 30 日	2009 年 8 月 14 日	7.56	5,000,000.00
泽州县农村信用合作联社	2007 年 5 月 30 日	2010 年 2 月 14 日	7.56	5,000,000.00
泽州县农村信用合作	2007 年 5 月 30 日	2010 年 8 月 14 日	7.56	5,000,000.00

联合社				
泽州县农村信用合作联合社	2007 年 5 月 30 日	2011 年 2 月 14 日	7.56	5,000,000.00
泽州县农村信用合作联合社	2007 年 5 月 30 日	2011 年 8 月 14 日	7.56	5,000,000.00
泽州县农村信用合作联合社	2007 年 5 月 30 日	2012 年 2 月 14 日	7.56	5,000,000.00
泽州县农村信用合作联合社	2007 年 5 月 30 日	2012 年 8 月 14 日	7.56	5,000,000.00
泽州县农村信用合作联合社	2007 年 5 月 30 日	2013 年 2 月 14 日	7.56	5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城分行	2004 年 8 月 18 日	2009 年 9 月 10 日	7.524	25,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城分行	2001 年 12 月 31 日	2009 年 10 月 20 日	7.524	25,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城分行	2004 年 8 月 18 日	2010 年 9 月 10 日	7.524	30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城分行	2004 年 8 月 18 日	2010 年 12 月 10 日	7.524	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城分行	2004 年 3 月 19 日	2010 年 3 月 10 日	7.524	30,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城分行	2003 年 8 月 5 日	2010 年 6 月 10 日	7.524	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城分行	2001 年 12 月 30 日	2010 年 6 月 30 日	7.524	15,000,000.00
中国工商银行股份有限公司晋城分行	2001 年 12 月 30 日	2010 年 12 月 29 日	7.524	15,000,000.00
山西省经济建设投资公司			7.524	3,000,000.00
建设银行阳城电厂支行	2006 年 2 月 28 日	2014 年 2 月 28 日	6.12	580,000,000.00
晋城市农行凤城支行	2007 年 6 月 25 日	2013 年 6 月 24 日	7.20	120,000,000.00
中国建设银行股份有限公司高平支行	2007 年 8 月 30 日	2013 年 8 月 29 日	7.5978	92,500,000.00
阳城县财政局	1996 年 7 月 1 日	2003 年 2 月 1 日	4.80	119,000.00
阳城县财政局	2000 年 1 月 26 日	2003 年 1 月 25 日	4.80	3,570,137.32
山西省财政厅	2000 年 1 月 26 日	2003 年 1 月 25 日	4.80	191,282.47
晋城市经贸资产有限公司	1996-08	2000-12	5.76	3,458,631.74
阳城县财政局	1986 年 7 月 18 日		5.76	140,000.00
晋城市信托投资公司	1985 年 12 月 12 日		5.76	400,000.00
阳城县财政局	1993-1		5.76	2,191,738.91
阳城县能源基金管理办公室	1996-02	1996-06	5.76	1,158,572.82
晋城市经贸资产经营公司	2004 年 10 月 8 日	2007 年 10 月 8 日	4.80	918,000.00
山西省经贸资产经营有限公司			2.28	3,692,520.00
晋城市经贸资产经营公司	1999 年 8 月 5 日			200,000.00
中国建设银行晋城市分行	1987 年 1 月 1 日	1998 年 2 月 1 日	2.40	1,964,223.94
合计	/	/	/	1,357,004,107.20

25、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	408,000,000	100.00			163,200,000		163,200,000	571,200,000	100.00

经公司 2007 年股东大会审议通过，2007 年度资本公积金转增股本方案为每 10 股转增 4 股，股权登记日为 2008 年 4 月 25 日。转增股本上市日为 2008 年 4 月 29 日。

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	778,820,797.22		163,200,000.00	615,620,797.22
其他资本公积	34,041,591.06			34,041,591.06
合计	812,862,388.28		163,200,000.00	649,662,388.28

