

安徽永泰能源销售有限公司

审计报告

和信审字（2013）0024 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5-6
3、现金流量表	7-8
4、所有者权益变动	9-12
5、财务报表附注	13-39
三、营业执照及执业许可证复印件	

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一三年九月十七日

审计报告

和信审字（2013）0024 号

安徽永泰能源销售有限公司：

我们审计了后附的安徽永泰能源销售有限公司（以下简称“安徽永泰”）财务报表，包括 2013 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年 1-8 月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，安徽永泰财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽永泰2013年8月31日的合并及母公司财务状况以及2013年1-8月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

王曉楠



中国注册会计师：

单英明



2013年09月17日

合并资产负债表

编制单位：安徽永泰能源股份有限公司

2013年8月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	719,891,011.24	782,620,343.67	短期借款	五、13	72,000,000.00	72,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	24,472,162.50	4,000,000.00	交易性金融负债			
应收账款	五、3	2,411,472,498.13	982,521,713.48	应付票据	五、14	419,800,000.00	500,000,000.00
预付款项	五、4	135,096,062.73	129,539,505.37	应付账款	五、15	1,324,216,998.43	598,939,837.89
应收保费				预收款项	五、16	49,337,783.43	61,289,552.55
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、17	2,148,122.44	872,648.82
应收股利				应交税费	五、18	10,538,065.84	-244,629.08
其他应收款	五、5	10,172,924.28	92,464,363.71	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利		4,800,000.00	
存货	五、6	175,372,259.40	60,524,332.98	其他应付款	五、19	1,877,878,242.36	724,994,415.01
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产			9,000,000.00	保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
流动资产合计		3,476,476,918.28	2,040,670,259.19	代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		3,760,219,212.50	1,957,851,825.19
发放委托贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、7	319,965,783.35	41,241,894.83	递延所得税负债		8,155,981.82	
在建工程	五、8	1,521,461.00	38,082,440.97	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		8,155,981.82	
固定资产清理				负债合计		3,768,375,194.32	1,957,851,825.19
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）	五、20	50,000,000.00	50,000,000.00
无形资产	五、9	7,720,090.00		资本公积	五、21	19,066,404.90	96,719,635.70
开发支出				减：库存股			
商誉	五、10	10,281,874.47		专项储备			
长期待摊费用		59,559.50		盈余公积	五、22	8,102,115.62	1,575,295.96
递延所得税资产	五、11	22,880,820.96	3,262,681.00	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五、23	-15,089,978.25	7,492,053.21
				外币报表折算差额			
非流动资产合计		362,429,589.28	82,587,016.80	归属于母公司股东权益合计		62,078,542.27	155,786,974.87
				少数股东权益		8,452,770.97	9,618,475.93
				所有者权益（或股东权益）合计		70,531,313.24	165,405,450.80
资产总计		3,838,906,507.56	2,123,257,275.99	负债和股东权益总计		3,838,906,507.56	2,123,257,275.99

