

---

**开滦能源化工股份有限公司**

**600997**

**2012 年半年度报告**



**二〇一二年八月**

---

# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	4
五、董事会报告 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告 .....	14
八、备查文件目录 .....	14



## 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) 公司负责人裴华先生、主管会计工作负责人王连灵女士及会计机构负责人(会计主管人员)邹世春先生声明：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	开滦能源化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	开滦股份
公司的法定英文名称	Kailuan Energy Chemical Co.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	KEC
公司法定代表人	裴华

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯树忠	张嘉颖
联系地址	河北省唐山市新华东道 70 号东楼	河北省唐山市新华东道 70 号东楼
电话	0315-2812013	0315-3026971
传真	0315-3026507	0315-3026507
电子信箱	kcc@kailuan.com.cn	kcc@kailuan.com.cn

### (三) 基本情况简介

注册地址	河北省唐山市新华东道 70 号东楼
注册地址的邮政编码	063018
办公地址	河北省唐山市新华东道 70 号东楼
办公地址的邮政编码	063018
公司国际互联网网址	<a href="http://www.kkcc.com.cn">http://www.kkcc.com.cn</a>
电子信箱	kcc@kailuan.com.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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部



## （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	开滦股份	600997	/

## （六）主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	20,006,879,551.50	19,424,975,912.19	3.00
所有者权益（或股东权益）	6,836,575,296.22	6,442,636,942.66	6.11
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.54	5.22	6.13
	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	657,883,310.42	612,604,158.12	7.39
利润总额	657,054,308.75	616,911,900.49	6.51
归属于上市公司股东的净利润	434,853,332.31	459,095,377.12	-5.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	435,346,862.60	456,233,609.91	-4.58
基本每股收益（元）	0.35	0.37	-5.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元）	0.35	0.37	-5.41
稀释每股收益（元）	0.35	0.37	-5.41
加权平均净资产收益率（%）	6.51	7.64	减少 1.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	701,295,491.68	724,523,618.40	-3.21
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.57	0.59	-3.39

### 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	-11,426.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	114,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-932,075.02
所得税影响额	174,677.01
少数股东权益影响额（税后）	160,794.37
合 计	-493,530.29



### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

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		129,157 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
开滦(集团)有限责任公司	国有法人	56.73	700,384,912	0	0	无
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.61	19,937,432	0	0	无
博时精选股票证券投资基金	其他	1.05	12,999,454	12,999,454	0	未知
易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	0.71	8,807,203	1,297,442	0	未知
中国人民健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.61	7,489,631	-2,000,000	0	未知
东吴行业轮动股票型证券投资基金	其他	0.55	6,789,998	186,107	0	未知
全国社保基金一一一组合	其他	0.51	6,299,053	2,171,003	0	未知
上海宝钢国际经济贸易有限公司	国有法人	0.38	4,660,000	0	0	无
国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金	其他	0.28	3,467,616	-146,863	0	未知
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	其他	0.27	3,366,175	3,366,175	0	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			
开滦(集团)有限责任公司	700,384,912		人民币普通股			
中国信达资产管理股份有限公司	19,937,432		人民币普通股			
博时精选股票证券投资基金	12,999,454		人民币普通股			
易方达价值精选股票型证券投资基金	8,807,203		人民币普通股			
中国人民健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	7,489,631		人民币普通股			
东吴行业轮动股票型证券投资基金	6,789,998		人民币普通股			
全国社保基金一一一组合	6,299,053		人民币普通股			
上海宝钢国际经济贸易有限公司	4,660,000		人民币普通股			
国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金	3,467,616		人民币普通股			
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	3,366,175		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，公司控股股东开滦（集团）有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					



## 2. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1. 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，公司密切关注宏观经济形势和市场变化，采取措施努力克服下游行业需求低迷和经营困难带来的不利影响，全面加强生产组织和安全管控工作，深入开展“降本增效”活动，积极谋划多渠道融资，有序推进工程项目建设，努力实现产销平衡和经济平稳运行。报告期内，公司实现营业收入 1,037,512.99 万元，与上年同期相比增长 10.67%；利润总额 65,705.43 万元，与上年同期相比增长 6.51%；归属于母公司股东的净利润 43,485.33 万元，与上年同期相比减少 5.28%。

在煤炭业务方面，公司不断强化安全质量标准化建设，着力优化采掘衔接和原洗煤生产组织，积极推进盖森煤田矿井建设前期准备工作和布尔默斯煤田勘探进度。报告期内，公司生产原煤 436.75 万吨，与上年同期相比增长 2.80%；生产精煤 174.64 万吨，与上年同期相比增长 10.62%，对外销售精煤 103.31 万吨，与上年同期相比减少 6.73%。

在煤化工业务方面，公司继续发挥煤钢联营和一体化经营优势，健全完善内部控制体系，增强煤化工产业抵御风险能力。进一步推进了己二酸项目、聚甲醛项目、曹妃甸煤焦油深加工项目和甲醇燃料一期工程施工建设。报告期内，公司生产焦炭 368.68 万吨，销售焦炭 376.14 万吨，与上年同期相比分别增长 18.31%、21.36%；生产甲醇 12.70 万吨，销售甲醇 12.88 万吨，与上年同期相比分别增长 7.81%、12.88%；生产纯苯 8.10 万吨，销售纯苯 7.78 万吨，与上年同期相比分别增长 30.65%、27.96%。