资本公积减少是根据 2008 年 4 月 8 日召开的 2007 年股东大会决议，本公司于 2007 年年报实施每 10 股转增 4 股资本公积。转增后，资本公积减少。

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	313,081,932.18			313,081,932.18
任意盈余公积	7,683,041.13			7,683,041.13
合计	320,764,973.31			320,764,973.31

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	1,332,410,133.35	—
调整后 年初未分配利润	1,332,410,133.35	—
加：本期净利润	592,307,316.05	—
应付普通股股利	163,200,000.00	10 股分 4 元
期末未分配利润	1,761,517,449.40	—

29、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,115,891,378.47	1,630,660,388.09
其他业务收入	19,191,423.86	18,173,549.72
合计	2,135,082,802.33	1,648,833,937.81

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥产品	971,931,438.74	830,828,221.70	673,102,370.84	556,271,557.43
煤炭产品	1,388,196,630.96	541,667,095.57	1,043,416,181.09	445,010,812.17
气门	3,158,705.82	2,882,254.28	3,039,385.70	2,857,399.76
煤机	12,724,030.28	9,455,587.06	9,232,437.59	7,202,700.17
化工材料	4,767,465.33	4,769,077.06	2,094,346.17	2,246,747.25
包装材料	13,514,356.39	12,480,514.60	9,411,301.70	7,822,315.22
内部交易抵销金额	-278,401,249.05	-278,401,249.05	-109,635,635.00	-109,635,635.00
合计	2,115,891,378.47	1,123,681,501.22	1,630,660,388.09	911,775,897.00

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	108,615,554.89	76,182,974.03	125,887,040.78	104,060,980.48
华北地区	639,624,178.66	383,103,087.75	383,949,245.98	262,224,994.36
华东地区	966,959,605.75	576,023,525.93	719,394,629.16	404,528,373.32
华南地区	21,210,053.21	11,635,717.10	30,865,574.16	24,665,512.27
华中地区	631,566,613.83	339,013,134.38	452,018,449.20	203,408,518.03
西北地区	301,000.00	146,758.88	102,564.10	110,027.47
西南地区	26,015,621.19	15,977,552.20	28,078,519.71	22,413,126.07
国外				
内部交易抵销金额	-278,401,249.05	-278,401,249.05	-109,635,635.00	-109,635,635.00
合计	2,115,891,378.47	1,123,681,501.22	1,630,660,388.09	911,775,897.00

注：本公司 2008 年 1-6 月份前五名客户销售的收入总额为 289,590,096.89 元，占全部营业收入的 13.56 %。

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	5,780.00	3,366.00	
城建税	9,366,335.98	7,423,241.75	5%、7%
教育费附加	4,080,387.53	3,203,586.48	
资源税	9,124,289.80	8,591,393.10	
关税	1,949,520.65		
价调基金	4,226.29		
合计	24,530,540.25	19,221,587.33	/

注：计税标准详见本财务报表附注五、20。

31、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
山西亚美大宁能源有限公司	0	133,556,332.84	该公司 07 年 8 月顺利投产后，主营业务同比增加幅度较大。
合计	0	133,556,332.84	-

注：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,487,339.73	946,896.06
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,487,339.73	946,896.06

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	174,218.03	794,115.86
其中： 固定资产处置利得	174,218.03	794,115.86
罚款收入	525,606.97	582,316.22
补偿费		
保险赔偿	144,292.37	
政府补助	91,499.98	
其他	1,757,484.80	600,512.40
合计	2,693,102.15	1,976,944.48

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,928,226.01	-69,279.31
其中： 固定资产处置损失	3,928,226.01	-69,279.31
对外捐赠		
债务重组损失		
无形资产处置损失		
滞纳金支出	3,756.94	
罚款支出	13,329.77	116,991.00
支付违约金		
公益性捐赠支出	1,217,234.00	441,000.00
赞助支出		
价格调控基金	1,984,524.54	1,563,245.10
其他	2,673,859.36	182,826.88
合计	9,820,930.62	2,234,783.67