公司法定代表人

陈战

主管会计工作负责人

赵俊杰

会计机构负责人

韩国莉

母公司资产负债表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年8月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		18,840.04	118,314.22	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项		49,500,000.00	49,500,000.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款			1,898.82	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		138,685,177.20	41,026.30
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		49,518,840.04	49,620,213.04	流动负债合计		138,685,177.20	41,026.30
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资		151,191,557.43		专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		53,322.00	61,712.40	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		-	-
固定资产清理				负债合计		138,685,177.20	41,026.30
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）		50,000,000.00	50,000,000.00
无形资产				资本公积		12,531,557.43	
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积			
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-453,015.16	-359,100.86
非流动资产合计		151,244,879.43	61,712.40	所有者权益（或股东权益）合计		62,078,542.27	49,640,899.14
资产总计		200,763,719.47	49,681,925.44	负债和所有者权益（或股东权益）总计		200,763,719.47	49,681,925.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年1-8月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,456,006,628.56	1,963,902,062.20
其中：营业收入	五、24	2,456,006,628.56	1,963,902,062.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,431,680,034.00	1,949,345,248.19
其中：营业成本	五、24	2,396,067,411.78	1,963,139,364.35
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、25	389,284.53	68,993.94
销售费用		4,208,553.97	4,645,485.83
管理费用		3,357,551.03	4,826,988.11
财务费用	五、26	6,363,073.13	20,547,891.23
资产减值损失	五、27	21,294,159.56	-43,883,475.27
加：公允价值变动收益			
投资收益			99,624.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		24,326,594.56	14,656,438.58
加：营业外收入	五、28	7,264.96	
减：营业外支出	五、29	251,833.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		24,082,026.52	14,656,438.58
减：所得税费用	五、30	8,296,164.08	5,234,138.62
五、净利润		15,785,862.44	9,422,299.96
被合并方在合并前实现的净利润		15,879,776.74	9,781,400.82
归属于母公司所有者的净利润		16,951,567.40	9,603,824.03
少数股东损益		-1,165,704.96	-181,524.07
六、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		15,785,862.44	9,422,299.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,951,567.40	9,603,824.03
归属于少数股东的综合收益总额		-1,165,704.96	-181,524.07

公司法定代表人：

陈战

主管会计工作负责人：

赵俊杰

会计机构负责人：

韩国莉

母公司利润表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年1-8月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		93,914.30	359,100.86
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-93,914.30	-359,100.86
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-93,914.30	-359,100.86
减：所得税费用			
四、净利润		-93,914.30	-359,100.86
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-93,914.30	-359,100.86

公司法定代表人：

陈战

主管会计工作负责人：赵俊杰

会计机构负责人：韩国莉

合并现金流量表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年1-8月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,679,110,622.57	1,141,490,470.54	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计			11,000,000.00
向其他金融机构拆入资金净增加额				购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,724.40	8,284,570.00
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			20,000,000.00
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		232,724.40	28,284,570.00
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-232,724.40	-17,284,570.00
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			70,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		202,500,717.60	14,224,970.41	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		1,881,611,340.17	1,155,715,440.95	取得借款收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,487,152,567.12	1,001,769,088.28	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		2,227,182,219.45	147,200,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		2,227,182,219.45	217,200,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,910,000.00	
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,806,781.89	3,123,199.34	支付其他与筹资活动有关的现金		2,323,203,640.70	439,712,245.86
支付的各项税费		7,458,011.27	4,738,819.57	筹资活动现金流出小计		2,345,113,640.70	439,712,245.86
支付的其他与经营活动有关的现金		252,428,828.78	47,569,668.72	筹资活动产生的现金流量净额		-117,931,421.25	-222,512,245.86
经营活动现金流出小计		1,751,846,189.06	1,057,200,775.91	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		129,765,151.11	98,514,665.04	五、现金及现金等价物净增加额		11,601,005.46	-141,282,150.82
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		8,190,005.78	143,502,494.49
收回投资收到的现金			11,000,000.00				
取得投资收益收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		19,791,011.24	2,220,343.67

公司法定代表人：

陈战印

主管会计工作负责人：

赵俊杰

会计机构负责人：

韩国莉

母公司现金流量表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年1-8月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还				投资活动现金流出小计		-	338,520.70
收到的其他与经营活动有关的现金			1,834.92				
经营活动现金流入小计		-	1,834.92	投资活动产生的现金流量净额		-	-338,520.70
购买商品、接受劳务支付的现金			49,500,000.00	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付给职工以及为职工支付的现金				吸收投资收到的现金			50,000,000.00
支付的各项税费				取得借款收到的现金			
支付的其他与经营活动有关的现金		99,474.18	45,000.00	发行债券收到的现金			
经营活动现金流出小计		99,474.18	49,545,000.00	收到其他与筹资活动有关的现金			
				筹资活动现金流入小计		-	50,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-99,474.18	-49,543,165.08	偿还债务支付的现金			
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
二、投资活动产生的现金流量：				支付其他与筹资活动有关的现金			
收回投资收到的现金				筹资活动现金流出小计		-	-
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				筹资活动产生的现金流量净额		-	50,000,000.00
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				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计		-	-				
				五、现金及现金等价物净增加额		-99,474.18	118,314.22
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			338,520.70	加：期初现金及现金等价物余额		118,314.22	
投资支付的现金				六、期末现金及现金等价物余额		18,840.04	118,314.22