#### 2. 公司主营业务及其经营状况

##### (1) 主营业务分行业、产品情况表



单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	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(%)
<b>分行业</b>						
煤炭采选业	2,734,658,544.46	1,721,930,451.37	37.03	2.89	2.44	增加 0.28 个百分点
煤化工工业	8,983,392,056.01	8,491,639,746.84	5.47	15.25	14.43	增加 0.68 个百分点
<b>分产品</b>						
洗精煤	2,162,992,231.13	1,359,023,304.25	37.17	-0.57	2.21	减少 1.71 个百分点
冶金焦	6,349,833,296.56	6,024,791,530.12	5.12	17.01	14.83	增加 1.81 个百分点
其他煤化工产品	2,633,558,759.45	2,466,848,216.72	6.33	11.22	13.46	减少 1.85 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 7,443.28 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	营业收入比上年同期增减(%)
国内销售	11,942,566,505.43	14.74
国外销售	136,231,877.63	48.25

## (3) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	4,879,828,541.20	占采购总额比重	65.71%
前五名销售客户销售金额合计	6,120,364,907.01	占销售总额比重	58.99%

## 3. 报告期内财务状况和经营成果分析

截至 2012 年 6 月 30 日，公司资产负债表项目大幅变动原因分析：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	期末比期初增减数额	期末比期初增减比例
应收票据	3,595,944,997.56	2,727,921,891.36	868,023,106.20	31.82%
在建工程	1,320,925,442.65	1,004,341,717.06	316,583,725.59	31.52%
无形资产	714,782,349.27	533,730,544.48	181,051,804.79	33.92%
应付职工薪酬	103,360,026.33	40,008,103.14	63,351,923.19	158.35%
应交税费	-106,332,291.99	84,343,163.01	-190,675,455.00	-226.07%
应付利息	119,792,701.31	62,408,285.69	57,384,415.62	91.95%
其他应付款	563,031,959.71	888,961,621.85	-325,929,662.14	-36.66%
应付债券	2,072,483,540.66	1,380,288,062.43	692,195,478.23	50.15%

(1) 应收票据：期末较期初增加 868,023,106.20 元，主要是由于公司销售额增长及客户使用票据结算量增加所致。

(2) 在建工程：期末较期初增加 316,583,725.59 元，主要是由于唐山中浩公司聚甲醛项目、己二酸项目及承德中滦焦化项目二期工程支出增加所致。

(3) 无形资产：期末较期初增加 181,051,804.79 元，主要是由于迁安中化公司土地使用权、山西倡源公司采矿权增加所致。

(4) 应付职工薪酬：期末较期初增加 63,351,923.19 元，主要是由于本期预提工资及未交养老保险金所致。

(5) 应交税费：期末较期初减少 190,675,455.00 元，主要是由于应交增值税、应交企业所得税和应交资源税减少所致。

(6) 应付利息：期末较期初增加 57,384,415.62 元，主要是由于公司本期计提中期票据应付利息所致。

(7) 其他应付款：期末较期初减少 325,929,662.14 元，主要是由于山西倡源公司与山西义棠煤业有限责任公司、承德中滦公司与承德钢铁集团有限责任公司往来款减少所致。

(8) 应付债券：期末较期初增加 692,195,478.23 元，主要是由于公司发行 2012 年第一期中期票据所致。

报告期公司利润表项目大幅变动原因分析：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期增减额	本期比上年同期增减比例
财务费用	239,429,261.48	161,729,917.26	77,699,344.22	48.04%
资产减值损失	-14,133,912.34	25,022,902.42	-39,156,814.76	-156.48%
营业外收入	684,995.24	5,734,308.83	-5,049,313.59	-88.05%

(9) 财务费用：本期较上年同期增加 77,699,344.22 元，主要是由于公司计提中期票据利息及银行借款利率调整影响所致。

(10) 资产减值损失：本期较上年同期减少 39,156,814.76 元，主要是由于应收款项期末余额减少，计提的坏账准备金额减少所致。

(11) 营业外收入：本期较上年同期减少 5,049,313.59 元，主要是由于本期较上年同期收到的政府补助收入减少所致。

报告期公司现金流量表项目大幅变动原因分析：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	701,295,491.68	724,523,618.40	-23,228,126.72	-3.21%
投资活动产生的现金流量净额	-793,883,053.34	-667,741,133.65	-126,141,919.69	18.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-133,555,016.12	-77,256,654.83	-56,298,361.29	72.87%

(12) 经营活动产生的现金流量：报告期公司经营活动产生的现金流入量 10,063,005,071.97 元，较上年同期增加 569,483,615.22 元，主要是因为：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 573,866,984.74 元，收到的税费返还较上年同期增加 4,420,189.86 元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 8,803,559.38 元；经营活动产生的现金流出量 9,361,709,580.29 元，较上年同期增加 592,711,741.94 元，主要是因为：购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 494,293,803.67 元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 132,413,767.32 元，支付的各



项税费较上年同期增加 79,805,532.64 元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 113,801,361.69 元。经营活动产生的现金流量净额 701,295,491.68 元，较上年同期减少 23,228,126.72 元。

(13)投资活动产生的现金流量：报告期公司投资活动产生的现金流入量 58,800.00 元，投资活动产生的现金流出量 793,941,853.34 元，投资活动产生的现金流量净额 -793,883,053.34 元，较上年同期净流出额增加 126,141,919.69 元。

(14)筹资活动产生的现金流量：报告期公司筹资活动产生的现金流入量 2,417,876,867.79 元，筹资活动产生的现金流出量 2,551,431,883.91 元，筹资活动产生的现金流量净额-133,555,016.12 元，较上年同期净流出额增加 56,298,361.29 元。

