

郑州煤电股份有限公司

600121

2011 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	75

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) 公司负责人杜工会、主管会计工作负责人李永清及会计机构负责人(会计主管人员)房敬声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	郑州煤电股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	郑州煤电
公司的法定英文名称	ZHENGZHOU COAL INDUSTRY & ELECTRIC POWER CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	ZCE
公司法定代表人	杜工会

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	付胜龙	陈晓燕
联系地址	郑州市中原西路 188 号	郑州市中原西路 188 号
电话	0371-87785121	0371-87785121
传真	0371-87785126	0371-87785111
电子信箱	zzce@zmjt.cn	zzce@zmjt.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	郑州市中原西路 188 号
注册地址的邮政编码	450007
办公地址	郑州市中原西路 188 号
办公地址的邮政编码	450007
公司国际互联网网址	http://www.zzce.com.cn
电子信箱	zzce@zmjt.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	郑州市中原西路 188 号公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	郑州煤电	600121	

(六) 主要会计数据和财务指标

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(%)
总资产	6,039,701,595.15	5,750,577,756.05	5.03
所有者权益（或股东权益）	1,909,366,390.50	1,784,137,226.45	7.02
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.0349	2.8358	7.02
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	151,361,365.79	84,053,820.96	80.08
利润总额	150,651,412.34	83,048,243.50	81.40
归属于上市公司股东的净利润	42,920,335.78	63,766,309.95	-32.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,534,804.90	64,389,720.85	-32.39
基本每股收益(元)	0.0682	0.1014	-32.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0692	0.1023	-32.36
稀释每股收益(元)	0.0682	0.1014	-32.74
加权平均净资产收益率(%)	2.38	3.77	减少 1.39 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-23,104,797.42	185,458,876.03	-112.46
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.0367	0.2948	-112.45

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	金额
非流动资产处置损益	332,679.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,042,632.64
所得税影响额	14,988.36
少数股东权益影响额（税后）	80,495.97
合计	-614,469.12

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		96,490 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	质押或冻结的股份数量
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	国有法人	52.62	331,060,000	0	0	无
招商银行股份有限公司－中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.52	3,294,217			未知
中国银行股份有限公司－泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	未知	0.32	2,050,000			未知
平安信托有限责任公司－睿富一号	未知	0.19	1,200,000			未知
王平	未知	0.18	1,172,322			未知
吕庄	未知	0.18	1,154,846			未知
交通银行－万家公用事业行业股票型证券投资基金	未知	0.15	1,000,000			未知
刘建龙	未知	0.15	948,191			未知
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	未知	0.14	881,170			未知
王林怀	未知	0.13	800,000			未知

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的数量	股份种类及数量
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	331,060,000	人民币普通股
招商银行股份有限公司—中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	3,294,217	人民币普通股
中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	2,050,000	人民币普通股
平安信托有限责任公司—睿富一号	1,200,000	人民币普通股
王平	1,172,322	人民币普通股
吕庄	1,154,846	人民币普通股
交通银行—万家公用事业行业股票型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股
刘建龙	948,191	人民币普通股
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	881,170	人民币普通股
王林怀	800,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间的关联关系或一致行动人关系未知	

2. 控股股东及实际控制人情况

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011年3月11日,公司第五届董事会第五次会议同意许伟先生因为工作变动原因辞去公司副总经理职务的请求。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1. 报告期公司总体经营情况

2011年上半年,在董事会的领导下,在全体股东的大力支持下,公司紧紧围绕年初制定的各项目标任务,严格执行董事会决议,强化预算管理,注重市场分析,不断探索管理创新;强化安全管理,降低材料消耗,严格控制成本,实现了安全生产平稳运行、主要经济指标持续稳定增长,各项工作稳步推进、协调健康发展,圆满完成了上半年预定的各项经营指标。

报告期内,公司实现原煤产量 243 万吨,发电量 21115 万度。实现营业收入 707605 万元,同比增长 77.54%; 实现营业利润 15136 万元,同比增加 80.08%; 实现合并净利润 10707 万

元，归属于母公司所有者的净利润 4292 万元，每股收益 0.0682 元，每股净资产 3.0349 元，净资产收益率 2.38%；截止 2011 年 6 月 30 日，公司总资产 603970 万元，归属于上市公司股东的所有者权益 190937 万元，分别比 2010 年年末增长 5.03% 和 7.02%，实现了公司价值和股东利益的稳步增长。

2. 报告期末公司资产负债表项目较上年末发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减 (%)
应收账款	203,577,944.11	96,654,189.04	110.63
预付款项	305,555,637.62	126,479,316.09	141.59
在建工程	46,773,497.38	11,785,552.98	296.87
应交税费	-14,711,392.44	12,679,348.39	-216.03
专项储备	143,847,256.50	62,373,145.10	130.62

变动原因分析:

A. 应收账款较上年末增加，主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司应收材料款、设备款增大所致。

B. 预付款项较上年末增加，主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司预付货款增加所致。

C. 在建工程较上年末增加，主要是本报告期内部分在建零星工程尚未完工所致。

D. 应交税费较上年末减少，主要是子公司房地产公司预交税款所致。

E. 专项储备较上年末增加，主要是本报告期内提取数大于使用数所致。

3. 报告期公司利润表项目同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	增减 (%)
营业收入	7,076,051,378.97	3,985,688,942.47	77.54
营业成本	6,613,800,558.82	3,647,445,992.24	81.33
营业税金及附加	67,712,935.04	26,999,078.20	150.80
营业外收入	1,492,087.81	1,010,441.30	47.67
归属于母公司所有者的净利润	42,920,335.78	63,766,309.95	-32.69

变动原因分析:

A. 营业收入和营业成本较同期增加，主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司销售、采购材料较同期增加所致。

B. 营业税金及附加较同期增加，主要是子公司郑州煤电长城房产开发投资有限公司营业

税和土地增值税增加所致。

C. 营业外收入较同期增加，主要是本报告期内处置报废设备取得收入所致。

D. 归属于母公司所有者的净利润较同期减少，主要是原煤产品材料、人工等成本较同期升高所致。

4. 报告期公司现金流量构成情况同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	增减 (%)
经营活动产生的现金流量	-23,104,797.42	185,458,876.03	-112.46
投资活动产生的现金流量	-74,678,083.66	-125,595,303.06	40.54
筹资活动产生的现金流量	140,674,459.59	-103,290,559.47	236.19

变动原因分析:

A. 经营活动产生的现金流量发生变动原因: 主要是本期支付的职工薪酬及搬迁费等较同期增加所致。

B. 投资活动产生的现金流量发生变动原因: 主要是本期购建固定资产较同期减少所致。

C. 筹资活动产生的现金流量发生变动原因: 主要是本期借款较同期增加所致。

(二)公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
物资流通	5,382,077,606.75	5,314,643,949.13	1.25	90.96	92.37	减少 0.72 个百分点
煤炭	1,061,535,200.90	840,461,456.45	20.83	1.93	17.65	减少 10.57 个百分点
电力	81,706,441.80	116,517,621.97	-42.61	0.84	-12.61	增加 21.96 个百分点
房地产	463,546,971.50	268,517,202.68	42.07			
铁路运输	20,836,415.48	9,852,008.02	52.72			
分产品						
材料等	5,382,077,606.75	5,314,643,949.13	1.25	90.96	92.37	减少 0.72 个百分点
煤炭	1,061,535,200.90	840,461,456.45	20.83	1.93	17.65	减少 10.57 个百分点

电 力	81,706,441.80	116,517,621.97	-42.61	0.84	-12.61	增加 21.96 个百分点
商品房	463,546,971.50	268,517,202.68	42.07			
铁路运输	20,836,415.48	9,852,008.02	52.72			

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售商品和提供劳务的关联交易总金额 46,029 万元。

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 (%)
省内	2,995,367,507.72	-12.87
省外	4,014,335,128.71	698.00

3、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内，公司主要面临以下困难：矿井开采存在的瓦斯等自然灾害严重影响着煤矿的安全生产；通胀导致的人工、材料成本的上升，给公司原煤成本带来了不小的压力；国家对房地产业的宏观调控和发展低碳经济等政策的推进也是影响煤炭市场的主要因素；国家发改委要求 2011 年电煤合同价格不得上涨，个别政策的不确定因素及其他也从一定程度上制约了煤炭价格上涨的空间。

针对上述情况，公司采取如下应对措施：

(1) 公司将不断加强生产过程中的安全管理，提高安全生产水平；加大安全投入，以瓦斯治理和水害防治为重点，开展专项监察活动，狠抓技术管理和现场管理。推进安全质量标准，开展煤矿安全专项督导，加强职工培训，提高职工全员安全生产素质。

(2) 强化战略市场的开发，努力拓展外部市场；完善营销网络建设；加强煤质管理，提高煤炭销售量，积极走出去，巩固老用户，开拓新用户，提升公司客户美誉度和忠诚度。

(3) 加强成本管理，提高成本管理意识；缩短成本监控周期，健全成本管理长效机制；加强物资采购管理，多渠道降低采购成本；加强成本分析，不断完善成本核算体系，全面提高经济效益。