公司法定代表人：

陈战

主管会计工作负责人：赵俊杰

会计机构负责人：韩国莉

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年1-8月

单位：元 币种：人民币

编制单位: 安徽永泰能源销售有限公司		2013年1-8月		本期金额							
项 目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	50,000,000.00	96,719,625.70	-	-	1,575,295.96	-	7,492,053.21	-	9,618,475.93	165,405,450.80	
加: 会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年初余额	50,000,000.00	96,719,625.70	-	-	1,575,295.96	-	7,492,053.21	-	9,618,475.93	165,405,450.80	
三、本年增减变动金额	-	-77,653,220.80	-	-	6,526,819.66	-	-22,582,031.46	-	-1,165,704.96	-94,874,137.56	
(一) 净利润							16,951,567.40		-1,165,704.96	15,785,862.44	
(二) 其他综合收益										-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	16,951,567.40	-	-1,165,704.96	15,785,862.44	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、所有者投入资本										-	
2、股份支付计入所有者权益的金额										-	
3、其他							-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积							-			-	
2、提取一般风险准备										-	
3、对所有者(或股东)的分配										-	
4、其他										-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本(或股本)										-	
2、盈余公积转增资本(或股本)										-	
3、盈余公积弥补亏损										-	
4、其他										-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取										-	
2、本期使用										-	
(七) 其他		-77,653,220.80			6,526,819.66		-39,533,598.86			-110,660,000.00	
四、本年年末余额	50,000,000.00	19,066,404.90	-	-	8,102,115.62	-	-15,089,978.25	-	8,452,770.97	70,531,313.24	

公司法定代表人：

陈战

主管会计工作负责人：

赵俊杰

会计机构负责人：

韩国莉

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年1-8月

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										-
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额	50,000,000.00	96,719,625.70	-	-	1,575,295.96	-	7,492,053.21	-	9,618,475.93	165,405,450.80
（一）净利润							9,603,824.03		-181,524.07	9,422,299.96
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	9,603,824.03	-	-181,524.07	9,422,299.96
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,800,000.00	59,800,000.00
1、所有者投入资本	50,000,000.00									50,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积							-			-
2、提取一般风险准备						-	-			-
3、对所有者（或股东）的分配										-
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）										-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
（七）其他		96,719,625.70			1,575,295.96		-2,111,770.82			96,183,150.84
四、本年年末余额	50,000,000.00	96,719,625.70	-	-	1,575,295.96	-	7,492,053.21	-	9,618,475.93	165,405,450.80

公司法定代表人：

陈战印

主管会计工作负责人：

赵俊杰

会计机构负责人：

韩国利

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年1-8月

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-359,100.86	49,640,899.14
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-359,100.86	49,640,899.14
三、本年增减变动金额	-	12,531,557.43	-	-	-	-	-93,914.30	12,437,643.13
（一）净利润							-93,914.30	-93,914.30
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-93,914.30	-93,914.30
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积							-	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者（或股东）的分配								-
4、其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（七）其他		12,531,557.43						12,531,557.43
四、本年年末余额	50,000,000.00	12,531,557.43		-	-		-453,015.16	62,078,542.27

公司法定代表人：

陈战印

主管会计工作负责人：

赵俊杰

会计机构负责人：

韩国莉

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽永泰能源销售有限公司

2013年1-8月

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								-
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-359,100.86	49,640,899.14
（一）净利润							-359,100.86	-359,100.86
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-359,100.86	-359,100.86
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1、所有者投入资本	50,000,000.00							50,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积							-	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者（或股东）的分配								-
4、其他							-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-359,100.86	49,640,899.14