36、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	122,993,467.9	143,772,958.45
递延所得税	-621,834.93	-359,458.01
合计	122,371,632.97	143,413,500.44

37、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务费用	6,828,002.26
营业外收入	1,712,254.12
往来款项	30,474,395.75
合计	39,014,652.13

38、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	10,325,362.63
管理费用	21,058,087.33
财务费用	742,549.81
营业外支出	1,582,823
往来款项	39,546,637.37
合计	73,255,460.14

39、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	584,471,764.39	302,921,392.89
加：资产减值准备	3,111,091.64	1,247,854.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,915,093.41	160,939,134.92
无形资产摊销	4,014,441.41	3,770,566.97
长期待摊费用摊销	1,710,057.26	3,003,275.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-238,815.28	-1,322,722.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-3,574,093.75	288,326.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0
财务费用（收益以“－”号填列）	38,316,500.53	27,900,764.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-133,556,332.84	0
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-621,834.93	-359,458.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0
存货的减少（增加以“－”号填列）	-55,302,502.58	-12,134,304.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-208,862,939.13	-37,854,270.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	662,646,163.74	-300,273,832.50
其他	7,835,664.82	6,222,133.27
经营活动产生的现金流量净额	1,064,864,258.69	154,348,861.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,186,490,825.55	1,184,396,327.44
减：现金的期初余额	1,125,996,677.70	1,371,326,347.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	60,494,147.85	-186,930,019.99

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	50,813,293.47	90.81	4,955,392.59	54.22	19,223,197.80	80.31	4,671,862.69	52.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,272,203.65	7.63	4,175,178.00	45.68	4,272,203.65	17.85	4,175,178.00	47.16
其他不重大应收账款	872,948.04	1.56	8,729.480	0.10	439,386.04	1.84	5,278.65	0.06
合计	55,958,445.16	—	9,139,300.07	—	23,934,787.49	—	8,852,319.34	—

注（1）：期末余额中，无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

注（2）：本公司期末应收账款包括无法收回的款项 8,658,475.09 元，账龄均在三年以上；为审慎起

见，以上应收账款已全额计提坏账准备。本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	47,262,051.15	84.46	472,620.51	15,121,848.33	63.18	151,218.48
一至二年			0	10,845.00	0.05	542.25
二至三年	15,856.00	0.03	1,585.6	5,011.00	0.02	501.10
三年以上	8,680,538.01	15.51	8,665,093.96	8,797,083.16	36.75	8,700,057.51
合计	55,958,445.16	100.00	9,139,300.07	23,934,787.49	100.00	8,852,319.34

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
焦作市嘉益煤炭贸易有限公司	公司客户	43,544,356.37	一年以内	77.82
河南省电力公司焦作电厂	公司客户	2,744,057.59	一年以内	4.90
岳南煤矿	公司客户	2,463,285.78	三年以上	4.40
晋城市煤运劳动服务公司	公司客户	1,146,700.11	三年以上	2.05
山东日照公司	公司客户	914,893.62	三年以上	1.63
合计	/	50,813,293.47	/	90.81

(4) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	控股股东子公司	1,784.50	
山西亚美大宁能源有限公司	参股公司	9,000.00	
山西兰花新型墙体材料有限公司	控股股东子公司	500.00	
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	控股股东子公司	453,411.00	0.81
合计	/	464,695.50	0.81

2、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	626,019,557.38	87.81	2,806,689.26	12.05	98,084,046.90	58.87	11,785,952.50	54.96
单项金额不重大但按信用风	14,410,946.50	2.02	8,859,070.56	38.03	14,410,946.50	8.65	8,859,070.56	41.31

