（上接B6版）

表 最近三年及一期合并利润表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业总收入	7,584,563,285.64	7,912,089,927.36	9,843,259,492.39	7,718,329,792.09
其中：营业收入	7,584,563,285.64	7,912,089,927.36	9,843,259,492.39	7,718,329,792.09
二、营业总成本	7,057,117,626.55	7,593,647,977.23	9,015,896,431.35	6,263,369,579.06
其中：营业成本	4,208,042,178.08	4,694,139,671.71	6,760,404,424.68	4,581,555,676.27
营业税金及附加	273,132,178.45	187,158,481.64	157,387,383.86	131,592,245.52
销售费用	15,317,265.73	8,420,350.08	32,571,691.88	20,557,092.36
管理费用	389,706,027.29	406,792,173.51	558,111,239.37	432,796,089.48
财务费用	2,137,329,745.87	2,290,417,191.37	1,412,805,311.87	1,180,038,713.33
资产减值损失	33,590,231.13	6,708,108.92	94,616,379.69	−83,170,237.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,864,400.00			
加：投资收益（损失以“-”号填列）	168,130,097.25	99,155,571.08	52,073,417.69	235,374,924.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	704,440,156.34	417,567,521.21	879,436,478.73	1,690,335,137.17
加：营业外收入	293,918,000.05	225,299,038.35	34,071,967.68	26,942,951.18
减：营业外支出	8,769,761.48	3,549,351.13	6,451,286.52	14,076,288.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	989,588,394.91	639,317,208.43	907,057,159.89	1,703,201,799.75
减：所得税	219,742,899.38	154,990,284.07	278,982,430.82	510,653,287.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	769,845,495.53	484,326,924.36	628,074,729.07	1,192,548,511.88
归属于母公司所有者的净利润	826,276,434.78	468,248,227.72	476,485,771.96	987,883,019.06
少数股东损益	243,569,060.75	79,078,696.64	151,588,957.11	204,665,492.82
六、其他综合收益的税后净额	−393,032,266.93	−8,215,623.71	−4,571,077.50	1,911,541.50
七、综合收益总额	376,813,228.60	476,111,300.65	623,503,651.57	1,194,460,053.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	277,755,511.11	397,032,604.01	471,914,694.46	989,794,560.56
归属于少数股东的综合收益总额	99,057,717.49	79,078,696.64	151,588,957.11	204,665,492.82
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.0523	0.1146	0.2696	0.5761
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0523	0.1146	0.2696	0.5761