公司法定代表人：

陈战

主管会计工作负责人：赵俊杰

会计机构负责人：

韩国莉

2013 年 1-8 月财务报表附注

如无特别说明，以下货币单位均为人民币元

一、公司的基本情况

安徽永泰能源销售有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京永泰能源发展有限公司（后更名为“永泰能源运销集团有限公司”）出资设立。公司于 2012 年 07 月 19 日在安徽省桐城市工商行政管理局登记注册，并领取 340881000057138 号企业法人营业执照。本公司注册资本 5,000 万元，法定代表人：陈战魁。经营范围包括：煤炭销售；燃料油、润滑油、沥青、石油焦、渣油、重油、蜡油、煤焦油（以上不含危险品）、石蜡、煤渣、焦炭、橡胶制品、五金交电、电讯器材、电线电缆、机电设备、包装材料销售。

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

本公司以持续经营为编制基础，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，并在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债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。

（2）金融资产和金融负债的计量

A、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。

B、金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，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。

④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，按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：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；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融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额，初始金额扣除按照《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两者中的较高者进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- 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。

公司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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

A、金融资产减值的确认

期末，公司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，包括下列各项：

- 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，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 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做出让步；
- 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

B、金融资产减值的测试方法和计提方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见本财务报表附注二、7。

对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，原确认的减值损失予以转回，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。

②可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

7、 应收款项

(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：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	余额前五名
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
账龄组合	除了单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按照账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	关联方应收款项不计提坏账，除关联方以外的应收款项按照账龄分析法计提坏账。
------	--------------------------------------

组合中，采用账龄法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备计提方法：按照未来预计现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（4）对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

8、 存货：

（1）存货的分类

公司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、物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法：加权平均法

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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，若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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期

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

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物按五五摊销法。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性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和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

(3) 投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，计提减值准备。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

A、公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资 非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

C、其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第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《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、后续计量及收益确认

①本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益；但投资企业确认的投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述金额的部分作为初始投资成本的收回。

②采用权益法核算的长期股权投资

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。

采用权益法的，初始投资成本大于取得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；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，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未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利

计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位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，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（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，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产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，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件、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，采用直线法提取折旧

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4%	4.80%
机器设备	12 年	4%	8.00%
运输工具	10 年	4%	9.60%
电子设备	4 年	4%	24.00%
办公设备	5 年	4%	19.20%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，计提固定资产减值准备。

12、在建工程

在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定

资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，计提在建工程减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

本公司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。

15、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的

劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

16、政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

（1）递延所得税资产的确认

本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

18、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。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按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账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，

按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非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。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按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账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

19、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将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，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

（2）合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初

数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

20、主要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

无。

三、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的17%抵扣进项税后计缴	17%
营业税	按应税收入计缴	3%及5%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税和应交的营业税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税和应交的营业税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税和应交的营业税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
税种	计税依据	税率

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

无

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
灵石县力源煤化有限公司	有限责任公司	灵石	洗煤	9,200	洗选精煤，省煤炭厅批准的发煤站点铁路、公路经销煤炭	9,200	100%	100%	是

灵石县强盛煤化有限公司	有限责任公司	灵石	洗煤	800	选洗精煤及销售副产品	550	100%	100%	是
-------------	--------	----	----	-----	------------	-----	------	------	---

3、同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
灵石县昌隆煤化有限公司	有限责任公司	灵石	洗煤	2,728	选洗精煤及销售副产品	1,718	100%	100%	是
灵石县晋泰源选煤有限公司	有限责任公司	灵石	洗煤	1,500	异地技改改造项目相关服务（不得从事生产经营）	1,038	100%	100%	是
灵石县骏马煤化发展有限公司	有限责任公司	灵石	洗煤	1,000	选洗精煤技改项目筹建相关服务	760	100%	100%	是
山西永泰统配煤炭销售有限公司	有限责任公司	太原	运销	2,000	煤炭批发经营	1,020	51%	51%	是

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	626,992.79	683,710.15
银行存款	19,164,018.45	1,536,633.52
其他货币资金	700,100,000.00	780,400,000.00
合 计	719,891,011.24	782,620,343.67

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,472,162.50	4,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

分类	期末数
----	-----

	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	所占比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	2,449,213,216.54	1.54	37,740,718.41	2,411,472,498.13	100.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,449,213,216.54	1.54	37,740,718.41	2,411,472,498.13	100.00