(4) 在当前金融危机影响、经济复苏还很脆弱不稳定的情况下，公司将高度关注市场形势的变化，强化风险意识，防范财务和经营风险。

(三) 公司投资情况

1. 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2. 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金项目情况。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司持续完善法人治理结构，提升规范运作水平，保证了公司健康发展。公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

报告期内，严格合规进行信息披露。按期保质完成了公司 2 次定期报告及常规性经营内容的 9 份临时公告的编制、报送和披露工作，对一些影响公司或未来一段时间可能会对公司股价引起波动的事项也都及时向社会公众公告，确保了广大投资者，特别是中小投资者的知情权，保证了信息披露的真实、准确、完整、及时和全面。另外，公司还通过参加中国证监会河南监管局举办的“河南上市公司 2010 年度业绩网上集体说明会”，多形式多渠道加强与投资者的沟通交流，进一步提升投资者关系管理。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司整体运作规范，法人治理制度健全，信息披露规范。

(二) 报告期公司没有实施利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，根据公司 2010 年度股东大会不进行现金利润分配，同时也不进行送股或公积金转增股本的决定，公司没有该情况的发生。

(四) 报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1. 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
方正证券股份有限公司	370,280,000	79,963,520	1.738	230,000,000			长期股权投资	公开竞价购买
合计	370,280,000	79,963,520	/	230,000,000			/	/

2011 年 6 月，公司全资子公司——郑州煤电物资供销有限公司接到其所参股方正证券股份有限公司函告，方正证券首发申请已获得证监会审核通过，公司就此事第一时间向广大投资者发布了提示性公告（详见公司临时公告 2011-008）。

(七) 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1. 与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	购买商品	购买原煤	市场价	7,032	100	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	接受劳务	安全生产管理服务	支付标准为6元/吨	1,458	100	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	销售商品	销售电力	物价、电力部门批复的入网价格	7,872	100	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	其它流入	销售材料及设备	市场价	36,692	6.64	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	提供劳务	通讯服务	市场价	1,207	54.25	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	提供劳务	餐饮住宿服务	市场价	258	10.67	按实际发生额一个月结算一次

2. 关联方应收应付款项余额

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	内容	期末数	期初数
其他应付款	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	暂借款	7,515.73	2245.81
预收账款	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	材料款	3,475.75	1,608.63

(九) 重大合同及其履行情况

1. 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

- (1) 托管情况: 无
- (2) 承包情况: 无
- (3) 租赁情况: 无

2. 担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0.3
报告期末对子公司担保余额合计	6.9
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	6.9

截至本报告期末，公司担保金额总计 6.9 亿元，有关担保具体事项详见上海证券交易所网站公告 www.sse.com.cn。

3. 委托理财及委托贷款情况：无

4. 其他重大合同：无

(十) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东郑煤集团承诺：自公司股权分置改革实施完毕后，郑煤集团无论实施定向回购、向战略投资者转让股份、或在 24 个月锁定期满后通过交易所挂牌交易出售股份，其持有的公司股份占公司总股本的比例均不低于 51%。	严格履行

(1) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

(2) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	650000
境内会计师事务所审计年限	16

经公司 2010 年度股东大会决定，续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计机构，年度报酬总额为 65 万元人民币。其中：年报审计费 50 万元，中报审计费（若发生）15 万元。

(十二) 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

本年度公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

关于终止中原煤化项目的事项详见公司临时公告（临 2010-008）。

(十四) 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
五届五次董事会及五次监事会决议公告（公告编号：临 2011-001、002、003、004）	中证 B029 上证 B13	2011 年 3 月 15 日	上交所网站： www.sse.com.cn 公司网站： www.zzce.com.cn
2010 年度股东大会决议公告（公告编号：临 2011—005）	中证 B009 上证 72	2011 年 4 月 9 日	上交所网站： www.sse.com.cn 公司网站： www.zzce.com.cn
五届六次董事会公司第一季度报告正文及摘要	中证 B025 上证 77	2011 年 4 月 23 日	上交所网站： www.sse.com.cn 公司网站： www.zzce.com.cn
郑州煤电股份有限公司关于变更保荐代表人的公告（公告编号：临 2011—006）	中证 B025 上证 77	2011 年 4 月 23 日	上交所网站： www.sse.com.cn 公司网站： www.zzce.com.cn
五届七次董事会决议公告（公告编号：临 2011—007）	中证 B008 上证 28	2011 年 5 月 14 日	上交所网站： www.sse.com.cn 公司网站： www.zzce.com.cn
郑州煤电提示性公告（公告编号：临 2011—008）	中证 B008 上证 B15	2011 年 6 月 2 日	上交所网站： www.sse.com.cn 公司网站： www.zzce.com.cn
关于举行投资者网上集体接待日的公告（公告编号：临 2011—009）	中证 B004 上证 B31	2011 年 6 月 17 日	上交所网站： www.sse.com.cn 公司网站： www.zzce.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:郑州煤电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	1,119,453,659.36	1,076,562,080.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	77,362,379.38	67,999,821.00
应收账款	3	203,577,944.11	96,654,189.04
预付款项	4	305,555,637.62	126,479,316.09
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	110,782,886.05	116,137,094.94
买入返售金融资产			
存货	6	1,659,626,346.49	1,687,876,714.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,476,358,853.01	3,171,709,216.85
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	242,515,215.85	242,515,215.85
投资性房地产	8	354,097,413.41	358,562,880.71
固定资产	9	1,709,323,363.28	1,743,139,196.28
在建工程	10	46,773,497.38	11,785,552.98

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	180,678,684.71	193,671,125.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	5,560,000.00	4,800,000.00
递延所得税资产	13	24,394,567.51	24,394,567.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,563,342,742.14	2,578,868,539.20
资产总计		6,039,701,595.15	5,750,577,756.05
流动负债：			
短期借款	14	955,000,000.00	830,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	15	175,890,420.00	164,876,000.00
应付账款	16	624,730,559.21	602,768,300.19
预收款项	17	691,406,829.73	864,136,396.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	113,650,110.41	96,664,249.36
应交税费	19	-14,711,392.44	12,679,348.39
应付利息			
应付股利	20	13,721,370.00	
其他应付款	21	872,312,750.68	754,353,831.89
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			
其他流动负债			
流动负债合计		3,432,000,647.59	3,325,478,126.01

非流动负债：			
长期借款	22	640,000,000.00	580,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
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		640,000,000.00	580,000,000.00
负债合计		4,072,000,647.59	3,905,478,126.01
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	23	629,140,000.00	629,140,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备	24	143,847,256.50	62,373,145.10
盈余公积	25	269,604,240.07	268,769,523.20
一般风险准备			
未分配利润	26	866,774,893.93	823,854,558.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益 合计		1,909,366,390.50	1,784,137,226.45
少数股东权益		58,334,557.06	60,962,403.59
所有者权益合计		1,967,700,947.56	1,845,099,630.04
负债和所有者权益总计		6,039,701,595.15	5,750,577,756.05

法定代表人：杜工会

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:郑州煤电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		819,388,524.50	729,236,908.14
交易性金融资产			
应收票据		14,931,541.38	40,106,821.00
应收账款	1	52,090,366.78	52,860,458.63
预付款项		356,461,831.12	267,980,174.14
应收利息			
应收股利		41,829,990.00	
其他应收款	2	192,247,991.73	155,646,087.06
存货		63,638,284.34	33,781,225.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,540,588,529.85	1,279,611,674.73
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	3	159,115,215.85	148,315,215.85
投资性房地产		354,097,413.41	358,562,880.71
固定资产		1,344,434,111.39	1,373,938,534.69
在建工程		46,085,137.33	11,785,552.98
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		156,344,121.02	169,105,747.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,560,000.00	4,800,000.00
递延所得税资产		22,155,513.46	22,155,513.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,087,791,512.46	2,088,663,445.27
资产总计		3,628,380,042.31	3,368,275,120.00
流动负债:			

短期借款		675,000,000.00	550,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		63,462,408.56	95,287,804.87
预收款项		227,273,182.28	298,733,398.25
应付职工薪酬		108,362,358.17	92,707,897.95
应交税费		28,492,690.54	42,077,609.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款		393,314,193.35	360,847,891.75
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,495,904,832.90	1,439,654,602.17
非流动负债：			
长期借款		230,000,000.00	130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
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		230,000,000.00	130,000,000.00
负债合计		1,725,904,832.90	1,569,654,602.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		629,140,000.00	629,140,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备		143,847,256.50	62,373,145.10
盈余公积		269,604,240.07	269,604,240.07
一般风险准备			
未分配利润		859,883,712.84	837,503,132.66
所有者权益（或股东权益）合计		1,902,475,209.41	1,798,620,517.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,628,380,042.31	3,368,275,120.00