## (二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	40,000.00
投资额增减变动数	-20,698.00
上年同期投资额	60,698.00
投资额增减幅度(%)	-34.10

### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
唐山中浩化工有限公司	己二酸、聚甲醛生产销售（项目筹建）；一般经营项目：技术引进、生产所需设备原材料进口	100.00

#### 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

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
中滦焦化项目二期工程	115,627.37	74.00%	不适用
己二酸项目	292,623.58	9.10%	不适用
聚甲醛项目	191,810.00	16.71%	不适用
甲醇燃料示范项目一期	10,477.00	6.27%	不适用
曹妃甸百万吨级焦油深加工项目一期工程	59,621.63	11.82%	不适用
合 计	670,159.58	/	/

截至 2012 年 6 月 30 日，中滦焦化项目二期工程投入 85,564.30 万元，其中 2012 年 1-6 月投入 4,493.14 万元，项目进度 74.00%。

截至 2012 年 6 月 30 日，己二酸项目投入 26,641.15 万元，其中 2012 年 1-6 月投入 9,435.19 万元，项目进度 9.10%。

截至 2012 年 6 月 30 日，聚甲醛项目投入 32,055.46 万元，其中 2012 年 1-6 月投入 11,940.67 万元，项目进度 16.71%。



截至 2012 年 6 月 30 日，甲醇燃料示范项目一期投入 657.29 万元，其中 2012 年 1-6 月投入 424.61 万元，项目进度 6.27%。

截至 2012 年 6 月 30 日，曹妃甸百万吨级焦油深加工项目一期工程投入 6,401.64 万元，其中 2012 年 1-6 月投入 1,669.39 万元，项目进度 11.82%。

### （三）报告期内现金分红政策的执行情况

公司在章程中明确规定：“公司应实施积极的利润分配政策，利润分配政策保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红”。同时，公司将根据证监会《落实上市公司现金分红有关事项的通知》，进一步健全科学、持续、稳定的分红政策，完善分红决策程序和机制，积极回报公司全体股东。

根据公司第四届董事会第二次会议和 2011 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司 2011 年度共向全体股东派发股利 123,464,000.00 元，此分配方案已于 2012 年 5 月 30 日实施完毕。公司 2009 年、2010 年、2011 年最近三年累计现金分红 370,392,000.00 元，占最近三年实现的年均可分配利润的 44.85%。公司近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，符合《公司章程》及《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的规定。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的相关法律法规和规范性文件要求，不断推进公司治理结构和内控制度的健全完善，认真履行信息披露义务，加强投资者关系管理，提升了公司规范运作水平。目前，公司的法人治理结构较为健全，运转良好，与中国证监会有关上市公司治理结构的规范性文件要求无较大差异。

#### 1. 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，在重大事项上采取网络投票，保证股东在股东大会上充分表达自己的意见并有效行使表决权。确保所有股东享有平等地位，保障所有股东的权利和义务。

#### 2. 关于控股股东与上市公司的关系

公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东完全分开，公司自主经营、自负盈亏。公司控股股东严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的情况。公司在《公司章程》增加公司董事会建立对大股东所持股份“占用即冻结”机制的条款，明确规定了公司董事会建立对大股东所持股份“占用即冻结”的机制以及具体执行程序内容。截至本报告期末，公司未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

#### 3. 关于董事与董事会



公司依据有关法律法规和《公司章程》规定，制订了《董事会议事规则》和《董事会专业委员会工作细则》等制度。公司董事会由 9 名成员组成，其中：独立董事 3 名，有 1 名独立董事为会计专业人士，董事会下设战略决策委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专业委员会，董事会及各专业委员会的人员构成符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

公司董事会严格按照相关规定对权限范围内的重大事项履行相应的审议程序，认真贯彻股东大会各项决议。各专业委员会按各自职责分别召开专业委员会会议，对公司的发展战略、重大资本运作、高管人员的薪酬与考核等提出意见和建议，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

#### 4. 关于监事与监事会

公司监事会由 5 名成员组成，其中：职工监事 2 名，监事会的人员构成符合《公司法》等法律法规要求。公司监事会能依据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行规定的职责，对公司董事会的规范运作、公司财务制度和经营情况、公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5. 关于信息披露与透明度

公司严格执行《信息披露管理办法》，明确信息披露责任人，保证公司的信息披露真实、准确、及时、完整，公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权。

#### 6. 关于投资者关系管理

公司制订了《投资者关系管理制度》，确定了投资者关系管理负责人和职能部门，并借助投资者专线、信箱、网站等多渠道，通过业绩说明会、现场调研等多种方式与投资者交流互动，及时解答投资者疑问，提升市场对公司的认知度。

#### 7. 关于同业竞争和关联交易

在公司改制设立时，开滦集团通过破产等措施有效解决了与公司存在的同业竞争，并对集团公司及除本公司外的其他控股子公司、联营公司、合资公司和企业避免与公司发生同业竞争作出了承诺。目前，公司与开滦集团不存在同业竞争。

受地理环境、历史渊源等客观因素的影响，公司与开滦集团在生产、生活服务等方面难以避免地存在着若干关联交易。为有效规范和减少上述关联交易，公司本着公平、公正、公开的原则签署了关联交易协议，严格履行相关决策程序，独立董事事前审查、出具认可函，并对关联交易的必要性和审议程序发表独立意见。同时，公司通过实施矿井水净化水厂工程和水源热泵等项目，消除了与开滦集团发生的供水、供暖等关联交易。