险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	72,461,521.28	10.16	11,626,237.25	49.92	54,111,647.97	32.48	798,798.33	3.73
合计	712,892,025.16	—	23,291,997.07	—	166,606,641.37	—	21,443,821.39	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	657,819,921.65	92.27	518,199.22	121,238,521.67	72.77	489,599.77
一至二年	5,628,271.48	0.79	281,413.57	18,911,325.35	11.35	945,566.27
二至三年	23,057,759.74	3.23	2,305,775.97	995,847.85	0.60	99,584.78
三年以上	26,386,072.29	3.70	20,186,608.31	25,460,946.50	15.28	19,909,070.57
合计		100.00			100.00	

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
徐广思	公司收购的口前煤业的原股东	210,000,000.00	一年以内	29.46
山西兰花煤化工有限责任公司	控股子公司	191,000,000.00	一年以内	26.79
北京金浪潮投资有限公司	公司收购的甲寨煤业的原股东	130,000,000.00	一年以内	18.24
肖桂花	公司收购的口前煤业的原股东	70,000,000	一年以内	9.82
风险抵押金		25,019,557.38	一至三年	3.51
合计	/	626,019,557.38	/	87.81

(4) 其他应收关联方款项情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
山西兰花煤化工有限责任公司	控股子公司	191,000,000.00	26.79
山西兰花华明纳米材料有限公司	控股子公司	18,000,000.00	2.52
山西兰花华明纳米材料有限公司	控股子公司	2,284,046.90	0.32
山西兰花生物工程有限公司	控股子公司	21,510.00	0
合计	/	211,305,556.90	29.64

3、预付账款:

(1) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
山西兰花华明纳米材料有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	-31,265,429.87	59,000,000.00	31,265,429.87
山西兰花生物工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	0	3,000,000.00
山西兰花包装制品有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	
山西兰花科创田悦化肥有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	
山西兰花科创玉溪煤矿有限公司	95,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00	
日照兰花经贸有限公司	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	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
山西兰花清洁能源有限责任公司	98,000,000.00	147,000,000.00		147,000,000.00	
山西兰花能源集运有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	
山西兰花机械制造有限公司	17,173,727.33	17,173,727.33		17,173,727.33	
山西兰花煤化工有限责任公司	308,548,382.29	308,548,382.29		308,548,382.29	
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	
晋城市巴公污水处理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山西亚美大宁能源有限公司	159,695,566.00	161,318,251.60	133,556,336.49	294,874,588.09
晋城市兰花煤炭销售有限责任公司	900,000.00	0	-3.65	899,996.35

8、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	1,363,917,885.88
调整后 年初未分配利润	1,363,917,885.88
期末未分配利润	1,823,538,799.90

9、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,715,424,176.53	1,227,345,162.20
其他业务收入	17,733,365.28	15,306,595.42
合计	1,733,157,541.81	1,242,651,757.62

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥产品	627,268,365.49	503,883,654.60	371,253,485.39	299,254,758.12
煤炭产品	1,254,670,021.59	413,695,014.01	933,734,238.35	340,107,974.24
内部交易抵销金额	-166,514,210.55	-166,514,210.55	-77,642,561.54	-77,642,561.54
合计	1,715,424,176.53	751,064,458.06	1,227,345,162.20	561,720,170.82

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	58,278,401.12	28,414,861.02	76,152,587.40	61,071,852.98
华北地区	479,333,399.60	233,709,087.21	220,444,159.60	124,173,463.90
华东地区	740,959,854.01	361,270,571.34	535,939,467.48	239,333,343.53
华南地区	18,540,151.40	9,039,641.02	23,391,368.50	18,804,963.43
华中地区	566,181,366.06	276,053,641.09	421,228,664.14	173,768,501.51
西北地区	301,000.00	146,758.88		
西南地区	18,344,214.89	8,944,108.05	27,831,476.62	22,210,607.01
国外				
内部交易抵销金额	-166,514,210.55	-166,514,210.55	-77,642,561.54	-77,642,561.54
合计	1,715,424,176.53	751,064,458.06	1,227,345,162.20	561,720,170.82