分类	期初数				
	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	所占比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	994,572,407.84	1.21	12,050,694.36	982,521,713.48	100.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	994,572,407.84	1.21	12,050,694.36	982,521,713.48	100.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,209,862,932.26	90.24	22,098,336.00	981,082,091.59	98.64	9,747,733.11
1年至2年 (含2年)	222,633,219.61	9.09	11,131,660.98	7,319,500.80	0.74	365,975.04
2年至3年 (含3年)	10,372,543.82	0.42	1,037,254.38	-		-
3年至4年 (含4年)	-		-	5,742,107.60	0.58	1,722,632.28
4年至5年 (含5年)	5,742,107.60	0.23	2,871,053.80	428,707.85	0.04	214,353.93
5年以上	602,413.25	0.02	602,413.25			
合计	2,449,213,216.54	100.00	37,740,718.41	994,572,407.84	100.00	12,050,694.36
净额	2,411,472,498.13			982,521,713.48		

(3) 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款项。

4、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	68,057,312.48	50.38	127,483,329.77	98.41
1年至2年 (含2年)	67,038,750.25	49.62	2,056,175.60	1.59
合计	135,096,062.73	100.00	129,539,505.37	100.00

注：截至 2013 年 8 月 31 日，预付关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
华瀛山西能源投资有限公司	74,225,748.29	49,500,000.00
灵石县力源统配煤炭销售有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	81,225,748.29	56,500,000.00

5、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

分类	期末数				
	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	所占比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,631,230.80	100.00	44,631,230.80		
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	11,816,461.20	13.91	1,643,536.92	10,172,924.28	100.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,447,692.00	81.98	46,274,767.72	10,172,924.28	100.00
分类	期初数				
	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	所占比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	93,464,412.51	1.07	1,000,048.80	92,464,363.71	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	93,464,412.51	1.07	1,000,048.80	92,464,363.71	100.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
老虎山煤矿	24,631,230.80	100.00	24,631,230.80
任涛波	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00
合计	44,631,230.80	100.00	44,631,230.80

(3) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	3,920,340.33	65.10	39,203.41	91,778,902.02	98.20	272,543.55
1年至2年 (含2年)	1,821,460.39	15.41	91,073.02	225,000.00	0.24	11,250.00
2年至3年 (含3年)	877,500.00	7.43	87,750.00	35,000.00	0.04	3,500.00
3年至4年 (含4年)						
4年至5年 (含5年)				1,425,510.49	1.52	712,755.25
5年以上	1,425,510.49	12.06	1,425,510.49			-
合计	8,044,811.21	100.00	1,643,536.92	93,464,412.51	100.00	1,000,048.80
净额	6,401,274.29			92,464,363.71		

(4) 截至 2013 年 8 月 31 日, 其他应收关联方款项情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
永泰能源运销集团有限公司	3,771,649.99			
合计	3,771,649.99			

6、 存货

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	88,976,501.92		88,976,501.92	30,574,181.95		30,574,181.95
库存商品	86,289,161.48		86,289,161.48	9,843,555.01		9,843,555.01
低值易耗品	106,596.00		106,596.00	106,596.00		106,596.00
合计	175,372,259.40		175,372,259.40	40,524,332.96		40,524,332.96