表 最近三年及一期合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
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	7,346,594,640.69	7,463,422,656.12	9,651,236,233.48	7,446,945,257.14
收到的税费返还		2,063,264.94	2,934,158.59	
收到其他与经营活动有关的现金	586,438,951.69	469,823,080.24	782,342,627.41	916,711,901.53
经营活动现金流入小计	7,933,033,592.38	7,935,309,001.30	10,436,513,019.48	8,363,657,158.67
购买商品、接受劳务支付的现金	3,594,874,010.52	3,810,065,867.55	4,838,580,270.95	3,535,039,711.55
支付给职工以及为职工支付的现金	621,423,228.02	562,921,530.57	653,405,730.40	396,636,244.25
支付的各项税费	1,342,687,397.34	1,000,036,149.71	1,733,364,878.59	1,600,253,134.59
支付其他与经营活动有关的现金	325,742,013.17	581,631,206.72	1,171,777,368.61	856,899,660.13
经营活动现金流出小计	5,884,726,649.05	5,955,254,754.55	8,397,128,248.55	6,388,828,750.52
经营活动产生的现金流量净额	2,048,306,943.33	1,980,054,246.75	2,039,384,770.93	1,974,828,408.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	691,386,732.72	523,412,603.00		483,670,000.00
取得投资收益收到的现金	28,099,106.89	6,782,006.68	10,299,792.54	754,434.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,504,780.40	13,005,176.35	53,498.60	399,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				12,469,551.75
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	721,990,620.01	543,199,786.03	10,283,291.14	497,293,836.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,222,410,043.65	617,987,038.38	1,577,740,014.49	2,313,769,444.29
投资支付的现金	7,475,741,327.74	5,163,121,100.00	7,966,200,000.04	2,937,122,137.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,224,808,121.92	45,534,559.72	99,595,129.44	2,663,018,634.54
支付其他与投资活动有关的现金	382,441,580.41	48,700,448.13	375,703,908.53	245,050,696.54
投资活动现金流出小计	10,305,401,073.72	5,875,343,146.23	10,019,239,052.50	8,158,960,912.37
投资活动产生的现金流量净额	−9,583,410,453.71	−5,332,143,360.20	−10,008,955,761.36	−7,661,667,076.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	10,020,685,620.03		6,750,000.00	4,848,299,996.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	153,295,621.96		6,750,000.00	
取得借款收到的现金	21,629,466,169.57	19,886,063,992.41	14,653,771,866.67	17,722,630,715.00
发行债券收到的现金	4,818,170,500.00	9,504,789,500.00	4,676,200,000.00	1,589,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,547,032,426.12	2,582,540,412.70		
筹资活动现金流入小计	39,015,354,715.72	31,973,393,905.11	19,336,721,866.67	24,159,930,711.06
偿还债务支付的现金	22,349,045,877.89	25,867,151,578.24	12,641,269,618.96	8,824,265,973
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,171,278,912.61	2,031,861,838.83	2,008,298,328.68	1,182,680,635.57
支付其他与筹资活动有关的现金	4,115,440,040.45	2,090,935,001.43	3,387,495,022.18	84,267,178.67
筹资活动现金流出小计	28,635,764,830.95	29,989,848,418.50	18,037,062,969.82	10,091,233,787.99
筹资活动产生的现金流量净额	10,379,589,884.77	1,983,545,486.61	1,299,658,896.85	14,068,696,923.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	−427,291.12	−280,924.38		
五、现金及现金等价物净增加额	2,844,059,083.27	−1,368,824,551.22	−6,669,912,093.58	8,381,858,255.17
加：年初现金及现金等价物余额	2,179,635,729.90	3,548,460,281.12	10,218,372,374.70	1,836,514,119.53
六、期末现金及现金等价物余额	5,023,694,813.17	2,179,635,729.90	3,548,460,281.12	10,218,372,374.70