注：本公司2008年1-6月份前五名客户销售的收入总额为277,185,142.72元，占全部营业收入的15.99%。

10、投资收益：

(1) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额
成本法核算的长期股权投资收益	
权益法核算的长期股权投资收益	133,556,332.84
处置长期股权投资产生的投资收益	
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益	
其它	900,000.00
合计	134,456,332.84

注（1）：其他股权投资收益系本期收到的本公司控股的日照兰花经贸有限公司股利450,000.00元。

注（2）：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	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	山西晋城	煤炭、型焦、型煤、化工产品、建筑材料的生产销售	613,380,000.00	45.11	45.11	晋城市国资委	11120846-1

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
山西兰花华明纳米材料有限公司	山西晋城	纳米碳酸钙的生产和销售	7,000	84.29	84.29	72592379-3
山西兰花包装制品有限公司	山西晋城	塑料制品,装饰装璜材料生产、销售	2,000	52.62	52.62	75405699-1
山西兰花科创田悦化肥有限责任公司	山西阳城	合成氨、尿素生产筹建	30,000	100.00	100.00	7624899-3
山西兰花科创玉溪煤矿有限公司	山西晋城	煤炭生产	19,500	66.67	66.67	76468368-1
山西兰花清洁能源有限责任公司	山西泽州	煤炭(凭有效许可证经营)、生铁、机电产品、劳保用品销售	19,600	75.00	75.00	73929052-8
日照兰花经贸有限公司	山东日照	煤炭销售	500	60.00	60.00	78195800-X
湖北兰花化工原料销售有限公司	湖北武汉	煤炭销售	500	60.00	60.00	78850720-1
山西兰花能源集运有限公司	山西高平	煤炭的集运装载、洗选。	4,000	90.00	90.00	79828035-4
山西兰花煤化工有限责任公司	山西泽州	尿素的生产销售	47,967.92	70.05	70.05	75405015-1
山西兰花机械制造有限公司	山西晋城	矿山机械的生产销售	2,377	90.45	90.45	71597694-7
重庆兰花太阳能电力股份有限公司	四川重庆	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	7,000	57.14	57.14	67337519-X

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、联营企业						
山西亚美大宁能源有限公司	山西	煤炭生产	443,598,207.68	36	36	71599527-5
晋城市巴公污水处理有限公司	山西	污水处理及处理	61,500,000.00	29.54	29.54	77957968-4
晋城市兰花煤炭销售有限公司	山西	煤炭价款结算	3,000,000.00	30.00	30.00	67016112-9

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
二、联营企业				
山西亚美大宁能源有限公司	2,078,634,606.49	1,259,539,114.50	871,511,232.75	370,989,823.57
晋城市巴公污水处理有限公司	61,500,000.00	66,428,218.36	20,928,218.36	0
晋城市兰花煤炭销售有限责任公司	3,000,202.85	215.00	0	-12.15

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	母公司的控股子公司	11120068-9
山西兰花集团北岩煤矿有限公司	母公司的控股子公司	71597648-8
山西兰花酿造有限公司	母公司的控股子公司	71363194-5
山西兰花香山工贸有限公司	母公司的控股子公司	77813694-5
晋城市兰花旅行社有限责任公司	母公司的控股子公司	140500-054135
山西亚美大宁能源有限公司	参股子公司	71599527-5
晋城市兰花煤炭销售有限责任公司	参股子公司	67016112-9
山西兰花七佛山制药有限公司	母公司的控股子公司	70105859-8