法定代表人：杜工会

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

合并利润表
2011 年 1—6 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		7,076,051,378.97	3,985,688,942.47
其中：营业收入	27	7,076,051,378.97	3,985,688,942.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,924,690,013.18	3,901,635,121.51
其中：营业成本	27	6,613,800,558.82	3,647,445,992.24
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	28	67,712,935.04	26,999,078.20
销售费用	29	52,788,722.67	43,792,175.64
管理费用	30	176,793,543.12	167,370,329.71
财务费用	31	13,594,253.53	16,027,545.72
资产减值损失			
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）			
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）		151,361,365.79	84,053,820.96
加：营业外收入	32	1,492,087.81	1,010,441.30
减：营业外支出	33	2,202,041.26	2,016,018.76
其中：非流动资产处置损失		146,503.61	110,222.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,651,412.34	83,048,243.50
减：所得税费用	34	43,584,948.04	22,846,963.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,066,464.30	60,201,280.29
归属于母公司所有者的净利润		42,920,335.78	63,766,309.95
少数股东损益		64,146,128.52	-3,565,029.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0682	0.1014
（二）稀释每股收益		0.0682	0.1014
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		107,066,464.30	60,201,280.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,920,335.78	63,766,309.95
归属于少数股东的综合收益总额		64,146,128.52	-3,565,029.66

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杜工会

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

母公司利润表
2011 年 1—6 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	4	1,196,256,364.64	1,162,549,780.76
减：营业成本	4	999,640,083.20	883,190,039.63
营业税金及附加		30,794,074.89	24,544,935.90
销售费用		49,293,555.58	39,109,202.15
管理费用		141,357,019.64	119,899,164.33
财务费用		5,686,170.70	6,335,063.95
资产减值损失			
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）	5	53,829,990.00	
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）		23,315,450.63	89,471,374.80
加：营业外收入		607,257.80	142,762.30
减：营业外支出		1,542,128.25	1,289,788.87
其中：非流动资产处置损失		146,503.61	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,380,580.18	88,324,348.23
减：所得税费用			22,081,087.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,380,580.18	66,243,261.17
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		22,380,580.18	66,243,261.17

法定代表人：杜工会

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

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		5,960,935,267.80	3,711,578,436.16
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	35	5,484,008.56	10,050,685.34
经营活动现金流入小计		5,966,419,276.36	3,721,629,121.50
购买商品、接受劳务支付的现金		4,965,219,899.80	2,784,257,791.11
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		575,744,429.37	411,633,582.05
支付的各项税费		349,792,202.70	275,549,706.55
支付其他与经营活动有关的现金	36	98,767,541.91	64,729,165.76
经营活动现金流出小计		5,989,524,073.78	3,536,170,245.47
经营活动产生的现金流量净额		-23,104,797.42	185,458,876.03
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		788,300.00	163,599.68
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		788,300.00	163,599.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,466,383.66	125,758,902.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,466,383.66	125,758,902.74
投资活动产生的现金流量净额		-74,678,083.66	-125,595,303.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		855,000,000.00	650,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		855,000,000.00	650,000,000.00
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	725,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,325,540.41	28,290,559.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		714,325,540.41	753,290,559.47
筹资活动产生的现金流量净额		140,674,459.59	-103,290,559.47
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		42,891,578.51	-43,426,986.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,076,562,080.85	963,506,159.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,119,453,659.36	920,079,172.64

法定代表人：杜工会

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

母公司现金流量表
2011 年 1—6 月

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		1,105,504,700.00	1,174,952,600.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,169,313.75	1,723,335.39
经营活动现金流入小计		1,107,674,013.75	1,176,675,935.39
购买商品、接受劳务支付的现金		414,882,137.94	440,562,660.62
支付给职工以及为职工支付的现金		428,500,071.66	386,935,573.02
支付的各项税费		233,743,374.94	229,579,705.64
支付其他与经营活动有关的现金		86,135,600.00	61,379,700.00
经营活动现金流出小计		1,163,261,184.54	1,118,457,639.28
经营活动产生的现金流量净额		-55,587,170.79	58,218,296.11
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		788,300.00	163,599.68
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		788,300.00	163,599.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,401,543.49	112,259,868.22

投资支付的现金			40,000,000.00
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		72,401,543.49	152,259,868.22
投资活动产生的现金流量净额		-71,613,243.49	-152,096,268.54
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		625,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		625,000,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	405,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,647,969.36	8,031,951.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		407,647,969.36	413,031,951.93
筹资活动产生的现金流量净额		217,352,030.64	36,968,048.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		90,151,616.36	-56,909,924.36
加：期初现金及现金等价物余额		729,236,908.14	407,236,640.55
六、期末现金及现金等价物余额		819,388,524.50	350,326,716.19

法定代表人：杜工会

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位：郑州煤电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	629,140,000.00			62,373,145.10	268,769,523.20	823,854,558.15		60,962,403.59	1,845,099,630.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	629,140,000.00			62,373,145.10	268,769,523.20	823,854,558.15		60,962,403.59	1,845,099,630.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				81,474,111.40	834,716.87	42,920,335.78		-2,627,846.53	122,601,317.52
（一）净利润						42,920,335.78		64,146,128.52	107,066,464.30
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						42,920,335.78		64,146,128.52	107,066,464.30
（三）所有者投入和减少资本					834,716.87			-15,054,965.05	-14,220,248.18
1. 所有者投入资本								-10,800,000.00	-10,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									

3. 其他				834,716.87			-4,254,965.05	-3,420,248.18
(四)利润分配							-51,719,010.00	-51,719,010.00
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							-51,719,010.00	-51,719,010.00
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			81,474,111.40					81,474,111.40
1、本期 提取			114,853,393.00					114,853,393.00
2、本期 使用			33,379,281.60					33,379,281.60
四、本期 期末余 额	629,140,000.00		143,847,256.50	269,604,240.07	866,774,893.93		58,334,557.06	1,967,700,947.56

合并所有者权益变动表（续表）

编制单位：郑州煤电股份有限公司

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	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
一、上年年末余额	629,140,000.00			67,871,342.78	256,823,101.73	706,352,461.18		63,232,457.04	1,723,419,362.73
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	629,140,000.00			67,871,342.78	256,823,101.73	706,352,461.18		63,232,457.04	1,723,419,362.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				37,596,624.49		63,766,309.95		-3,565,029.66	97,797,904.78
（一）净利润						63,766,309.95		-3,565,029.66	60,201,280.29
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						63,766,309.95		-3,565,029.66	60,201,280.29
（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			37,596,624.49					37,596,624.49
1、本期 提取			86,898,024.00					86,898,024.00
2、本期 使用			49,301,399.51					49,301,399.51
四、本期 期末余 额	629,140,000.00		105,467,967.27	256,823,101.73	770,118,771.13		59,667,427.38	1,821,217,267.51

法定代表人：杜工会

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位: 郑州煤电股份有限公司

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	629,140,000.00			62,373,145.10	269,604,240.07	837,503,132.66	1,798,620,517.83
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	629,140,000.00			62,373,145.10	269,604,240.07	837,503,132.66	1,798,620,517.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				81,474,111.40		22,380,580.18	103,854,691.58
(一) 净利润						22,380,580.18	22,380,580.18
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						22,380,580.18	22,380,580.18
(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				81,474,111.40			81,474,111.40
1. 本期提取				114,853,393.00			114,853,393.00
2. 本期使用				33,379,281.60			33,379,281.60
四、本期期末余额	629,140,000.00			143,847,256.50	269,604,240.07	859,883,712.84	1,902,475,209.41

母公司所有者权益变动表（续表）

编制单位：郑州煤电股份有限公司

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	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	629,140,000.00			67,871,342.78	257,657,818.60	729,985,339.45	1,684,654,500.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	629,140,000.00			67,871,342.78	257,657,818.60	729,985,339.45	1,684,654,500.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				37,596,624.49		66,243,261.17	103,839,885.66
（一）净利润						66,243,261.17	66,243,261.17
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						66,243,261.17	66,243,261.17
（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				37,596,624.49			37,596,624.49
1. 本期提取				86,898,024.00			86,898,024.00
2. 本期使用				49,301,399.51			49,301,399.51
四、本期期末余额	629,140,000.00			105,467,967.27	257,657,818.60	796,228,600.62	1,788,494,386.49

法定代表人：杜工会

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

（二）会计报表附注

1. 公司基本情况

郑州煤电股份有限公司（以下简称“本公司”或“郑州煤电”）是经中华人民共和国煤炭工业部煤财劳字[1997]第 253 号、煤政函[1997]第 6 号和中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生[1997]第 89 号文件批准，由郑州煤炭工业（集团）有限责任公司（以下简称郑煤集团）独家发起，采取募集设立方式成立的股份有限公司，本公司注册资本为 62,914 万元。企业法人营业执照号为 410000100017219，法定代表人：杜工会，注册地址：郑州市中原西路 188 号