（二）最近三年及一期母公司财务报表

表 最近三年及一期母公司资产负债表

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	1,011,246,340.63	201,059,883.53	746,640,931.90	5,933,383,307.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	12,242,400.00	4,700,000.00	100,000.00	400,000.00
应收账款	345,831,780.07	114,645,726.61	955,600.31	3,951,110.43
预付款项	396,127,742.32	2,505,110,373.48	107,674,308.77	242,026,038.90
应收股利			110,000,000.00	800,000,000.00
其他应收款	20,096,060,880.16	26,558,584,725.05	12,800,359,452.55	4,764,784,809.13
存货	19,416,996.17	8,857,374.97	2,061,168.13	910,108.85
一年内到期的非流动资产	4,556,690.88			
其他流动资产	74,000,000.00			
流动资产合计	21,959,482,830.23	29,392,957,683.64	13,767,791,461.66	11,745,455,374.92
非流动资产：				
可供出售金融资产	1,200,000.00	1,200,000.00	21,276,288.00	27,371,058.00
长期股权投资	24,540,818,633.00	15,168,994,172.66	13,404,135,539.66	12,360,135,539.66
固定资产	76,525,360.44	54,065,992.22	6,843,348.59	4,949,199.05
在建工程	8,700,485.13	29,273,513.27	53,835,138.63	68,348,523.51
无形资产				
长期待摊费用	91,735,446.30	70,695,164.25	84,426,273.42	16,326,185.81
递延所得税资产	2,501,389.70	2,126,136.57	1,769,699.44	1,084,216.87
其他非流动资产	34,362.00	2,341,500.00	259,000.00	
非流动资产合计	24,721,515,676.57	15,328,696,478.97	13,572,545,287.74	12,478,214,722.90
资产总计	46,680,998,506.80	44,721,654,162.61	27,340,336,749.40	24,223,670,097.82
流动负债：				
短期借款	1,800,000,000.00	2,213,700,000.00	2,872,000,000.00	1,873,300,000.00
应付票据	800,000,000.00			
应付账款	245,784,986.64	99,571,698.02	43,452,142.50	14,230,372.45
预收款项	12,891.09	12,891.09	12,891.09	432,891.09
应付职工薪酬	1,250,371.61	3,035,068.73	5,909,488.90	837,088.45
应交税费	28,514,069.14	18,728,239.46	−833,102.14	−748,049.37
应付利息		6,106,634.72	23,877,229.86	22,609,162.52
其他应付款	5,289,889,879.93	15,941,503,527.78	4,064,930,269.62	4,157,351,214.34
一年内到期的非流动负债	6,576,265,000.00	4,313,980,000.04	3,619,499,999.94	1,700,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	14,741,717,198.41	22,596,637,996.84	10,628,848,919.77	7,768,012,679.48
非流动负债：				
长期借款	780,000,000.00	947,000,000.00	1,583,000,000.00	4,900,000,000.00
应付债券	13,080,518,401.36	12,945,242,915.33		6,919,955,877.21
长期应付款				1,194,297,499.98
递延所得税负债			2,859,447.00	4,383,139.50
非流动负债合计	13,860,518,401.36	13,892,242,915.33	8,505,815,324.21	8,188,286,787.87
负债合计	28,602,235,599.77	36,488,880,912.17	19,134,664,243.98	15,956,259,467.35
所有者权益：				
股本	11,194,639,548.00	3,535,119,060.00	1,767,559,530.00	1,767,559,530.00
资本公积金	6,367,024,626.36	3,970,910,655.95	5,747,048,526.95	5,751,619,604.45
其它综合收益				
专项储备				
盈余公积金	197,094,748.10	197,094,748.10	175,851,244.20	128,541,163.05
未分配利润	520,003,984.57	529,648,786.39	515,213,204.27	619,690,332.97
所有者权益合计	18,078,762,907.03	8,232,773,250.44	8,205,672,505.42	8,267,410,630.47
负债和所有者权益总计	46,680,998,506.80	44,721,654,162.61	27,340,336,749.40	24,223,670,097.82

表 最近三年及一期母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	231,922,211.57	169,219,234.05	478,275,937.67	25,550,940.56
减：营业成本	163,875,866.51	86,586,595.11	436,006,576.63	25,453,014.46
营业税金及附加	1,119,793.88	1,173,698.06	103,268.34	166,561.43
销售费用	646,250.38	1,060,027.85	262,892.08	720.00
管理费用	46,804,156.83	45,576,428.79	41,607,385.62	31,716,322.47
财务费用	247,063,330.41	56,220,881.37	−103,392,438.61	386,388,157.58
资产减值损失	1,501,131.31	1,425,748.51	7,760,526.30	−30,375,714.64
加：投资收益	126,417,446.91	15,014,685.00	373,181,644.55	1,033,034,514.00
二、营业利润	−102,670,870.81	−7,809,460.64	471,109,371.86	654,236,193.26
加：营业外收入	264,888,926.21	219,888,062.53	51,308.00	14,746.00
减：营业外支出	12,886.53			
三、利润总额	162,205,168.87	212,078,601.89	471,160,679.86	645,250,939.26
减：所得税	−375,253.13	−356,437.13	−1,940,131.59	7,892,693.57
四、净利润	162,580,422.00	212,435,039.02	473,100,811.45	637,358,245.69
五、其他综合收益税后净额		−8,578,341.00	−4,571,077.50	1,911,541.50
六、综合收益总额	162,580,422.00	203,856,698.02	468,529,733.95	639,269,787.19