注：截至 2013 年 8 月 31 日，本公司存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

7、 固定资产

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、账面原值合计：	56,893,747.07	350,175,226.68		9,570,963.68	397,498,010.07
其中：房屋建筑物	38,136,727.92	211,969,628.22		4,725,068.68	245,381,287.46
机器设备	10,208,411.64	122,270,917.38		1,108,529.00	131,370,800.02
运输工具	7,803,962.97	10,495,996.57		3,540,900.00	14,759,059.54
电子设备	665,994.54	5,068,675.97		196,466.00	5,538,204.51
办公设备	78,650.00	370,008.54			448,658.54
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	15,651,852.24	47,954,766.84	10,891,679.68	4,473,869.70	70,024,429.06
其中：房屋建筑物	8,547,342.44	22,848,280.56	4,712,586.80	1,796,628.43	34,311,581.37
机器设备	4,071,338.00	21,274,245.94	4,759,555.98	1,215,078.20	28,890,061.72
运输工具	2,719,491.50	1,384,484.28	1,076,136.40	1,342,888.80	3,837,223.38
电子设备	292,257.10	2,447,756.06	293,402.85	119,274.27	2,914,141.74
办公设备	21,423.20		49,997.65		71,420.85
三、固定资产账面净值合计	41,241,894.83				327,473,581.01
其中：房屋建筑物	29,589,385.48				211,069,706.09
机器设备	6,137,073.64				102,480,738.30
运输工具	5,084,471.47				10,921,836.16
电子设备	373,737.44				2,624,062.77
办公设备	57,226.80				377,237.69
四、减值准备合计		7,529,020.32		21,222.66	7,507,797.66
其中：房屋建筑物		3,830,496.54			3,830,496.54
机器设备		3,078,374.27			3,078,374.27
运输工具		538,886.23			538,886.23
电子设备		81,263.28		21,222.66	60,040.62

办公设备				
五、固定资产账面价值合计	41,241,894.83			319,965,783.35
其中：房屋建筑物	29,589,385.48			207,239,209.55
机器设备	6,137,073.64			99,402,364.03
运输工具	5,084,471.47			10,382,949.93
电子设备	373,737.44			2,564,022.15
办公设备	57,226.80			377,237.69

8、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
选煤工程	1,521,461.00		1,521,461.00	38,082,440.97		38,082,440.97
合计	1,521,461.00		1,521,461.00	38,082,440.97		38,082,440.97

注：截至 2013 年 8 月 31 日，本公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原值合计		8,148,713.74		8,148,713.74
土地使用权		8,148,713.74		8,148,713.74
二、累计摊销合计		428,623.74		428,623.74
土地使用权		428,623.74		428,623.74
三、减值准备合计				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计		7,720,090.00		7,720,090.00
土地使用权		7,720,090.00		7,720,090.00

注：截至 2013 年 8 月 31 日，本公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

10、商誉

明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

灵石县力源统配煤炭销售有限公司		6,159,391.81		6,159,391.81	
灵石县强盛煤化有限公司		4,122,482.66		4,122,482.66	
合计		10,281,874.47		10,281,874.47	

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,880,820.96	3,262,681.00
小计	22,880,820.96	3,262,681.00

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目：	
坏账准备	84,015,486.13
固定资产减值准备	7,507,797.66
小计	91,523,283.79

12、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	13,050,743.16	70,964,742.97			84,015,486.13
固定资产减值准备		7,529,020.32		21,222.66	7,507,797.66
合计	13,050,743.16	78,493,763.29		21,222.66	91,523,283.79

13、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	72,000,000.00	72,000,000.00
小计	72,000,000.00	72,000,000.00

14、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	419,800,000.00	500,000,000.00
小计	419,800,000.00	500,000,000.00

15、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	1,324,216,998.43	598,939,837.89

注：截至 2013 年 8 月 31 日，应付关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
华瀛山西能源股份有限公司	874,553,172.58	553,974,698.64
永泰能源股份有限公司灵石选煤分公司		28,036,507.50
永泰能源运销集团有限公司	10,526,805.25	
合计	885,079,977.83	582,011,206.14

16、预收款项

项目	期末数	期初数
预收款项	49,337,783.43	61,289,552.55

注：截至 2013 年 8 月 31 日，预收款项中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	599,872.43	9,523,372.96	8,363,140.87	1,760,104.52
职工福利费	11,875.00	883,126.76	849,599.22	45,402.54
社会保险费	145,629.50	265,672.56	219,451.20	191,850.86
住房公积金	37,668.00			37,668.00
工会经费	51,578.42	100,240.54	71,377.99	80,440.97
职工教育经费	26,025.47	25,767.08	19,137.00	32,655.55
合计	872,648.82	10,798,179.90	9,522,706.28	2,148,122.44

18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-2,993,753.26	-1,959,792.91
企业所得税	13,274,595.65	1,032,235.62
个人所得税	7,747.80	726.32