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1)、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山西兰花煤炭实业集团有限公司	根据本公司与兰花集团签订的《土地使用权租赁合同》，2008年1-6月份本公司支付其土地使用权租赁费。	按市场价格协商定价	2,898,250.00	100.00	3,477,900.00	100.00
山西兰花煤炭实业集团有限公司	根据本公司与兰花集团签订的《关联交易协议书》，2008年1-6月份本公司支付给其铁路专用线服务费。	市场价格协商定价	14,776,908.61	92.98	15,748,665.90	100.00
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	008年1-6月份本公司控股子公司山西兰花煤化工有限责任公司向兰花集团的控股子公司山西兰花集团莒山煤矿有限公司采购煤炭。	市场价	4,242,917.46	100.00		
山西兰花集团物业管理有限公司	根据本公司与山西兰花煤炭实业集团有限公司的子公司山西兰	市场价	1,115,000.00	7.02		

	花集团物业管理有限公司签订的《物业服务协议》，本公司需向支付其物业管理费。				
--	---------------------------------------	--	--	--	--

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
山西兰花煤化工有限责任公司	山西兰花科创田悦化肥有限责任公司	30,000,000.00		否
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00		否
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00		否
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	30,000,000.00		否
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花煤化工有限责任公司	20,000,000.00		否
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花科技创业股份有限公司	14,030,000.00	2004年5月24日至2008年11月23日	否
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花科技创业股份有限公司	21,000,000.00	2006年10月8日至2008年7月17日	否
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西兰花科技创业股份有限公司	10,000,000.00	2005年8月29日至2008年7月17日	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	450,000,000.00	2007年2月16日至2013年2月14日	否
山西兰花科技创业股份有限公司	山西兰花科创田悦化肥有限责任公司	700,000,000.00	2006年2月28日至2014年2月28日	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	92,500,000.00	2007年8月30日至2013年8月29日	否

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	6,074,145.48	2,848,899.95
应付账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司	2,830,561.72	561,448.24
预收账款	山西兰花煤炭实业集团有限公司		14,000.00
其他应收款	山西兰花生物工程有限公司	22,000.00	22,000.00
应付账款	山西兰花酿造有限公司	233,765.00	127,710.00
预收账款	山西兰花酿造有限公司	1,532.00	100,136.00
其他应付款	山西兰花酿造有限公司	26,000.00	
应付账款	山西兰花香山工贸有限公司	27,737.50	113,045.55
其他应付款	山西兰花香山工贸有限公司		7,200.00
预付账款	山西兰花集团莒山煤矿有限公司	73,830.22	3,376,626.45
应收账款	山西兰花集团北岩煤矿有	1,784.50	561,654.28

	限公司		
应收账款	山西亚美大宁能源有限公司	9,000.00	982,409.90
预付账款	山西兰花新型墙体材料有限公司	62,313.50	
应收账款	山西兰花新型墙体材料有限公司	500.00	
其他应收款	山西兰花七佛山制药有限公司	167,948.30	
预付账款	山西兰花汉斯抑爆设备有限公司	2,100,000.00	
应收账款	山西兰花集团东峰煤矿有限公司	453,411.00	

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项:

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司因其 1997 年组建前当时下属各单位形成的政府拨改贷事项被山西省经济建设投资公司（系山西省发改委所属管理拨款投资的公司）起诉到山西省高级人民法院，山西省经济建设投资公司要求本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司归还拨改贷本金 3,249.03 万元及利息 3,105.02 万元。同时山西省经济建设投资公司将本公司列为第二被告，要求本公司承担连带责任。2005 年 4 月 21 日，山西省高级人民法院做出[2005]晋民初字第 00006 号民事裁定书，裁定驳回原告山西省经济建设投资公司的起诉。该公司不服，向最高人民法院提起上诉，最高人民法院于 2005 年 6 月 8 日开庭审理，截至报告日，该事项尚未结案，仍在诉讼过程中。

依据 2006 年 9 月 30 日本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司的临时董事会决议和本公司与其签订的《协议书》，本公司对该贷款本息的清偿不承担连带责任，如果最终生效判决判令本公司对贷款本息清偿承担任何责任（包括连带责任等），则所有相关责任及相应经济后果均由山西兰花煤炭实业集团有限公司承担，山西兰花煤炭实业集团有限公司保证赔偿本公司因此所受到的任何损失。