表 最近三年及一期母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	6,842,251.16	28,431,487.43	33,982,820.47	
收到其他与经营活动有关的现金	278,205,175.76	522,731,000.24	193,910,503.08	17,450,290.73
经营活动现金流入小计	285,047,426.92	551,162,487.67	227,893,323.55	17,450,290.73
购买商品、接受劳务支付的现金	4,756,651.09	4,913,318.22	10,913,497.54	5,178,651.75
支付给职工以及为职工支付的现金	25,670,275.87	24,709,397.78	14,934,356.64	6,057,969.56
支付的各项税费	10,551,951.42	7,525,720.64	22,236,163.03	5,842,074.01
支付其他与经营活动有关的现金	27,131,931.06	308,007,108.26	78,553,195.59	22,359,311.76
经营活动现金流出小计	68,110,809.44	345,155,544.90	126,637,212.80	39,438,007.08
经营活动产生的现金流量净额	216,936,617.48	206,006,942.77	101,256,110.75	−21,987,716.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	302,100,000.00	323,412,603.00	6,000,000.00	482,850,000.00
取得投资收益收到的现金	130,000,000.00	111,440,582.00	1,063,181,644.55	200,054,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				12,690,000.00
投资活动现金流入小计	432,100,000.00	434,853,185.00	1,069,181,644.55	696,194,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,193,677.90	10,284,256.39	10,159,307.61	14,871,026.19
投资支付的现金	5,672,183,677.22	4,279,700,000.00	1,050,000,000.00	2,522,846,137.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				2,895,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	339,200.00			2,008,576,900.59
投资活动现金流出小计	5,691,716,555.12	4,289,984,256.39	1,060,159,307.61	7,441,294,063.78
投资活动产生的现金流量净额	−5,259,616,555.12	−3,855,131,071.39	9,022,336.94	−6,745,099,253.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	9,867,389,998.07			4,838,499,996.06
取得借款收到的现金	2,000,000,000.00	4,695,600,000.00	4,072,000,000.00	8,676,300,000.00
发行债券收到的现金	4,482,000,000.00	9,360,148,000.00	4,676,200,000.00	1,589,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	16,349,389,998.07	14,255,748,000.00	8,748,200,000.00	15,103,799,996.06
偿还债务支付的现金	4,850,700,000.00	8,892,556,995.91	5,802,485,750.00	1,864,896,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,102,934,344.71	1,142,811,855.67	670,761,890.89	521,740,752.89
支付其他与筹资活动有关的现金	4,943,318,858.62	916,836,468.17	7,771,973,182.51	33,664,476.03
筹资活动现金流出小计	10,896,323,203.33	10,952,205,319.75	14,245,220,823.40	2,420,301,478.92
筹资活动产生的现金流量净额	5,452,866,794.74	3,303,542,680.25	−5,497,020,823.40	12,683,498,517.14
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	410,186,857.10	−345,581,448.37	−5,386,742,375.71	5,916,411,547.01
加：期初现金及现金等价物余额	201,059,483.53	546,640,931.90	5,933,383,307.61	16,971,760.60
六、期末现金及现金等价物余额	611,246,340.63	201,059,483.53	546,640,931.90	5,933,383,307.61

（三）重组时编制的备考财务报表和备考报表的编制基础

1.2012年重组时编制的备考财务报表和备考报表的编制基础

根据中国证监会2012年10月25日下发的《关于核准永泰能源股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2012]1390号），发行人通过增资和股权收购取得康华集团80%的股权。

就发行人持有康华集团65%股权的重大资产重组事宜，山东正源和信会计师事务所对发行人模拟合并口径下的2011年1月1日、2011年12月31日和2012年3月31日的备考合并财务状况以及2011年度和2012年一季度经营成果进行了审计并出具了鲁正信审字（2012）第0128号标准无保留意见的审计报告。