#### 8. 关于公司治理专项活动

2012 年上半年，公司按照董事会通过的全面实施内部控制规范工作方案要求，在 2011 年试点工作的基础上，对于合并报表但未开展内控规范建设工作的下属公司纳入本次内控规范建设的范围，实施了全面内部控制规范建设工作。报告期内，公司梳理了相关业务流程，加强了风险管控，提高了规范运作水平。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度的利润分配方案为：以 2011 年末总股本 1,234,640,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发 123,464,000.00 元。此方案已于



2012 年 4 月 20 日经公司 2011 年度股东大会审议通过，利润分配实施公告于 2012 年 5 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上，股权登记日：2012 年 5 月 23 日，除息日：2012 年 5 月 24 日，红利发放日：2012 年 5 月 30 日。

### （三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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)	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
开滦集团财务 有限责任公司	200,000,000.00	40	209,720,835.10	9,720,835.10	9,720,835.10	长期股权 投资
合 计	200,000,000.00	/	209,720,835.10	9,720,835.10	9,720,835.10	/

### （六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （七）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：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
开滦（集团） 有限责任公司	母公司	购买商品	煤炭、钢材、部 分坑木等物资	可比非受控 价格定价	1,296,247,251.26	17.67	银行转账
开滦（集团） 有限责任公司	母公司	购买商品	采购电力	政府定价	43,226,033.15	28.14	银行转账
开滦（集团） 有限责任公司	母公司	接受劳务	铁路专用线费用	政府定价	4,140,000.00	100.00	银行转账
开滦（集团） 有限责任公司	母公司	接受劳务	厂区服务	成本加成法 定价	6,215,317.12	100.00	银行转账
开滦（集团） 有限责任公司	母公司	接受劳务	通讯费	政府定价	938,847.86	68.79	银行转账
开滦（集团） 有限责任公司	母公司	接受劳务	职工通勤费	可比非受控 价格定价	2,716,996.00	34.96	银行转账
唐山开滦热电 有限责任公司	母公司的控 股子公司	购买商品	采购电力	政府定价	33,053,548.98	21.52	银行转账



## 2.其他重大关联交易

(1) 唐山开滦建设(集团)有限责任公司 2012 年 1-6 月为公司提供工程施工及修理服务, 交易发生额为 69,688,437.53 元。

(2) 开滦(集团)有限责任公司为公司长期借款 24,580.00 万元提供借款担保, 另为公司提供委托贷款 6,000.00 万元。

(3) 截止到 2012 年 6 月 30 日, 本公司在开滦集团财务有限责任公司的存款余额为 429,549,782.74 元, 2012 年 1-6 月份利息收入 753,044.59 元, 支付委托贷款手续费 35,000.00 元。

## (八) 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

本报告期公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2. 担保情况

单位: 万元 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	49,202.00
报告期末对子公司担保余额合计	152,447.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额	152,447.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	22.30
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	44,000.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0.00
上述三项担保金额合计	44,000.00

## 3. 委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况



本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率 (%)	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系
唐山中润煤化工有限公司	100,000,000.00	2012.04.17-2013.04.17	7.000	否	否	否	否	否	控股子公司
山西介休义棠倡源煤业有限公司	100,000,000.00	2012.05.30-2013.05.29	6.92736	否	否	否	否	否	控股子公司的控股子公司

## 4.其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	开滦（集团）有限责任公司	2004年5月18日，公司首次发行人民币普通股15,000万股，控股股东开滦（集团）有限责任公司在公司《招股说明书》中，承诺及保证其本身并将促使集团公司各成员不会直接或间接参与或进行与本公司的产品或业务相竞争的任何活动，在《公司法》规定的期限内，不转让其所持有的本公司的股份。	是	是

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内公司未改聘会计师事务所。

## (十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 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
开滦股份 2012 年度第一期中期票据发行结果公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》24	2012 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份关于为子公司提供贷款担保的公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》B9	2012 年 2 月 7 日	http://www.sse.com.cn
开滦股份关于为子公司提供贷款担保的公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》B8	2012 年 3 月 6 日	http://www.sse.com.cn



开滦股份关于为子公司提供贷款担保的公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》B8	2012 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份第四届董事会第二次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B233 《上海证券报》B33	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份第四届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》B234 《上海证券报》B33	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份年报	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份年报摘要	《中国证券报》B233 《上海证券报》B33	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份 2011 年度独立董事述职报告	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份全面实施内部控制规范工作方案	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份关于预计 2012 年度日常关联交易的公告	《中国证券报》B234 《上海证券报》B34	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份关联交易公告	《中国证券报》B234 《上海证券报》B33	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份在开滦集团财务有限责任公司存款资金风险防范制度	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份在开滦集团财务有限责任公司存款风险预防处置预案	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份 2011 年度内部控制评价报告	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份内部控制的审计报告	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份 2011 年度社会责任报告	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份对外投资管理办法	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份关联交易决策制度	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份内幕信息知情人登记管理制度	/	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份 2011 年度股东大会会议资料	/	2012 年 4 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份关于为子公司提供委托贷款的公告	《中国证券报》A25 《上海证券报》B68	2012 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B082 《上海证券报》160	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份 2011 年度股东大会的法律意见书	/	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份第一季度季报	《中国证券报》B082 《上海证券报》160	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》B17	2012 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份关于为子公司提供贷款担保的公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》B17	2012 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份关于举行 2011 年度业绩说明会的公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》B17	2012 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
开滦股份关于为山西介休义棠倡源煤业有限公司提供委托贷款的公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》40	2012 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 七、财务会计报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计报表附注（附后）