(十) 承诺事项:

(1)、2008 年 1-6 月份，本公司为控股子公司山西兰花清洁能源有限责任公司提供担保，取得借款 450,000,000.00 元。截至报告日，未归还借款情况如下:

借款单位	金额	借款期间	类别
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2008.8.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2009.2.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2009.8.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2010.2.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2010.8.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2011.2.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2011.8.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2012.2.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2012.8.14	保证
中国工商银行股份有限公司晋城市分行	10,000,000.00	2007.2.16-2013.2.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2008.8.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2009.2.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2009.8.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2010.2.14	保证

华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2010.8.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2011.2.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2011.8.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2012.2.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2012.8.14	保证
华夏银行股份有限公司太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2013.2.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2008.8.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2009.2.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2009.8.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2010.2.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2010.8.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2011.2.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2011.8.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2012.2.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2012.8.14	保证
上海浦东发展银行太原分行	10,000,000.00	2007.5.30-2013.2.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2009.2.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2008.8.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2009.8.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2010.2.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2010.8.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2011.2.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2011.8.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2012.2.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2012.8.14	保证
泽州县农村信用合作联社	5,000,000.00	2007.5.30-2013.2.14	保证
中国民生银行	13,000,000.00	2008.3.05-2010.5.28	保证
中国民生银行	13,000,000.00	2008.3.05-2010.11.30	保证
中国民生银行	15,500,000.00	2008.3.05-2011.5.27	保证
中国民生银行	15,500,000.00	2008.3.05-2011.11.30	保证
中国民生银行	15,000,000.00	2008.3.05-2012.5.21	保证
中国民生银行	15,000,000.00	2008.3.05-2012.11.30	保证
中国民生银行	6,500,000.00	2008.3.30-2009.11.27	
中国民生银行	6,500,000.00	2008.3.05-2009.5.29	
合计	450,000,000.00		

(2)、2008 年 1-6 月份，本公司为控股子公司山西兰花科创田悦化肥有限责任公司提供担保，取得借款 700,000,000.00 元。截至报告日，未归还借款情况如下：

借款单位	金额	借款期间	类别
中国建设银行晋城市阳电支行	50,000,000.00	2006.02.28-2009.02.28	保证
中国建设银行晋城市阳电支行	50,000,000.00	2006.02.28-2010.02.28	保证
中国建设银行晋城市阳电支行	120,000,000.00	2006.02.28-2011.02.28	保证
中国建设银行晋城市阳电支行	120,000,000.00	2006.02.28-2012.02.28	保证
中国建设银行晋城市阳电支行	120,000,000.00	2006.02.28-2013.02.28	保证
中国建设银行晋城市阳电支行	120,000,000.00	2006.02.28-2014.02.28	保证
晋城市农行凤城支行	120,000,000.00	2007.6.25-2013.6.24	保证
合计	700,000,000.00		

(3)、2008 年 1-6 月份，本公司为控股子公司山西兰花能源集运有限公司提供担保，取得借款 92,500,000.00 元。截至报告日，未归还借款情况如下：

借款单位	金额	借款期间	类别
中国建设银行股份有限公司高平支行	92,500,000.00	2007.8.30-2013.8.29	保证
合计	92,500,000.00		

(十一)资产负债表日后事项：

截至报告日，本公司已支付应付票据 10,000,000.00 元。

(十二)其他重要事项：

1、根据晋城市经济委员会晋市经交能字[2006]94 号文和铁路部门运费结算的有关规定，经 2006 年 10 月本公司第三届董事会第六次会议审议通过，本公司的煤炭结算体制发生变化，煤炭结算由原先的晋城市铁路煤炭销售有限公司代为结算改为本公司独立结算。同时本公司控股股东山西兰花煤炭实业集团有限公司下属煤矿通过铁路外销煤炭的货款和运费也由本公司代收代付。2008 年 1-6 月份本公司代山西兰花煤炭实业集团有限公司下属煤矿代收代付的款项为 118,041,298.18 元。