城建税	16,573.36	6,221.37
教育费附加	107,611.02	63,778.98
文教基金	4,200.83	0.00
土地使用税	13,216.51	0.00
印花税	7,971.12	366,276.87
价格调控基金	72,861.39	55,681.13
排水费		28.76
其他	27,041.42	190,214.78
合计	10,538,065.84	-244,629.08

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	1,877,378,242.36	724,994,415.01

注：截至 2013 年 08 月 31 日，其他应付关联方款项情况

单位名称	期末数
永泰能源股份有限公司	88,633,525.90
华瀛山西能源投资有限公司	649,458,947.94
永泰能源运销集团有限公司	541,967,234.70
山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司	92,000,000.00
永泰能源股份有限公司灵石选煤分公司	27,981,077.31
山西天星能源产业集团有限公司	6,000,000.00
合计	1,406,040,785.85

20、实收资本

股东名称	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	投资比例
华瀛山西能源投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00%
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00%

注、上述验资情况业经桐鑫烨会计师事务所验证，并出具桐鑫会验字（2012）132 号验资报告。

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本公积	96,719,625.70		77,653,220.80	19,066,404.90
合计	96,719,625.70		77,653,220.80	19,066,404.90

22、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	1,575,295.96	6,526,819.66		8,102,115.62
合计	1,575,295.96	6,526,819.66		8,102,115.62

23、 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	7,492,053.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,951,567.40	
减：提取盈余公积		10.00%
对所有者（或股东）的分配		
加：其他	-39,533,598.86	
期末未分配利润	-15,089,978.25	

24、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,456,006,628.56	1,963,876,026.74
其他业务收入		26,035.46
营业成本	2,396,067,411.78	1,963,139,364.35

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭洗选	2,456,006,628.56	2,396,067,411.78	1,963,876,026.74	1,963,139,364.35
合计	2,456,006,628.56	2,396,067,411.78	1,963,876,026.74	1,963,139,364.35

25、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	54,883.31	9,329.27
教育费附加	237,866.01	35,308.08

文教基金	19,365.71	10,587.83
价格调控基金	77,169.50	13,768.76
合 计	389,284.53	68,993.940

26、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,667,563.07	19,999,641.49
利息收入	-13,673,372.43	-2,414,819.51
金融手续费	2,368,882.49	2,963,069.25
未确认融资费用的摊销		
合 计	6,363,073.13	20,547,891.23

27、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,179,667.46	-43,883,475.27
固定资产减值损失	1,114,492.10	
合计	21,294,159.56	-43,883,475.27

28、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计		
其中：固定资产处置收益		
政府补助		
罚款收入		
无需支付的款项		
销售废旧物资		
其他	7,264.96	
合计	7,264.96	

29、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置损失合计	248,987.83	
其中：固定资产处置损失	248,987.83	
捐赠支出		
罚款支出、滞纳金		
赔偿支出		
无法收回款项		
其他	2,845.17	
合计	251,833.00	

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,421,061.48	8,918,453.40
递延所得税调整	-3,124,897.40	-3,684,197.28
合计	8,296,164.08	5,234,256.12

六、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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
华瀛山西能源投资有限公司	母公司	有限责任公司	灵石	窦红平	煤炭批发经营；资产管理、实业投资、煤矿和矿产投资、批发零售矿山设备	100%	100%	王广西、郭天舒	67234208-9

2、 本公司的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
灵石县力源煤化有	全资子	有限责	灵石	胡勇	洗煤	9,200	100%	100%	74855373-X

限公司	公司	任公司							
灵石县昌隆煤化有限公司	全资子公司	有限责任公司	灵石	胡勇	洗煤	2,728	100%	100%	78329982-9
灵石县晋泰源选煤有限公司	全资子公司	有限责任公司	灵石	胡勇	异地技改	1,500	100%	100%	70108687-1
灵石县骏马煤化发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	灵石	胡勇	洗煤	1,000	100%	100%	78326893-4
灵石县强盛煤化有限公司	全资子公司	有限责任公司	灵石	胡勇	洗煤	800	100%	100%	67231974-3
山西永泰统配煤炭销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	太原	赵加强	煤炭贸易	2000	51%	51%	05196754-5