（1）备考合并资产负债表

表 备考合并资产负债表

单位：元

项目	2012年3月31日	2011年12月31日	2011年1月1日
流动资产：			
货币资金	2,669,661,256.79	2,206,724,826.56	1,010,768,974.94
应收票据	410,520,178.52	654,229,436.15	393,430,320.00
应收账款	560,453,902.23	586,376,340.56	106,754,888.25
预付款项	6,988,995,089.89	5,021,212,602.87	1,208,689,333.77
应收利息	310,300.00		
应收股利	21,815,496.00	46,296.00	941,700.00
其他应收款	444,771,454.59	370,331,069.26	273,729,132.96
存货	197,026,134.65	128,530,894.24	52,161,361.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	800,000,000.00		
流动资产合计	12,093,553,782.67	8,967,445,465.64	3,046,475,713.04
非流动资产：			
可供出售金融资产	26,096,697.00	24,822,336.00	27,602,760.00
长期股权投资	257,431,196.91	297,544,332.04	3,141,840.48
投资性房地产	226,730,715.38	228,710,853.73	229,892,088.60
固定资产	1,683,995,567.34	1,455,165,426.37	505,924,924.43
在建工程	1,917,825,148.13	787,970,545.24	138,019,967.27
工程物资			
无形资产	9,313,718,901.48	7,746,921,516.21	3,773,754,098.42
长期待摊费用	339,038,083.73	322,526,404.05	29,891,638.31
商誉	33,431,692.83	33,431,692.83	32,433,674.22
递延所得税资产	58,144,791.58	50,266,338.94	5,636,508.69
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,858,412,794.40	10,947,359,445.41	4,746,297,500.42
资产总计	25,951,966,577.07	19,914,804,911.05	7,792,773,213.46
流动负债：			
短期借款	5,245,400,000.00	4,171,900,000.00	1,127,000,000.00
应付票据	333,650,000.00	439,750,000.00	552,000,000.00
应付账款	357,283,003.36	306,310,631.42	191,241,979.50
预收款项	84,860,481.73	71,240,491.24	64,234,396.08
应付职工薪酬	43,394,437.06	62,873,068.78	24,187,114.02
应交税费	389,412,139.17	295,998,793.66	240,269,909.92
应付利息	50,948,036.13	40,462,454.03	602,179.39
应付股利	229,021,400.00	354,025,500.00	7,055,500.00
其他应付款	3,000,318,512.95	2,967,588,606.90	1,878,673,371.94
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	400,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	626,165.65	26,165.65	26,165.65
流动负债合计	10,034,914,196.05	9,110,175,711.62	4,285,289,616.67
非流动负债：			
长期借款	3,842,500,000.00	3,842,500,000.00	700,000,000.00
应付债券	505,937,823.15	496,846,955.79	
长期应付款	581,579,283.17	295,030,953.81	327,380,406.08
专项应付款	30,000.00	30,000.00	1,026,690.00
递延收益			
递延所得税负债	123,110,599.93	128,139,696.12	131,921,032.05
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,053,157,706.25	4,759,547,605.72	1,160,328,128.13
负债合计	15,088,071,902.30	13,869,723,317.34	5,445,617,744.80
所有者权益：			
股本	883,779,765.00	567,650,733.00	295,544,632.00
资本公积	6,231,417,909.80	1,717,291,174.99	202,694,439.86
其他综合收益			
专项储备	67,962,399.28	44,379,427.59	6,077,619.63
盈余公积	66,795,657.33	66,795,657.33	63,292,219.18
未分配利润	413,055,181.46	450,646,811.75	160,827,241.04
归属于母公司所有者权益合计	7,663,010,912.88	2,846,763,804.66	728,436,151.71
少数股东权益	3,200,883,761.89	3,198,317,789.06	1,618,719,316.95
所有者权益合计	10,863,894,674.77	6,045,081,593.72	2,347,155,468.66
负债和所有者权益合计	25,951,966,577.07	19,914,804,911.06	7,792,773,213.46