本公司主营煤炭生产和销售；企业专用通信网建设与服务；企业信息化建设服务；通信产品的销售与服务；发电及输变电等业务。

2. 公司会计政策、会计估计和前期差错

（1）财务报表的编制基础

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

公司以持续经营为基础编制财务报表。

（2）遵循企业会计准则的声明

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

（3）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（4）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（5）计量属性

财务报表项目以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，计量基础一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，则保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法：

①同一控制下企业合并

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

②非同一控制下企业合并

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

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

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

（7）合并财务报表的编制方法

①合并范围以控制为基础予以确定。

母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时，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、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的表决权；
- B、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；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

②本企业的合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关材料，在按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

(8) 编制现金流量表时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、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险较小的投资。期限短，一般是指少于三个月。

(9) 外币业务核算方法

①外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

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

②外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

(10) 金融工具的分类、确认、计量

金融工具分为金融资产与金融负债。

①金融资产的分类

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

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

b.应收款项

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

C.可供出售金融资产

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

d.持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

②金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

b.可供出售金融资产

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

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

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

c.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d.应收款项

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

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

③金融资产转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.所转移金融资产的账面价值；

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

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

a.终止确认部分的账面价值；

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

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

④金融资产减值

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

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

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

⑤金融负债

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

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

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

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

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

(11) 应收款项坏账损失核算方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利

率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	可收回性估计

②按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	单项金额在 500 万元以上及账龄在五年以上的应收款项
组合 2	除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	可收回性估计
组合 2	账龄分析法

在进行上述测试后，对应收款项按以下比例计提

	账龄提取比例
应收账款、其他应收款	一年以内 5%
应收账款、其他应收款	一至二年 10%
应收账款、其他应收款	二至三年 30%
应收账款、其他应收款	三至五年 50%
应收账款、其他应收款	五年以上 100%

(12) 存货核算方法

①存货的初始确认

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

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

②存货分类

存货分类为原材料、材料采购、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、委托加工物资、开发产品和开发成本。

③存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

④发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

⑤存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

⑥周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

⑦存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（13）长期股权投资

①投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

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

为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

b.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

②后续计量及损益确认方法

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

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

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

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

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

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

③确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经

营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

④减值测试方法及减值准备计提方法

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

(14) 投资性房地产

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

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

(15) 固定资产计价、折旧方法

①固定资产的初始确认条件

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

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

②固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

③固定资产的后续支出

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

④固定资产的折旧方法

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

值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

种类	使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40年	3%-5%	4.85%-2.43%
机器设备	10-25年	3%-5%	9.70%-3.88%
运输设备	7-10年	3%-5%	13.86%-9.70%
其他设备	3-5年	3%-5%	32.33%-19.40%

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

⑤固定资产的减值

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

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

⑥固定资产的处置

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

⑦融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

b.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

d.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(16) 在建工程核算方法

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(17) 借款费用的会计处理方法

①借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

②借款费用资本化期间

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

③借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（18）无形资产计价

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

②无形资产使用寿命及摊销

a.使用寿命有限的无形资产

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

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

b.使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产的判断是基于以下依据：

③无法合理估计其使用寿命的无形资产。

对使用寿命不确定的无形资产，每一会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序为

进行减值测试。

④无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(19) 资产减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

(20) 长期待摊费用摊销方法

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。

(21) 预计负债的确认标准和计量方法

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

(22) 收入确认原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

③让渡资产使用权

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

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

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

④建造合同

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

（23）政府补助的类型及会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（24）职工社会保障及福利

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入当期损益。

（25）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（26）经营租赁和融资租赁的会计处理方法

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

①融资租赁

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

②经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(27) 持有待售资产的确认标准及其会计处理方法

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

(28) 利润分配方法

根据国家有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定，公司各年度的税后利润按照以下顺序分配顺序如下：

- ①弥补以前年度亏损；
- ②提取法定盈余公积金 10%；
- ③经股东大会决议提取任意盈余公积金；
- ④经股东大会决议分配股东股利。

(29) 专项储备

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(30) 会计政策和会计估计的变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

(31) 前期会计差错更正

本年度本公司不存在前期会计差错更正。

3. 税项

(1) 企业所得税：

母公司企业所得税率为 25%，子公司郑州郑煤岚新能源股份有限公司企业所得税率为 20%，其余子公司企业所得税税率为 25%。

(2) 增值税：

除母公司电厂的汽费增值税率为 13%外，其他产品的增值税率均为 17%，煤炭销售自 2009 年 1 月 1 日起，增值税税率由 13%改为 17%。

(3) 营业税：母公司及子公司营业税税率均为 5%。

(4) 城市维护建设税：母公司及子公司城市维护建设税税率为 7%。

(5) 教育费附加：母公司及子公司教育费附加税率为 3%。

(6) 矿产资源税：按煤炭销售数量每吨 4 元计缴。

4. 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

①通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	企业类型	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	取得方式	是否合并
北京裕华创新科技发展有限公司	北京裕华	有限责任	控股子公司	北京	有限公司	300	生产食品添加剂	投资设立	合并
郑州煤电物资供销有限公司	煤电物资供销	有限责任	全资子公司	河南	有限公司	5000	材料设备销售	投资设立	合并
郑州博威物资招标有限公司	博威招标	有限责任	控股子公司	河南	有限公司	100	招标	投资设立	合并
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	郑煤岚新	有限责任	控股子公司	河南	有限公司	500	新能源技术开发	投资设立	合并
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	长城房产	有限责任	控股子公司	河南	有限公司	3000	房地产开发	投资设立	合并
河南郑新铁路有限责任公司	郑新铁路	有限责任	控股子公司	河南	有限公司	10000	地方铁路客货运输业务	投资设立	合并
郑州鼎盛置业有限公司	鼎盛置业	有限责任	控股子公司	河南	有限公司	5000	房地产开发、销售	投资设立	合并
郑州杏湾物业管理服务有限公司	杏湾物业	有限责任	全资子公司	河南	有限公司	501	物业管理、家政服务	投资设立	合并
郑州煤电宾馆有限公司	煤电宾馆	有限责任	全资子公司	河南	有限公司	500	餐饮、食堂及卷烟零售	投资设立	合并
河南惠泽物资供销有限公司	惠泽公司	有限责任	全资子公司	河南	有限公司	500	材料设备销售	投资设立	合并

补充资料

子公司全称	期末实际出资(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	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	组织机构代码
北京裕华创新科技发展有限公司	300	/	80	80	13.74	/	/	10300450-6
郑州煤电物资供销有限公司	5,000	/	100	100	/	/	/	78505283-8
郑州博威物资招标有限公司	80	/	80	80	25.64	/	/	78507340-1

郑州郑煤岚新能源股份有限公司	300	/	60	60	178.51	/	/	66340563-1
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	2610	/	87	87	486.52	/	/	79063958-8
河南郑新铁路有限责任公司	5100	/	51	51	3,466.83	/	/	66721883-3
郑州鼎盛置业有 限公司	2550	/	51	51	1,662.22	/	/	67535359-2
郑州杏湾物业管理服务有限公司	501	/	100	100	/	/	/	67670862-3
郑州煤电宾馆有 限公司	500	/	100	100	/	/	/	69487279-3
河南惠泽物资供 销有限公司	500	/	100	100	/	/	/	69871651-X

②同一控制下企业合并取得的子公司：无。

③非同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

(2) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

(3) 合并范围发生变更的说明：无。

(4) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

①本期新纳入合并范围的子公司：无。

②本期不再纳入合并范围的子公司：无。

(5) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

(6) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。

(7) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无。

(8) 本期发生的反向购买：无。

(9) 本期发生的吸收合并：无。

(10) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：不适用。

5. 合并会计报表主要项目注释

(除非特别说明，期初数为 2010 年 12 月 31 日数据，期末数为 2011 年 6 月 30 日数据，本期数为 2011 年 1-6 月数据，上期数为 2010 年 1-6 月数据，货币单位为人民币元)

(1) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算 汇率	人民币金额	外币 金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			302,114.47			279,216.46
银行存款						
人民币			936,661,124.89			909,586,864.39
其他货币资金						
人民币			182,490,420.00			166,696,000.00
合 计			1,119,453,659.36			1,076,562,080.85

①期末货币资金中的其他货币资金为票据保证金。

②期末货币资金中无抵押、质押或冻结的情况。

(2) 应收票据

①应收票据的分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,362,379.38	67,999,821.00
合 计	77,362,379.38	67,999,821.00

②期末应收票据无质押情况。

③因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

(3) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	100,222,664.56	47.20	2,809,203.87	2.80
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	2,234,168.51	1.05	2,234,168.51	100.00
其他不重大应收账款	109,894,765.36	51.75	3,730,281.94	3.39
合 计	212,351,598.43	100.00	8,773,654.32	4.13
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	27,601,350.70	26.18	1,380,067.53	5.00
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	2,234,168.51	2.12	2,234,168.51	100.00
其他不重大应收账款	75,592,324.15	71.70	5,159,418.28	6.83
合 计	105,427,843.36	100.00	8,773,654.32	8.32