3、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（身份证号码）
永泰能源股份有限公司（简称“永泰能源”）	母公司的母公司	26717100-1
永泰能源股份有限公司灵石选煤分公司	永泰能源的分公司	57339860-X
山西康伟集团有限公司	永泰能源的控股子公司	11117296-4
山西沁源康伟森达源煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	57845006-7
山西康伟集团建材有限公司	永泰能源的控股子公司	67815896-0
沁源县康泰煤焦气化有限公司	永泰能源的控股子公司	11117026-4
山西太岳国际大酒店有限责任公司	永泰能源的控股子公司	68805912-2
山西菩提寺旅游有限公司	永泰能源的控股子公司	67819899-7
山西康伟集团南山煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	556559256
山西康伟集团孟子峪煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	558744930
山西菩提山庄生态农牧业有限公司	受永泰能源控股子公司重大影响	68191344-5
山西南老山泉饮品有限公司	永泰能源的控股子公司	68383360-9
山西灵石华瀛天星集广煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	71981635-0
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	74351836-1
灵石银源煤焦开发有限公司	永泰能源的全资子公司	69667849-2
山西灵石银源安苑煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	76712608-X
山西灵石银源华强煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	69913425-5
山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	X0278824-1
山西灵石银源新生煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	72594297-8

山西灵石荡荡岭煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	70117737-8
山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	76245194-0
永泰能源运销集团有限公司	永泰能源的全资子公司	76815887-6
深圳永泰能源发展有限公司	永泰能源的全资子公司	69710722-9
江苏永泰发电有限公司	永泰能源的全资子公司	56534384-4
山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	56632146-0
北京润泰创业投资管理有限公司	永泰能源的全资子公司	69000847-1
新疆永泰兴业能源有限公司	永泰能源的全资子公司	56439184-4
吉木萨尔县双安矿业有限公司	永泰能源的全资子公司	22934159-1
榆林永泰煤电有限公司	永泰能源的全资子公司	58076388-X
山西灵石银源兴庆煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	76467637-7
山西灵石银源新安发煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	11306387-6
陕西亿华矿业开发有限公司	永泰能源的控股子公司	78699724-3
永泰控股集团有限公司（简称“永泰控股”）	永泰能源的母公司	73706004-0
王广西、郭天舒	永泰控股的实际控制人	
江苏国信建设有限公司	永泰控股的全资子公司	78495115-3
深圳市永泰融资租赁有限公司	永泰控股的控股子公司	58272067-2
江苏国信工程咨询监理有限公司	永泰控股的全资子公司	70404203-0
永泰城建集团有限公司	永泰控股的全资子公司	74537406-6

七、或有事项

截至2013年8月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2013年8月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2013年8月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司主要财务报表附注

1、 货币资金

项目	2013年8月31日	2012年12月31日
现金		690.30
银行存款	18,840.04	117,623.92
其他货币资金		
合 计	18,840.04	118,314.22

2、 长期股权投资

被投资单位 名称	核算 方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末账面价值	在被投资 单位持股 比例	减值 准备
灵石县力源 煤化有限公 司	成本 法	92,000,000.00		92,000,000.00	92,000,000.00	100%	
灵石县晋泰 源选煤有限 公司	成本 法	12,254,689.54		12,254,689.54	12,254,689.54	100%	
灵石县强盛 煤化有限公 司	成本 法	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00	100%	
灵石县骏马 洗煤有限公 司	成本 法	10,636,970.70		10,636,970.70	10,636,970.70	100%	
灵石县昌隆 煤化有限公 司	成本 法	25,624,731.29		25,624,731.29	25,624,731.29	100%	
山西永泰统 配煤炭销售 有限公司	成本 法	5,175,165.90		5,175,165.90	5,175,165.90	51%	
合计		151,191,557.43		151,191,557.43	151,191,557.43		

安徽永泰能源销售有限公司（公章）

2013年09月17日