（2）备考合并利润表

表 备考合并利润表

单位：元

项目	2012年1-3月	2011年度
一、营业总收入	1,070,407,676.48	3,334,762,876.37
其中：营业收入	1,070,407,676.48	3,334,762,876.37
二、营业总成本	830,690,842.44	2,165,496,816.48
其中：营业成本	425,660,097.13	1,215,130,375.20
营业税金及附加	20,339,814.29	67,826,050.33
销售费用	2,416,232.86	12,523,462.08
管理费用	87,666,278.32	337,733,089.17
财务费用	243,990,758.69	504,828,123.34
资产减值损失	51,197,661.15	27,455,716.37
加：投资收益（损失以“-”号填列）	−113,135.14	130,689.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	239,603,698.90	1,169,396,748.93
加：营业外收入	1,687,711.15	91,000,789.04
减：营业外支出	5,145,317.10	25,889,067.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	236,116,092.95	1,234,508,470.90
减：所得税	109,265,161.70	368,131,097.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,850,931.25	866,377,373.75
归属于母公司所有者的净利润	129,408,369.71	669,028,947.78
少数股东损益	−2,557,438.47	197,348,425.97
六、其他综合收益的税后净额	955,770.75	793,327.50
七、综合收益总额	127,806,702.00	867,170,701.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	130,364,140.45	669,822,275.28
归属于少数股东的综合收益总额	−2,557,438.46	197,348,425.97
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.1923	0.9941
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1923	0.9941

（3）重组时编制的备考财务报表编制基础

因公司收购康华集团合计65%的股权，需按照重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表，本备考合并财务报表系根据公司与康华股东的《山西康华集团有限公司增资协议书》、以及公司与部向文等自然人签署的《股权转让协议》，假设在本备考合并财务报表报告期的期初（2011年1月1日）公司已经有康华集团68%的股权，并将其纳入备考合并范围而编制而成的，具体假设编制基础：

a.假设上述方案已获得了相关行政部门、中国证券监督管理委员会的批准，因公司2012年度的重大资产重组于本备考合并财务报表的报告期内（2011年度、2011年1-3月）尚未实施，公司按照上述《股权转让协议》约定的价格、以负债形式收购上述股权。

b.本备考合并财务报表假设公司于2011年1月1日已经持有股收购的股权，且在一个独立报告主体的基础上编制的，因此，本备考合并财务报表以公司经审计的2011年度合并财务报表及2012年1-3月合并财务报表和康华集团经审计的上述期间的财务报表（康华集团的会计政策与公司的会计政策一致）模拟合并而成，并对公司与康华集团在在上述期间进行的交易及往来余额予以合并抵消，同时，假设收购公司相关业务产生的商誉自2013年1月至2014年10月同一直存在于公司。

c.公司控股股东为永泰控股集团有限公司，与本次收购的三方利益关系人，因此收购三方利的股权是对该公司进行的非同一控制下的企业合并，模拟《企业会计准则第20号——企业合并》相关规定编制本备考合并财务报表，合并日为2013年1月1日，被购买的三方利公司的资产、负债以合并前的可辨认资产、负债的公允价值确认和计量。

本备考合并财务报表以公司经审计的2013年12月31日、2014年10月31日合并财务报表与三方利公司同期的财务报表合并编制而成的。

二、合并报表范围的变化

（一）2015年1-9月合并财务报表合并范围的变动

1.2015年1-9月新增合并单位

表 2015年1-9月新增合并单位

名称	变更原因	持股比例
山东泰达能源有限公司	企业合并	100.00%
华藏石油化工有限公司	企业合并	100.00%
华兴电力股份公司	企业合并	63.13%
华翔资产管理有限公司	投资新设	100.00%
华信物流有限公司	投资新设	100.00%
贵州新晋泰能源有限公司	企业合并	100.00%

2.2015年1-9月减少合并单位

表 2015年1-9月减少合并单位

名称	变更原因	持股比例
永泰能源运销集团有限公司	股权出售	100.00%
榆林永泰煤电有限公司	工商注销	100.00%

（一）2014年合并财务报表合并范围的变动

1.2014年新增合并单位

表 2014年新增合并单位

名称	变更原因	持股比例
山西中信泰和能源投资有限公司	企业合并	100.00%
澳大利亚永泰能源有限责任公司	企业合并	75.00%
山东润泰能源发展有限公司	投资新设	100.00%