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定：

单项金额重大的应收账款是指应收账款期末余额在 500 万元以上的部分；

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，是指有明显特征表明该等款项收回风险较高的部分，一般指 5 年以上的应收账款；

其他不重大应收账款是指除上述两类应收账款以外的部分。

②应收账款账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	净额	金额	坏账准备	净额
1 年以内	202,336,011.21	4,535,176.56	197,800,834.65	95,412,256.14	4,535,176.56	90,877,079.58
1-2 年	4,172,845.85	343,561.00	3,829,284.85	4,172,845.85	343,561.00	3,829,284.85
2-3 年						
3 年以上	5,842,741.37	3,894,916.76	1,947,824.61	5,842,741.37	3,894,916.76	1,947,824.61
合 计	212,351,598.43	8,773,654.32	203,577,944.11	105,427,843.36	8,773,654.32	96,654,189.04

③期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
河南龙宇国际贸易有限公司	88,077,174.16	2,201,929.35	2.5%	估计可收回性
宁波大榭开发区豫祥贸易有限公司	6,606,060.31	330,303.02	5%	估计可收回性
华能临沂发电有限公司	5,539,430.09	276,971.50	5%	估计可收回性
合 计	100,222,664.56	2,809,203.87		

④本报告期之前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

⑤本报告期实际核销的应收账款情况：无

⑥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情况：无

⑦应收账款前五名单位情况

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
河南龙宇国际贸易有限公司	88,077,174.16	1 年以内	41.48
宁波大榭开发区豫祥贸易有限公司	6,606,060.31	1 年以内	3.11
华能临沂发电有限公司	5,539,430.09	1 年以内	2.61
中国石油化工股份有限公司物资装备部(巴陵石化)	4,517,355.38	1 年以内	2.13
驻马店市金运机械有限公司	3,800,018.02	1 年以内	1.79
合 计	108,540,037.96		51.12

⑧应收关联方账款情况:无

⑨终止确认的应收款项情况:无

⑩以应收款项为标的进行证券化的情况：无

(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	289,718,017.88	94.82	111,025,269.92	87.78
1 至 2 年	814,045.91	0.27	1,006,131.52	0.80
2 至 3 年	15,023,573.83	4.91	14,447,914.65	11.42
合 计	305,555,637.62	100.00	126,479,316.09	100.00

①期末一年以上的预付款项，主要是部分尾款未结清、留待抵账或票据不全暂挂情况。

②预付款项前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	款项性质
河南神火国贸有限公司	无关联	25,415,302.86	1 年以内	预付货款
泰宏建设发展有限公司	无关联	17,412,548.60	1 年以内	预付工程款
武汉建新石化设备制造有限公司	无关联	13,837,000.00	1 年以内	预付货款
晋城福盛钢铁有限公司	无关联	12,140,226.00	1 年以内	预付货款
新乡市胜利冶金石化装备有限公司	无关联	9,376,000.00	1 年以内	预付货款
合 计		78,181,077.46		

③期末预付款项无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款及坏账准备

①其他应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	74,743,978.37	53.62	20,227,733.51	27.06
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	4,683,591.74	3.36	4,683,591.74	100.00
其他不重大其他应收款	59,958,029.39	43.02	3,691,388.20	6.16
合 计	139,385,599.50	100.00	28,602,713.45	20.52
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	115,970,138.37	80.12	21,985,375.51	18.96
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	4,683,591.74	3.24	4,683,591.74	100.00
其他不重大其他应收款	24,086,078.28	16.64	1,933,746.20	8.03
合 计	144,739,808.39	100.00	28,602,713.45	19.76

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定：

单项金额重大的其他应收款，是指其他应收款期末余额在 500 万元以上的部分；

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，是指有明显特征表明该等款项收回风险较高的部分，一般指 5 年以上的其他应收款；

其他不重大的其他应收款，是指除上述两类其他应收款以外的部分。

②其他应收款账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	净额	金额	坏账准备	净额
1年以内	43,703,049.99	2,059,443.95	41,643,606.04	58,355,206.88	2,750,616.48	55,604,590.40
1-2年	20,686,362.49	2,068,636.25	18,617,726.24	17,667,488.49	1,665,948.85	16,001,539.64
2-3年	70,312,595.28	19,791,041.51	50,521,553.77	64,033,521.28	19,502,556.38	44,530,964.90
3年以上	4,683,591.74	4,683,591.74		4,683,591.74	4,683,591.74	
合 计	139,385,599.50	28,602,713.45	110,782,886.05	144,739,808.39	28,602,713.45	116,137,094.94

③期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
管城回族区南曹乡尚庄村一组	32,261,030.00	9,678,309.00	30%	可收回性估计
管城回族区南曹乡尚庄村二组	33,709,108.37	10,112,732.51	30%	可收回性估计
超化镇黄固寺村民委员会	8,773,840.00	436,692.00	5%	可收回性估计
合 计	74,743,978.37	20,227,733.51		

④本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑥本报告期无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情况

⑦其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例(%)
管城回族区南曹乡尚庄村二组	无关联关系	33,709,108.37	2-3年	24.18
管城回族区南曹乡尚庄村一组	无关联关系	32,261,030.00	2-3年	23.15
超化镇黄固寺村民委员会	无关联关系	8,773,840.00	1年以内	6.29

郑州市预算外资金管理局	无关联关系	2,643,119.00	2-3 年	1.90
常州仿古园林建设工程公司新密办事处	无关联关系	1,308,362.77	1 年以内	0.94
合 计		78,695,460.14		56.46

⑧应收关联方账款情况：无

⑨终止确认的应收款项情况：无

⑩以其他应收款项为标的进行证券化的情况：无

(6) 存货及存货跌价准备

①存货分类

项 目	期末数	期初数
原材料	18,916,875.67	18,852,702.61
开发成本	1,337,303,219.82	1,396,995,182.25
开发产品	117,868,291.13	143,753,750.69
库存商品	185,534,443.77	128,268,189.38
低值易耗品	3,516.10	6,890.00
合 计	1,659,626,346.49	1,687,876,714.93

②经检查本公司存货期末无需计提存货跌价准备。

③计入存货成本的借款费用资本化金额为 **82,999,004.27** 元。

(7) 长期股权投资

①变动信息

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	备注
中社网盟信息技术有限公司	20,000,000.00	715,215.85		715,215.85	
方正证券投资有限公司	370,280,000.00	230,000,000.00		230,000,000.00	
郑州锦源新型节能材料有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	
河南地产商会投资股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	
合 计	402,080,000.00	242,515,215.85		242,515,215.85	

②补充资料

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	核算方法	现金红利
中社网盟信息技术有限公司	20%	20%	不适用	权益法	无
方正证券投资有限公司	1.739%	1.739%	不适用	成本法	无
郑州锦源新型节能材料有限公司	30%	30%	不适用	成本法	无
河南地产商会投资股份有限公司	0.834%	0.834%	不适用	成本法	无

对郑州锦源新型节能材料有限公司持股 30%，但不能实施重大影响，故成本法核算。

(8) 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价	368,347,257.15			368,347,257.15
房屋、建筑物	368,347,257.15			368,347,257.15
二、累计折旧	9,784,376.44	4,465,467.30		14,249,843.74
房屋、建筑物	9,784,376.44	4,465,467.30		14,249,843.74
三、投资性房地产账面净值合计	358,562,880.71		4,465,467.30	354,097,413.41
房屋、建筑物	358,562,880.71		4,465,467.30	354,097,413.41
四、减值准备				
房屋、建筑物				
五、账面价值合计	358,562,880.71		4,465,467.30	354,097,413.41
房屋、建筑物	358,562,880.71		4,465,467.30	354,097,413.41

折旧与固定资产提取方法一致。

(9) 固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期计提	本期减少	期末数
一、原价	3,152,123,470.42	36,654,939.86		242,670.90	3,188,535,739.38
其中：房屋及建筑物	1,346,088,524.65	7,544,513.81			1,353,633,038.46
机器设备	1,734,834,161.16	26,043,681.24			1,760,877,842.40
运输工具	66,807,557.66	2,041,665.81		242,670.90	68,606,552.57
其他	4,393,226.95	1,025,079.00			5,418,305.95
二、累计折旧	1,318,834,274.14		70,297,769.25	69,667.29	1,389,062,376.10