## 八、备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告正本。
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊《中国证券报》、《上海证券报》上披露过的所有公告的原稿及文件正本。

董事长：裴华

开滦能源化工股份有限公司

2012 年 8 月 16 日





## 附件：财务报表及附注

## 资产负债表

2012 年 6 月 30 日

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

金额单位：人民币元

审计类型：未经审计

资产类项目	附注	合并		附注	母公司	
		期末余额	期初余额		期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五、1	2,534,455,711.40	2,768,966,505.32		553,231,197.20	1,086,493,582.15
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	五、2	3,595,944,997.56	2,727,921,891.36		1,249,808,828.20	1,461,133,452.02
应收账款	五、3	713,873,342.29	981,393,130.66	十二、1	950,906,763.37	372,455,252.53
预付款项	五、4	731,666,259.26	573,909,382.63		37,017,129.90	38,025,992.73
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、5	15,597,955.65	19,845,439.11	十二、2	2,219,055.43	525,850.46
买入返售金融资产						
存货	五、6	1,831,342,771.67	1,799,177,348.64		157,832,375.54	152,633,470.31
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	五、7	7,200,628.43			700,020,431.81	500,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>9,430,081,666.26</b>	<b>8,871,213,697.72</b>		<b>3,651,035,781.45</b>	<b>3,611,267,600.20</b>
<b>非流动资产：</b>						
发放委托贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	五、9	212,940,533.13	203,358,935.51	十二、3	4,640,874,099.72	4,231,153,264.62
投资性房地产						
固定资产	五、10	8,226,140,370.41	8,697,563,463.59		1,671,933,035.91	1,789,757,984.18
在建工程	五、11	1,320,925,442.65	1,004,341,717.06		86,618,600.98	94,455,130.41
工程物资	五、12	56,276.92				
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、13	714,782,349.27	533,730,544.48		65,837,301.18	67,657,687.39
开发支出						
商誉	五、14	10,359,538.23	10,359,538.23			
长期待摊费用						
递延所得税资产	五、15	91,593,374.63	104,408,015.60		32,601,772.76	24,967,079.62
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,576,797,885.24</b>	<b>10,553,762,214.47</b>		<b>6,497,864,810.55</b>	<b>6,207,991,146.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,006,879,551.50</b>	<b>19,424,975,912.19</b>		<b>10,148,900,592.00</b>	<b>9,819,258,746.42</b>

公司负责人：裴华

主管会计工作的公司负责人：王连灵

会计机构负责人：邹世春



## 资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

金额单位：人民币元

审计类型：未经审计

负债及所有者权益项目	附注	合并		附注	母公司	
		期末余额	期初余额		期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五、18	2,837,488,197.79	2,512,720,530.00		680,000,000.00	530,000,000.00
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	五、19	504,413,897.05	391,499,319.57			
应付账款	五、20	3,289,954,885.22	3,020,084,088.88		267,409,282.31	409,838,507.80
预收款项	五、21	161,610,203.81	191,020,996.49		73,842,765.80	73,989,771.73
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	五、22	103,360,026.33	40,008,103.14		85,508,622.68	29,580,419.25
应交税费	五、23	-106,332,291.99	84,343,163.01		17,071,191.56	144,820,203.60
应付利息	五、24	119,792,701.31	62,408,285.69		117,253,005.47	59,986,079.27
应付股利	五、25	7,600,000.00				
其他应付款	五、26	563,031,959.71	888,961,621.85		27,314,271.36	19,683,785.23
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债	五、27	1,270,210,000.00	1,179,710,000.00		710,000.00	50,710,000.00
其他流动负债	五、28		700,000,000.00			700,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		8,751,129,579.23	9,070,756,108.63		1,269,109,139.18	2,018,608,766.88
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	五、29	547,860,000.00	751,120,000.00		3,760,000.00	4,020,000.00
应付债券	五、30	2,072,483,540.66	1,380,288,062.43		2,072,483,540.66	1,380,288,062.43
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	五、31	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		2,625,343,540.66	2,136,408,062.43		2,081,243,540.66	1,389,308,062.43
<b>负债合计</b>		11,376,473,119.89	11,207,164,171.06		3,350,352,679.84	3,407,916,829.31
<b>股东权益：</b>						
实收资本（或股本）	五、32	1,234,640,000.00	1,234,640,000.00		1,234,640,000.00	1,234,640,000.00
资本公积	五、33	1,023,814,190.57	997,924,190.57		1,023,814,190.57	997,924,190.57
减：库存股						
专项储备	五、34	187,872,779.54	127,188,734.53		179,048,779.56	123,497,701.33
盈余公积	五、35	799,759,226.12	799,759,226.12		799,759,226.12	799,759,226.12
一般风险准备						
未分配利润	五、36	3,625,478,535.95	3,314,089,203.64		3,561,285,715.91	3,255,520,799.09
外币报表折算差额		-34,989,435.96	-30,964,412.20			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		6,836,575,296.22	6,442,636,942.66		6,798,547,912.16	6,411,341,917.11
少数股东权益	五、37	1,793,831,135.39	1,775,174,798.47			
<b>所有者权益合计</b>		8,630,406,431.61	8,217,811,741.13		6,798,547,912.16	6,411,341,917.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		20,006,879,551.50	19,424,975,912.19		10,148,900,592.00	9,819,258,746.42