2、根据山西省晋城市地方税务局晋市地税函[2008]13 号《关于山西兰花科技创业股份有限公司煤炭高效机械化项目和 13 万吨尿素改造项目国产设备投资抵免企业所得税的批复》的规定，本年度取得国产设备抵免所得税 31,630,206.80 元。

3、经公司第三届董事会第十三次会议决定投资 2.1 亿元收购沁水县贾寨煤业投资有限公司、投资 8.2 亿元收购山西山阴口前煤业有限公司和临汾地区设立注册资金 1 亿元的山西兰花焦煤有限责任公司。

(十三)补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	17.93	18.85	1.0370	1.0370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.09	19.02	1.0463	1.0463

2、每股收益及净资产计算过程

注 1：全面摊薄净资产收益率=P÷E

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；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率=P/(E0 + NP÷2 + Ei×Mi÷M0 - Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

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

注 2: 基本每股收益= $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$

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

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于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。

2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

项目	期末数 (2008.6.30)	期初数 (2007.12.31)	增减比例 (%)	变动原因说明
应收票据	34,038,900.00	106,360,470.18	68.00	本期到期兑付 3000 万元, 上交矿产资源补偿费 1000 万元, 兰花煤化工转付供货单位 870 万元。
应收账款	64,964,493.11	24,898,442.95	160.92	应收煤款增加 4354 万元
预付款项	919,070,575.53	534,850,051.07	71.84	阳化分公司预付煤炭款及工程款 5418 万元, 田悦公司预付工程、材料款 4058 万元, 兰花煤化工预付二期工程款 11511 万元, 兰花清洁能源预付货款 12245 万元。
其他应收款	501,901,950.04	74,031,313.88	577.96	预付山西山阴口前煤业有限公司投资款 28000 万元, 预付沁水县贾寨煤业投资公司投资款 13000 万元。
长期股权投资	309,774,584.44	175,318,251.60	76.69	本期确认亚美大宁投资收益 1.34 亿元
固定资产	3,570,925,958.90	2,456,078,904.00	45.39	本期在建工程转入
应付票据	41,975,490.00	28,008,095.00	49.86	重庆兰花太阳能电力股份有限公司应付设备款办理承兑汇票 900 万元, 田悦公司本年办理承兑汇票结算 800 万元。
预收款项	907,907,457.75	559,969,696.30	62.14	预收煤款和尿素款增加
应付职工薪酬	132,034,341.09	97,724,503.98	35.11	本期工资提取增加
应交税费	168,214,092.22	101,415,407.12	65.87	所得税、增值税本期增加
项目	期末数 (2008.6.30)	上年同期数 (2007.6.30)	增减比例 (%)	变动原因说明
销售费用	110,713,697.97	49,325,603.49	124.45	服务费、专用线租赁费增加
管理费用	258,098,930.00	195,950,313.57	31.72	本期职工薪酬增加 3762 万元、修理费增加 1184 万元
财务费用	31,241,401.18	20,337,323.03	53.62	本期利息净支出增加

投资收益	133,556,332.84	0		本期确认亚美大宁投资收益
项目	期末数 (2008.6.30)	上年同期数 (2007.6.30)	增减比例 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	1,064,864,258.69	154,348,861.22	589.91	本期销售商品、提供劳务收到的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-210,390,961.78	402,104,174.37	-152.32	本期偿还债务、分配股利及偿付利息支付的现金增加

八、备查文件目录

1. 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签署并盖章的 2008 年半年度财务报表。
2. 报告期内在中国证监会指定报纸公开披露的公司所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：贺贵元
山西兰花科技创业股份有限公司
2008 年 8 月 1 日