其中：房屋及建筑物	378,484,651.56		18,355,440.79		396,840,092.35
机器设备	907,688,367.64		48,959,636.95		956,648,004.59
运输工具	31,735,127.96		2,670,082.86	69,667.29	34,335,543.53
其他	926,126.98		312,608.65		1,238,735.63
三、固定资产净值	1,833,289,196.28				1,799,473,363.28
其中：房屋及建筑物	967,603,873.09				956,792,946.11
机器设备	827,145,793.52				804,229,837.81
运输工具	35,072,429.70				34,271,009.04
其他	3,467,099.97				4,179,570.32
四、减值准备合计	90,150,000.00				90,150,000.00
其中：房屋及建筑物	71,000,000.00				71,000,000.00
机器设备	19,150,000.00				19,150,000.00
运输工具					
其他					
五、固定资产净额	1,743,139,196.28				1,709,323,363.28
其中：房屋及建筑物	896,603,873.09				885,792,946.11
机器设备	807,995,793.52				785,079,837.81
运输工具	35,072,429.70				34,271,009.04
其他	3,467,099.97				4,179,570.32

①本期折旧额为 70,297,769.25 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 4,061,102.58 元。

(10) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
零星工程	46,773,497.38		46,773,497.38	11,785,552.98		11,785,552.98
合 计	46,773,497.38		46,773,497.38	11,785,552.98		11,785,552.98

②本期在建工程资本化利息 0 元。

③经检查本公司在建工程无需计提在建工程减值准备。

(11) 无形资产

① 增减变动

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	277,160,069.09			277,160,069.09
土地使用权	85,167,079.24			85,167,079.24
采矿权	189,401,400.00			189,401,400.00
其他	2,591,589.85			2,591,589.85
二、累计摊销合计	83,488,943.22	12,992,441.16		96,481,384.38
土地使用权	2,073,618.62	1,044,361.14		3,117,979.76
采矿权	80,769,280.00	11,948,080.02		92,717,360.02
其他	646,044.60			646,044.60
三、无形资产账面净值合计	193,671,125.87		12,992,441.16	180,678,684.71
土地使用权	83,093,460.62		1,044,361.14	82,049,099.48
采矿权	108,632,120.00		11,948,080.02	96,684,039.98
其他	1,945,545.25			1,945,545.25
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	193,671,125.87		12,992,441.16	180,678,684.71
土地使用权	83,093,460.62		1,044,361.14	82,049,099.48
采矿权	108,632,120.00		11,948,080.02	96,684,039.98
其他	1,945,545.25			1,945,545.25

② 本期摊销额：12,992,441.16 元。

(12) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
污水处理费	4,800,000.00	1,000,000.00	240,000.00		5,560,000.00
合计	4,800,000.00	1,000,000.00	240,000.00		5,560,000.00

(13) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	引起暂时性差异的项 目	递延所得税资产	引起暂时性差异的项 目	递延所得税资产
坏账准备	7,428,270.04	1,857,067.51	7,428,270.04	1,857,067.51
固定资产 减值准备	90,150,000.00	22,537,500.00	90,150,000.00	22,537,500.00
合 计	97,578,270.04	24,394,567.51	97,578,270.04	24,394,567.51

资产减值准备明细

项 目	期初数	本年 增加	本年 转回	本年 转销	期末数
坏账准备合计	37,376,367.77				37,376,367.77
固定资产减值 准备	90,150,000.00				90,150,000.00
合 计	127,526,367.77				127,526,367.77

(14) 短期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	280,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	675,000,000.00	550,000,000.00
合 计	955,000,000.00	830,000,000.00

无已到期未偿还的短期借款。

本公司为子公司郑州煤电物资供销有限公司 2 亿元借款提供保证，为子公司河南郑新铁路有限责任公司 8,000 万元借款提供保证。

(15) 应付票据

票据类别	期末数	期初数	到期时间
银行承兑汇票	175,890,420.00	164,876,000.00	2011 年下半年
合 计	175,890,420.00	164,876,000.00	

(16) 应付账款

①应付账款余额

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	541,544,011.62	510,028,092.05
1-2 年	73,777,935.93	83,331,596.48
2-3 年	9,408,611.66	9,408,611.66
合 计	624,730,559.21	602,768,300.19

②期末无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

③无欠本公司关联方款项。

(17) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	642,562,647.51	818,548,994.69
1-2 年	46,862,195.52	43,605,414.79
2-3 年	1,981,986.70	1,981,986.70
合 计	691,406,829.73	864,136,396.18

期末预收郑州煤炭工业（集团）有限责任公司的材料款 3,475.75 万元。

(18) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,545,943.78	391,833,578.19	393,452,794.78	49,926,727.19
二、职工福利费		31,979,269.65	31,979,269.65	
三、社会保险费	30,228,993.96	102,174,502.70	89,847,598.87	42,555,897.79
四、住房公积金	520,644.35	15,576,443.04	15,032,351.04	1,064,736.35
五、工会经费和职工教育经费	14,368,667.27	18,461,323.65	12,727,241.84	20,102,749.08
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿				-
八、其他				-
其中：以现金结算的股份支付				-
合 计	96,664,249.36	560,025,117.23	543,039,256.18	113,650,110.41

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的工资：无。

非货币性福利金额：无。

因解除劳动关系给予的补偿金额：无。

(19) 应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	14,107,650.25	21,389,371.98
企业所得税	21,523,418.82	4,431,174.51
个人所得税	3,009,704.30	4,005,629.20
城建税	-382,962.22	176,686.23
教育费附加	427,564.99	195,430.63
印花税	215,830.88	356,892.29
房产税	687,618.79	575,740.00
土地使用税	-7,431,459.70	498,124.64
营业税	-19,856,741.56	-19,244,354.90
资源税	905,635.44	1,656,177.32
矿产资源补偿税	3,415,706.77	4,632,348.59
土地增值税	-33,494,203.88	-5,993,872.10
价调基金	2,160,844.68	
合 计	-14,711,392.44	12,679,348.39

以上税款均未超过法定纳税期限，计缴标准见附注三、税项。

(20) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
河南金苑置业有限公司	13,721,370.00	

(21) 其他应付款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	770,022,166.35	615,282,153.57
1-2 年	102,290,584.33	139,071,678.32
合 计	872,312,750.68	754,353,831.89

期末应付郑州煤炭工业（集团）有限责任公司暂借款项 7,515.73 万元。

金额较大的其他应付款明细如下：

项 目	关联关系	所欠金额	账 龄
泰宏建设发展有限公司	无关联关系	120,000,000.00	一年以内
尚庄城中村改造项目拆迁补偿款	无关联关系	371,452,951.96	一年以内
合 计		491,452,951.96	

(22) 长期借款

①长期借款分类

借款币种	借款条件	期末数	期初数
人民币	信用	180,000,000.00	80,000,000.00
人民币	保证	460,000,000.00	500,000,000.00
合 计		640,000,000.00	580,000,000.00

注 1：郑州煤炭工业集团有限公司为郑州煤电股份有限公司提供 5000 万元的借款保证。

注 2：郑州煤电股份有限公司为子公司河南郑新铁路有限责任公司 2.3 亿元的借款提供保证；为子公司郑州煤电长城房产开发投资有限公司 1.8 亿元的借款提供保证。

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借 款		币种	利率 (%)	期末数
	起始日	终止日			本币金额
兴业银行	2009-6-26	2012-6-25	人民币	6.40	180,000,000.00
浦发银行	2008-9-9	2013-8-1	人民币	6.65	150,000,000.00
工商银行	2011-4-12	2014-3-14	人民币	6.40	100,000,000.00
浦发银行	2008-9-26	2013-9-25	人民币	6.65	50,000,000.00
中信银行	2009-8-3	2012-8-2	人民币	5.76	50,000,000.00
合 计					530,000,000.00

(23) 股本 (单位: 股)

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	629,140,000.00						629,140,000.00

(24) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	62,373,145.10	114,853,393.00	33,379,281.60	143,847,256.50
合 计	62,373,145.10	114,853,393.00	33,379,281.60	143,847,256.50

(25) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	239,324,368.17	834,716.87		240,159,085.04
任意盈余公积	29,445,155.03			29,445,155.03
合 计	268,769,523.20	834,716.87		269,604,240.07

注：本期增加系购买少数股东股权产生的差异。

(26) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	823,854,558.15	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	823,854,558.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,920,335.78	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	866,774,893.93	

(27) 营业收入及营业成本

① 主营业务收入和其他业务收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	7,009,702,636.43	3,940,801,768.21
其他业务收入	66,348,742.54	44,887,174.26
合 计	7,076,051,378.97	3,985,688,942.47

② 主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物资流通	5,382,077,606.75	5,314,643,949.13	2,818,375,101.70	2,762,713,960.60
煤 炭	1,061,535,200.90	840,461,456.45	1,041,404,656.22	714,358,881.20