公司负责人：裴华

主管会计工作的公司负责人：王连灵

会计机构负责人：邹世春



## 利润表

2012 年 1-6 月

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

金额单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	附注	合 并		附注	母 公 司	
		本期金额	上期金额		本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,375,129,859.85	9,375,228,013.89		2,847,696,294.39	2,551,485,880.15
其中：营业收入	五、38	10,375,129,859.85	9,375,228,013.89	十二、4	2,847,696,294.39	2,551,485,880.15
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
<b>二、营业总成本</b>		9,726,828,147.05	8,762,585,309.22		2,297,291,085.52	1,898,012,239.70
其中：营业成本	五、38	8,922,734,680.56	8,054,317,923.89	十二、4	1,913,131,347.95	1,607,592,738.66
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出						
分保费用						
营业税金及附加	五、39	68,230,588.39	62,873,166.96		48,370,658.84	46,533,003.32
销售费用	五、40	95,719,507.80	93,838,550.33		57,958,640.36	52,357,996.46
管理费用	五、41	414,848,021.16	364,802,848.36		162,985,312.96	161,051,305.97
财务费用	五、42	239,429,261.48	161,729,917.26		84,306,352.84	30,748,168.58
资产减值损失	五、43	-14,133,912.34	25,022,902.42		30,538,772.57	-270,973.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	9,581,597.62	-38,546.55	十二、5	9,720,835.10	-38,546.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,581,597.62			9,720,835.10	
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		657,883,310.42	612,604,158.12		560,126,043.97	653,435,093.90
加：营业外收入	五、45	684,995.24	5,734,308.83		2,923.85	2,866,738.30
减：营业外支出	五、46	1,513,996.91	1,426,566.46		440,995.40	463,155.54
其中：非流动资产处置损失		11,426.65	449,243.65		10,995.40	155,692.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		657,054,308.75	616,911,900.49		559,687,972.42	655,838,676.66
减：所得税费用	五、47	180,624,861.24	150,321,912.84		130,459,055.60	164,097,205.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		476,429,447.51	466,589,987.65		429,228,916.82	491,741,470.91
归属于母公司所有者的净利润		434,853,332.31	459,095,377.12		429,228,916.82	491,741,470.91
少数股东损益		41,576,115.20	7,494,610.53			
<b>六、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益	五、48	0.35	0.37			
（二）稀释每股收益	五、48	0.35	0.37			
<b>七、其他综合收益</b>	五、49	-7,777,009.62	9,182,630.10			
<b>八、综合收益总额</b>		468,652,437.89	475,772,617.75		429,228,916.82	491,741,470.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		430,828,308.55	464,001,949.86		429,228,916.82	491,741,470.91
归属于少数股东的综合收益总额		37,824,129.34	11,770,667.89			

公司负责人：裴华

主管会计工作的公司负责人：王连灵

会计机构负责人：邹世春



## 现金流量表

2012 年 1-6 月

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

金额单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	附注	合并		附注	母公司	
		本期金额	上期金额		本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金		10,055,418,912.93	9,481,551,928.19		2,957,986,475.99	2,850,279,653.17
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		6,003,566.87	1,583,377.01			
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	1,582,592.17	10,386,151.55		-236,894.11	6,750,352.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,063,005,071.97</b>	<b>9,493,521,456.75</b>		<b>2,957,749,581.88</b>	<b>2,857,030,005.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,528,844,835.83	7,034,551,032.16		1,371,965,824.23	1,107,414,591.58
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		905,589,814.20	773,176,046.88		666,200,217.41	572,671,524.48
支付的各项税费		868,298,279.94	788,492,747.30		631,620,342.71	632,777,775.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	58,976,650.32	172,778,012.01		28,658,167.33	134,248,096.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,361,709,580.29</b>	<b>8,768,997,838.35</b>		<b>2,698,444,551.68</b>	<b>2,447,111,987.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>701,295,491.68</b>	<b>724,523,618.40</b>		<b>259,305,030.20</b>	<b>409,918,018.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金			734,683.45			734,683.45
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		58,800.00	170,246.00		58,800.00	44,100.00
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						
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>58,800.00</b>	<b>904,929.45</b>		<b>58,800.00</b>	<b>778,783.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		793,941,853.34	667,607,833.10		160,390,365.49	170,586,862.72
投资支付的现金			773,230.00		200,000,000.00	773,230.00
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					400,000,000.00	274,390,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			265,000.00			20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>793,941,853.34</b>	<b>668,646,063.10</b>		<b>760,390,365.49</b>	<b>465,750,092.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-793,883,053.34</b>	<b>-667,741,133.65</b>		<b>-760,331,565.49</b>	<b>-464,971,309.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金			9,800,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,800,000.00			
取得借款收到的现金		1,702,486,867.79	1,516,570,000.00		630,000,000.00	480,000,000.00
发行债券收到的现金		689,500,000.00	697,200,000.00		689,500,000.00	697,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	25,890,000.00	361,900,000.00		25,890,000.00	9,310,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,417,876,867.79</b>	<b>2,585,470,000.00</b>		<b>1,345,390,000.00</b>	<b>1,186,510,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,190,760,000.00	2,352,760,000.00		1,230,260,000.00	1,250,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,171,883.91	282,302,174.27		147,365,849.66	156,783,450.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,000,000.00				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	54,500,000.00	27,664,480.56			1,094,480.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,551,431,883.91</b>	<b>2,662,726,654.83</b>		<b>1,377,625,849.66</b>	<b>1,408,137,931.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-133,555,016.12</b>	<b>-77,256,654.83</b>		<b>-32,235,849.66</b>	<b>-221,627,931.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,037,370.39</b>	<b>-10,541,085.73</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-230,179,948.17</b>	<b>-31,015,255.81</b>		<b>-533,262,384.95</b>	<b>-276,681,222.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,716,664,189.32	2,415,662,007.53		1,086,493,582.15	917,307,665.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,486,484,241.15</b>	<b>2,384,646,751.72</b>		<b>553,231,197.20</b>	<b>640,626,443.74</b>