2.2014年减少合并单位

表 2014年减少合并单位

名称	变更原因	持股比例
元谋县康泰煤焦气化有限公司	股权出售	100.00%

（二）2013年合并财务报表合并范围的变动

1.2013年新增合并单位

表 2013年新增合并单位

名称	变更原因	持股比例
西藏拥直矿产资源投资有限公司	企业合并	100.00%
贵州永泰能源页岩气开发有限公司	投资新设	100.00%

2.2013年减少合并单位

表 2013年减少合并单位

名称	变更原因	持股比例
灵石县晋泰源选煤有限公司	股权出售	100.00%
灵石县昌隆煤化有限公司	股权出售	100.00%
灵石县旋马煤化发展有限公司	股权出售	100.00%
灵石县力源煤化有限公司	股权出售	100.00%
灵石县强盛煤化有限公司	股权出售	100.00%
山西永泰统配煤炭销售有限公司	股权出售	51.00%
安徽永泰能源销售有限公司	股权出售	100.00%

（三）2012年合并财务报表合并范围的变动

1.2012年新增合并单位

表 2012年新增合并单位

名称	变更原因	持股比例
灵石银源煤焦开发有限公司	企业合并	100.00%
山西康伟集团有限公司	企业合并	65.00%
灵石县旋马煤化发展有限公司	企业合并	100.00%
灵石县力源煤化有限公司	企业合并	51.00%
灵石县强盛煤化有限公司	企业合并	100.00%
陕西亿华矿业开发有限公司	企业合并	70.00%
安徽永泰能源销售有限公司	投资新设	100.00%
山西永泰统配煤炭销售有限公司	投资新设	51.00%

2.2012年减少合并单位

表 2012年减少合并单位

名称	变更原因	持股比例
灵石县华藏农业开发有限公司	股权出售	100.00%

三、最近三年及一期主要财务指标

表 最近三年及一期发行人主要财务指标

主要财务指标	2015年9月末/2015年1-9月	2014年末/2014年度	2013年末/2013年度	2012年末/2012年度
流动比率	0.58	0.66	0.70	1.08
速动比率	0.57	0.64	0.67	1.06
资产负债率（%）	70.96	73.80	71.81	59.80
利息保障倍数	1.44	1.30	1.56	2.35
存货周转率（次）	9.94	9.46	16.61	23.28
应收账款周转率（次）	2.04	2.44	4.28	7.00

注1.上述各指标的具体计算公式如下：

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产−存货净额）/流动负债

资产负债率=负债合计/资产总计

利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）/计入财务费用的利息支出

存货周转率=营业成本/存货平均金额

应收账款周转率=营业收入/应收账款平均金额

四、发行人最近三年及一期非经常性损益明细表

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系、以及因与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。本公司最近三年非经常性损益情况如下：

表 最近三年及一期发行人非经常性损益明细表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	1,169,097.00	−327,854.68	−804,749.94	−5,706,998.84
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	—	—	2,934,158.59	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,202,849.39	1,479,700.63	26,724,285.58	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	507,200.00	15,102,685.02	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,776,292.18	220,597,841.27	−1,601,999.32	−4,073,836.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,487,297.25	84,052,886.06	52,073,417.69	235,374,924.14
无法支付的款项	—	—	368,986.25	16,810,886.81
少数股东权益影响额	−45,120,481.92	−28,923,563.91	−8,098,901.54	−1,427,463.08
所得税影响额	−37,539,256.52	124,561.08	−7,822,488.00	3,129,449.66
合计	379,482,997.38	292,106,255.47	63,772,709.31	244,106,961.99

五、管理层讨论与分析

本公司管理层结合最近三年及一期的财务报表，对资产负债结构、现金流量、偿债能力、盈利能力、未来业务目标以及盈