电 力	81,706,441.80	116,517,621.97	81,022,010.29	133,334,870.37
房地产	463,546,971.50	268,517,202.68		
铁路运输	20,836,415.48	9,852,008.02		
合 计	7,009,702,636.43	6,549,992,238.25	3,940,801,768.21	3,610,407,712.17
分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
材料等	5,382,077,606.75	5,314,643,949.13	2,818,375,101.70	2,762,713,960.60
煤炭	1,061,535,200.90	840,461,456.45	1,041,404,656.22	714,358,881.20
电力	81,706,441.80	116,517,621.97	81,022,010.29	133,334,870.37
商品房	463,546,971.50	268,517,202.68		
铁路运输	20,836,415.48	9,852,008.02		
合 计	7,009,702,636.43	6,549,992,238.25	3,940,801,768.21	3,610,407,712.17
分地区	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	2,995,367,507.72	2,798,925,281.68	3,437,753,438.15	3,149,534,601.23
省外	4,014,335,128.71	3,751,066,956.57	503,048,330.06	460,873,110.94
合 计	7,009,702,636.43	6,549,992,238.25	3,940,801,768.21	3,610,407,712.17

③前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
中新联进出口公司	764,017,094.02	10.79%
河南龙宇国际贸易有限公司	735,165,811.97	10.39%
山西煤炭运销集团国际贸易有限公司	552,487,179.49	7.81%
洛阳亚盛商贸有限公司	347,997,735.04	4.92%
山西潞安煤炭经销有限责任公司	183,059,829.06	2.59%
合 计	2,582,727,649.58	36.50%

(28) 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
城建税	12,981,679.88	10,269,006.37
教育费附加	9,181,794.80	4,756,011.03
资源税	9,424,401.16	10,354,136.88
营业税	27,022,368.48	1,619,923.92
土地增值税	6,953,204.57	
房产税	2,149,486.15	
合 计	67,712,935.04	26,999,078.20

(29) 销售费用

项 目	本期数	上期数
工资及福利	24,644,352.81	18,245,376.89
社会保险费	5,076,419.02	4,003,337.03
运输费	2,648,857.19	1,567,668.20
物料及修理费	2,770,114.30	3,043,708.30
办公及差旅费	1,158,964.77	1,382,220.04
业务招待费	1,630,105.20	1,400,704.62
广告费	825,270.00	2,729,618.56
工会经费及教育经费	781,730.10	545,049.41
住房公积金	1,059,549.05	953,976.24
其他	12,193,360.23	9,920,516.35
合 计	52,788,722.67	43,792,175.64

(30) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资及福利费	84,463,461.07	69,595,939.67
税金及价格调节基金	22,039,534.67	30,171,113.47
折旧费	7,267,018.69	4,315,976.08
技术开发及矿产资源补偿费	14,993,417.18	16,566,018.87
办公及差旅费	8,377,157.32	6,771,548.79
物料消耗	2,467,266.43	2,317,085.37
养老保险及住房公积金	16,562,887.25	13,689,745.14
运输装卸费	4,078,282.69	4,121,118.25
业务招待费	7,463,297.03	5,047,217.75
并网服务费及排污费	3,000,000.00	6,000,000.00
租赁费、中介费、教育经费等	6,081,220.79	8,774,566.32
合 计	176,793,543.12	167,370,329.71

(31) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	18,637,422.98	18,718,030.09
减：利息收入	5,484,008.56	2,964,855.59
汇兑损益		
其他	440,839.11	274,371.22
合 计	13,594,253.53	16,027,545.72

(32) 营业外收入

项 目	本期数	上期数
罚款收入	18,575.00	161,682.30
处置固定资产净收益	479,182.80	
其 他	994,330.01	848,759.00
合 计	1,492,087.81	1,010,441.30

①本期所有营业外收入均计入非经常性损益。

②收到的政府补助的种类和金额：无

(33) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
罚款支出	555,372.65	289,791.93
非公益性捐赠	1,060,000.00	1,600,000.00
处置固定资产净损失	146,503.61	110,222.86
其他	440,165.00	16,003.97
合 计	2,202,041.26	2,016,018.76

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

(34) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期所得税	43,584,948.04	22,846,963.21
递延所得税		
合 计	43,584,948.04	22,846,963.21

(35) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要是利息收入。

(36) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
搬迁款	86,135,600.00
办公及差旅费	9,741,695.13
业务招待费	2,890,246.78
合 计	98,767,541.91

(37) 现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	107,066,464.30	60,201,280.29
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,297,769.25	41,893,478.52
无形资产摊销	12,992,441.16	12,753,388.20
长期待摊费用摊销	240,000.00	
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)	146,503.61	110,222.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,594,253.53	16,027,545.72
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,250,368.44	-612,248,052.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-101,569,546.18	-11,802,276.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-154,123,051.53	678,523,289.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,104,797.42	185,458,876.03

②现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,119,453,659.36	1,076,562,080.85
其中: 库存现金	302,114.47	279,216.46
可随时用于支付的银行存款	936,661,124.89	909,586,864.39
可随时用于支付的其他货币资金	182,490,420.00	166,696,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,119,453,659.36	1,076,562,080.85

6、母公司会计报表项目附注

(1) 应收账款及坏账准备

①应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	12,145,490.40	20.71	607,274.52	5.00
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	2,234,168.51	3.81	2,234,168.51	100.00
其他不重大应收账款	44,261,870.47	75.48	3,709,719.57	8.38
合 计	58,641,529.38	100.00	6,551,162.60	11.17
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	27,601,350.70	46.46	1,380,067.53	5.00
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	2,234,168.51	3.76	2,234,168.51	100.00
其他不重大应收账款	29,576,102.02	49.78	2,936,926.56	9.93
合 计	59,411,621.23	100.00	6,551,162.60	11.03

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定：

单项金额重大的应收账款是指应收账款期末余额在 500 万元以上的部分；

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，是指有明显特征表明该等款项收回风险较高的部分，一般指 5 年以上的应收账款；

其他不重大应收款是指除上述两类应收账款以外的部分。

② 应收款账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金 额	坏账准备	净 额	金 额	坏账准备	净 额
1 年以内	53,087,433.47	2,685,110.39	50,402,323.08	53,857,525.32	2,685,110.39	51,172,414.93
1-2 年	70,200.00	7,020.00	63,180.00	70,200.00	7,020.00	63,180.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	5,483,895.91	3,859,032.21	1,624,863.70	5,483,895.91	3,859,032.21	1,624,863.70
合 计	58,641,529.38	6,551,162.60	52,090,366.78	59,411,621.23	6,551,162.60	52,860,458.63

③ 本报告期之前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

④ 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备：

无

⑤本报告期实际核销的应收账款情况：无

⑥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情况：无

⑦应收账款前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宁波大榭开发区豫祥贸易有限公司	6,606,060.31	1 年以内	11.27
华能临沂发电有限公司	5,539,430.09	1 年以内	9.44
中国石油化工股份有限公司物资装备部 (巴陵石化)	4,517,355.38	1 年以内	7.70
河南骏化发展股份有限公司	3,717,473.65	1 年以内	6.34
江西省电力燃料有限公司(贵溪)	3,019,661.04	1 年以内	5.15
合计	23,399,980.47		39.90

⑧应收关联方账款情况:无

⑨终止确认的应收款项情况:无

⑩以应收款项为标的进行证券化的情况：无

(2) 其他应收款及坏账准备

①其他应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	164,847,699.75	83.27		0.00
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	4,683,591.74	2.37	4,683,591.74	100.00
其他不重大其他应收款	28,433,531.94	14.36	1,033,239.96	3.63
合计	197,964,823.43	100.00	5,716,831.70	2.89
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	135,972,267.11	84.26		0.00
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	4,683,591.74	2.90	4,683,591.74	100.00
其他不重大其他应收款	20,707,059.91	12.83	1,033,239.96	4.99
合计	161,362,918.76	100.00	5,716,831.70	3.54

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定：

单项金额重大的其他应收款，是指其他应收款期末余额在 500 万元以上的部分；

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，是指有明显

特征表明该等款项收回风险较高的部分，一般指 5 年以上的其他应收款；

其他不重大的其他应收款，是指除上述两类其他应收款以外的部分。

②其他应收款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	净额	金额	坏账准备	净额
1 年以内	189,170,571.68	516,347.14	188,654,224.54	152,568,667.01	516,347.14	152,052,319.87
1-2 年	3,492,322.10	331,391.45	3,160,930.65	3,492,322.10	331,391.45	3,160,930.65
2-3 年	618,337.91	185,501.37	432,836.54	618,337.91	185,501.37	432,836.54
3 年以上	4,683,591.74	4,683,591.74	-	4,683,591.74	4,683,591.74	-
合 计	197,964,823.43	5,716,831.70	192,247,991.73	161,362,918.76	5,716,831.70	155,646,087.06

③本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

④本报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤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情况：无

⑥其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州煤电物资供销有限公司	控股子公司	96,000,000.00	1 年以内	48.49
郑州煤电长城开发投资有限公司	控股子公司	50,000,000.00	1 年以内	25.26
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	控股子公司	10,073,859.75	1 年以内	5.09
超化镇黄固寺村民委员会	非关联	8,773,840.00	1 年以内	4.43
北京裕华创新科技发展有限公司	控股子公司	4,500,000.00	1 年以内	2.27
合 计		169,347,699.75		85.54