公司负责人：裴华

主管会计工作的公司负责人：王连灵

会计机构负责人：邹世春



## 合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

金额单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,234,640,000.00	997,924,190.57		127,188,734.53	799,759,226.12		3,314,089,203.64	-30,964,412.20	1,775,174,798.47	8,217,811,741.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,234,640,000.00	997,924,190.57		127,188,734.53	799,759,226.12		3,314,089,203.64	-30,964,412.20	1,775,174,798.47	8,217,811,741.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		25,890,000.00		60,684,045.01			311,389,332.31	-4,025,023.76	18,656,336.92	412,594,690.48
(一) 净利润							434,853,332.31		41,576,115.20	476,429,447.51
(二) 其他综合收益								-4,025,023.76	-3,751,985.86	-7,777,009.62
上述(一)和(二)小计							434,853,332.31	-4,025,023.76	37,824,129.34	468,652,437.89
(三) 所有者投入和减少资本		25,890,000.00								25,890,000.00
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		25,890,000.00								25,890,000.00
(四) 利润分配							-123,464,000.00		-23,600,000.00	-147,064,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-123,464,000.00		-23,600,000.00	-147,064,000.00
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				60,684,045.01					4,432,207.58	65,116,252.59
1. 本期提取				117,613,406.61					12,075,438.03	129,688,844.64
2. 本期使用				-56,929,361.60					-7,643,230.45	-64,572,592.05
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,234,640,000.00	1,023,814,190.57		187,872,779.54	799,759,226.12		3,625,478,535.95	-34,989,435.96	1,793,831,135.39	8,630,406,431.61

公司负责人：裴华

主管会计工作的公司负责人：王连灵

会计机构负责人：邹世春



## 合并所有者权益变动表（续）

2012 年 1-6 月

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

金额单位：人民币元

审计类型：未经审计

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	一般风险储备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,234,640,000.00	985,874,190.57		95,315,129.93	687,016,126.28		2,764,546,720.95	-221,633.37	1,365,857,679.94	7,133,028,214.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,234,640,000.00	985,874,190.57		95,315,129.93	687,016,126.28		2,764,546,720.95	-221,633.37	1,365,857,679.94	7,133,028,214.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		9,110,000.00		56,621,857.19			335,631,377.12	4,906,572.74	408,779,335.86	815,049,142.91
(一) 净利润							459,095,377.12		7,494,610.53	466,589,987.65
(二) 其他综合收益								4,906,572.74	4,276,057.36	9,182,630.10
上述(一)和(二)小计							459,095,377.12	4,906,572.74	11,770,667.89	475,772,617.75
(三) 所有者投入和减少资本		9,110,000.00							391,020,000.00	400,130,000.00
1. 所有者投入资本									391,020,000.00	391,020,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		9,110,000.00								9,110,000.00
(四) 利润分配							-123,464,000.00			-123,464,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-123,464,000.00			-123,464,000.00
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				56,621,857.19					5,988,667.97	62,610,525.16
1. 本期提取				112,963,882.70					9,439,700.80	122,403,583.50
2. 本期使用				-56,342,025.51					-3,451,032.83	-59,793,058.34
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,234,640,000.00	994,984,190.57		151,936,987.12	687,016,126.28		3,100,178,098.07	4,684,939.37	1,774,637,015.80	7,948,077,357.21

公司负责人：裴华

主管会计工作的公司负责人：王连灵

会计机构负责人：邹世春



## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

金额单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	本期金额							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 储备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,234,640,000.00	997,924,190.57		123,497,701.33	799,759,226.12		3,255,520,799.09	6,411,341,917.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,234,640,000.00	997,924,190.57		123,497,701.33	799,759,226.12		3,255,520,799.09	6,411,341,917.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		25,890,000.00		55,551,078.23			305,764,916.82	387,205,995.05
（一）净利润							429,228,916.82	429,228,916.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							429,228,916.82	429,228,916.82
（三）所有者投入和减少资本		25,890,000.00						25,890,000.00
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		25,890,000.00						25,890,000.00
（四）利润分配							-123,464,000.00	-123,464,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-123,464,000.00	-123,464,000.00
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				55,551,078.23				55,551,078.23
1. 本期提取				104,018,590.00				104,018,590.00
2. 本期使用				-48,467,511.77				-48,467,511.77
（七）其他								
四、本期期末余额	1,234,640,000.00	1,023,814,190.57		179,048,779.56	799,759,226.12		3,561,285,715.91	6,798,547,912.16