⑦终止确认的应收款项情况:无

⑧应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州煤电物资供销有限公司	控股子公司	96,000,000.00	48.49
郑州煤电长城开发投资有限公司	控股子公司	50,000,000.00	25.26
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	控股子公司	10,073,859.75	5.09
北京裕华创新科技发展有限公司	控股子公司	4,500,000.00	2.27
合 计		160,573,859.75	81.11

⑨以其他应收款项为标的进行证券化的情况：无

(3) 长期股权投资

① 变动信息

单位名称	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中社网盟信息技术有限公司	20,000,000.00	715,215.85			715,215.85
北京裕华创新科技发展有限公司	3,000,000.00	2,600,000.00			2,600,000.00
郑州煤电物资供销有限公司	10,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
郑州博威物资招标有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00
郑州煤电长城房产开发公司	13,500,000.00	15,300,000.00	10,800,000.00		26,100,000.00
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
郑州鼎盛置业公司	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00
河南郑新铁路有限责任公司	30,870,000.00	51,000,000.00			51,000,000.00
合计		148,315,215.85	10,800,000.00		159,115,215.85

② 补充资料

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	核算方法	现金红利
中社网盟信息技术有限公司	20	20	不适用	权益法	无
北京裕华创新科技发展有限公司	80	80	不适用	成本法	无
郑州煤电物资供销有限公司	100	100	不适用	成本法	无
郑州博威物资招标有限公司	20	20	不适用	成本法	无
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	87	87	不适用	成本法	5,383 万元
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	60	60	不适用	成本法	无
郑州鼎盛置业有限公司	51	51	不适用	成本法	无
河南郑新铁路有限责任公司	51	51	不适用	成本法	无

(4) 营业收入及营业成本

① 主营业务收入和其他业务收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	1,143,241,642.70	1,122,323,171.13
其他业务收入	53,014,721.94	40,226,609.63
合计	1,196,256,364.64	1,162,549,780.76

②主营业务收入和主营业务成本

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
分产品				
煤炭	1,061,535,200.90	840,461,456.45	1,041,404,656.22	714,358,881.20
电力	81,706,441.80	116,517,621.97	80,918,514.91	133,267,333.01
合计	1,143,241,642.70	956,979,078.42	1,122,323,171.13	847,626,214.21
分行业				
煤炭	1,061,535,200.90	840,461,456.45	1,041,404,656.22	714,358,881.20
电力	81,706,441.80	116,517,621.97	80,918,514.91	133,267,333.01
合计	1,143,241,642.70	956,979,078.42	1,122,323,171.13	847,626,214.21
分地区				
省内	793,531,145.26	664,245,139.20	619,274,841.07	467,702,710.41
省外	349,710,497.44	292,733,939.22	503,048,330.06	379,923,503.80
合计	1,143,241,642.70	956,979,078.42	1,122,323,171.13	847,626,214.21

③营业收入的前五名客户

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
郑州裕中能能源有限责任公司	96,355,770.50	8.05%
郑州市郑东新区热电有限公司	88,351,362.34	7.39%
河南省投资集团燃料有限责任公司	77,633,683.68	6.49%
大唐河南电力燃料有限公司(信阳)	61,356,049.09	5.13%
大唐河南电力燃料有限公司(龙岗)	60,212,871.63	5.03%
合计	383,909,737.24	32.09%

(5) 投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	53,829,990.00	
合计	53,829,990.00	

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,380,580.18	66,243,261.17
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,864,185.11	41,893,478.52
无形资产摊销	12,761,626.56	12,753,388.20

长期待摊费用摊销	240,000.00	
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）	146,503.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,686,170.70	6,335,063.95
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,857,058.58	23,461,597.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,831,812.82	-75,526,401.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,977,365.55	-16,942,091.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,587,170.79	58,218,296.11
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	819,388,524.50	350,326,716.19
减：现金的期初余额	729,236,908.14	407,236,640.55
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	90,151,616.36	-56,909,924.36

7、关联方关系及其交易

(1) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	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
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	本公司的控股股东	有限责任公司	河南	杜工会	有限责任	307159	52.62	52.62	河南省国资委	16999111-0

(2) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京裕华创新科技发展有限公司	控股子公司	有限责任	北京	王书伟	有限责任	300	80	80	10300450-6
郑州煤电物资供销有限公司	全资子公司	有限责任	河南	郭修甫	有限责任	5000	100	100	78505283-8
郑州博威物资招标有限公司	控股子公司	有限责任	河南	郭修甫	有限责任	100	80	80	78507340-1
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	控股子公司	有限责任	河南	宋建成	有限责任	500	60	60	66340563-1
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	控股子公司	有限责任	河南	王书伟	有限责任	3000	87	87	79063958-8
河南郑新铁路有限责任公司	控股子公司	有限责任	河南	白建宏	有限责任	10000	51	51	66721883-3
郑州鼎盛置业有限公司	控股子公司	有限责任	河南	王书伟	有限责任	5000	51	51	67535359-2
郑州杏湾物业管理服务有限公司	全资子公司	有限责任	河南	时建兵	有限责任	501	100	100	67670862-3
郑州煤电宾馆有限公司	全资子公司	有限责任	河南	郭修甫	有限责任	500	100	100	69487279-3
河南惠泽物资供销有限公司	全资子公司	有限责任	河南	郭修甫	有限责任	500	100	100	69871651-X

(3) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
中社网盟信息技术有限公司	有限责任	北京	张亚林	有限责任	10000	20	20	联营企业	72261558-4
郑州锦源新型节能材料有限公司	有限责任	河南	祁亮山	有限责任	600	30	30	合营企业	67414660-4

(4) 本企业的其他关联方情况：无。

(5) 关联交易情况

①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	采购	购买原煤	市场价	7,032	100.00	6,078	100.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	采购	安全生产管理服务	支付标准为6元/吨	1,458	100.00	1,448	100.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	销售	销售电力	物价、电力部门批复的入网价格	7,872	100.00	7,839	100.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	销售	销售材料及设备	市场价	36,692	6.64	39,239	13.42
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	销售	出租固定资产	市场价			71	100.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	提供服务	通讯服务	市场价	1,207	54.25	420	20.37
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	提供服务	餐饮住宿服务	市场价	258	10.67		

②关联托管情况：无

③关联承包情况：无

④关联租赁情况：无

⑤关联担保情况：

郑州煤炭工业(集团)有限责任公司为本公司借款提供了总额为0.5亿元的保证。

(6) 关联方往来款项

单位：万元

项目名称	关联方	内容	期末数	期初数
其他应付款	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	暂借款	7,515.73	2,245.81
预收账款	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	材料款	3,475.75	1,608.63

8、或有事项

截止2011年6月30日本公司对外担保总额为6.9亿元，其中为子公司河南郑新铁路有限责任公司3.1亿元借款提供保证，为子公司郑州煤电长城房产开发投资有限公司1.8亿元借款提供保证，为子公司郑州煤电物资供销有限公司2亿元借款提供保证。

9、承诺事项

无

10、资产负债表日后事项

无

11、其他重要事项

无

12、补充资料：

(1) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动资产处置损益	332,679.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,042,632.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	14,988.36	
少数股东权益影响额（税后）	80,495.97	
合 计	-614,469.12	

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.0682	0.0682
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.0692	0.0692

净资产收益率计算方法如下：

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

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

基本每股收益计算方法如下：

基本每股收益= P / S

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

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

稀释每股收益计算方法如下：

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

其中，**P** 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	本期数	上期数	变动比例 (%)	变动原因
应收账款	203,577,944.11	96,654,189.04	110.63	主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司应收材料款、设备款增大所致。
预付款项	305,555,637.62	126,479,316.09	141.59	主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司预付货款增加所致。
在建工程	46,773,497.38	11,785,552.98	296.87	主要是本报告期内部分在建零星工程尚未完工所致。
应交税费	-14,711,392.44	12,679,348.39	-216.03	主要是子公司房地产公司预交税款所致。
专项储备	143,847,256.50	62,373,145.10	130.62	主要是本报告期内提取数大于使用数所致。
营业收入	7,076,051,378.97	3,985,688,942.47	77.54	主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司销售材料较同期增加所致。
营业成本	6,613,800,558.82	3,647,445,992.24	81.33	主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司采购材料较同期增加所致。
营业税金及附加	67,712,935.04	26,999,078.20	150.80	主要是子公司郑州煤电长城房产开发投资有限公司营业税和土地增值税增加所致。
营业外收入	1,492,087.81	1,010,441.30	47.67	主要是本报告期内处置报废设备取得收入所致。
归属于母公司的净利润	42,920,335.78	63,766,309.95	-32.69	主要是原煤产品材料、人工成本较同期升高所致。

13、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 22 日批准报出。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杜工会

郑州煤电股份有限公司

二〇一一年八月二十二日