公司负责人：裴华

主管会计工作的公司负责人：王连灵

会计机构负责人：邹世春



## 母公司所有者权益变动表（续）

2012 年 1-6 月

单位名称：开滦能源化工股份有限公司

金额单位：人民币元

审计类型：未经审计

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	一般风 险储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,234,640,000.00	985,874,190.57		94,818,608.72	687,016,126.28		2,740,107,233.37	5,742,456,158.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,234,640,000.00	985,874,190.57		94,818,608.72	687,016,126.28		2,740,107,233.37	5,742,456,158.94
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）		9,110,000.00		52,109,531.38			368,277,470.91	429,497,002.29
（一）净利润							491,741,470.91	491,741,470.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							491,741,470.91	491,741,470.91
（三）所有者投入和减少资 本		9,110,000.00						9,110,000.00
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		9,110,000.00						9,110,000.00
（四）利润分配							-123,464,000.00	-123,464,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东） 的分配							-123,464,000.00	-123,464,000.00
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				52,109,531.38				52,109,531.38
1. 本期提取				102,110,298.00				102,110,298.00
2. 本期使用				-50,000,766.62				-50,000,766.62
（七）其他								
四、本期期末余额	1,234,640,000.00	994,984,190.57		146,928,140.10	687,016,126.28		3,108,384,704.28	6,171,953,161.23

公司负责人：裴华

主管会计工作的公司负责人：王连灵

会计机构负责人：邹世春





## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1. 历史沿革

开滦能源化工股份有限公司（原开滦精煤股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）是经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[2001]68号文件批准，由开滦（集团）有限责任公司（以下简称“集团公司”）作为主发起人，联合中国信达资产管理股份有限公司、上海宝钢国际经济贸易有限公司、中国华融资产管理公司、西南交通大学、煤炭科学研究总院五家发起人共同发起设立的股份有限公司，公司于 2001 年 6 月 30 日在河北省工商行政管理局注册登记，注册资本为 338,000,000.00 元。公司注册地址：河北省唐山市新华东道 70 号东楼。法定代表人：裴华。公司建立了规范的法人治理结构，成立了综合办公室、财务部、监察审计部、贸易部、人力资源部、证券部、生产技术部、规划发展部、安全督察部、党群工作部、煤化工事务部等职能部门。公司经股东大会决议通过并经中国证监会证监发行字[2004]49 号文核准，于 2004 年 5 月 18 日向社会公开发行人民币普通股股票 150,000,000 股，每股面值 1.00 元人民币，发行价 7.00 元/股。发行后公司注册资本为 488,000,000.00 元。公司 2006 年度实施了资本公积转增股本，以 2005 年 12 月 31 日的总股本 488,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.5 股，共转增 73,200,000 股，转增后公司注册资本 561,200,000.00 元。经股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]738 号文件核准，公司 2008 年 11 月公开增发 56,120,000 股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，增加股本 56,120,000.00 元，变更后公司股本为 617,320,000.00 元。公司 2009 年实施了资本公积金转增股本，以 2008 年 12 月 31 日的总股本 617,320,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 617,320,000 股，转增后公司注册资本 1,234,640,000.00 元。

本公司的母公司为开滦（集团）有限责任公司，河北省国有资产监督管理委员会持有开滦（集团）有限责任公司 70.76% 股权，因此本公司的最终控制人为河北省国有资产监督管理委员会。

#### 2. 所处行业

本公司所属行业为煤炭及煤化工行业。

#### 3. 经营范围

本公司经营范围为：对能源化工的投资；煤炭批发；钢材、木材、建材、化工产品（不含化学危险品）、五金交电、其他机械设备、土产杂品、电线电缆的批发、零售、代储、代销；以下限分支机构经营：煤炭开采；原煤洗选加工。

#### 4. 主要产品

公司现有的主要产品有 9 级、10 级、11 级、12 级洗精煤、洗混块、冶金焦炭及焦化副产品及其衍生品等。

### 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 2. 遵循会计准则的声明

本公司基于以上所述的编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

公司以公历年 1 月 1 日—12 月 31 日为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5. 记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 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) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

### 7. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买



日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时应当按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，应当按照购买日该子公司可辨认的资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行相应的调整。

#### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大内部交易及往来予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

### 8. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

① 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。



②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即期汇率的近似汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10.金融资产和金融负债的核算方法

### (1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

### (2) 金融资产和金融负债的确认与计量

#### ①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）

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。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应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②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，也可按票面利率）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。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司在处置或重分类后应立即将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产。但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### ③应收款项和委托贷款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

公司委托金融机构向其他单位贷出的款项，按发放的本金金额作为初始确认金额，收回或处置时按取得价款与该委托贷款账面价值之间的差额计入当期损益。



#### ④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。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。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

#### （3）金融资产减值

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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。对于持有至到期投资，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。

应收款项减值见应收款项坏账核算方法。

#### 11.应收款项坏账核算方法

坏账的确认标准为：（1）应收款项因债务人死亡、破产、资不抵债、现金流量不足等原因导致不能收回的；（2）因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明无法收回或者收回的可能性极小的。

坏账损失采用备抵法核算，应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

（1）期末对于单项金额重大的应收款项（等于或超过 500 万元），采用个别法单独进行减值测试，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。

（2）对于单项金额不重大（低于 500 万元），但账龄在 3 年以上应收款项，采用个别法单独进行减值测试，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。

（3）对于不属于上述（1）、（2）的应收款项以及上述（1）、（2）的应收款项经单独测试后未发生减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备。

本公司按应收款项的账龄作为信用风险特征划分为若干组合，对各组合计提坏账准备，各账龄段计提坏账准备比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%



对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经总经理办公会议或以上权力机构批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 12. 存货核算方法

(1) 存货是指公司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。包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。子公司根据自身的实际情况确定发出材料的成本计算方法，核算方法一经确定，年度内不得调整。

(3) 低值易耗品和包装物采用领用时一次性摊销计入成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(5) 可变现净值确定方法：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，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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；公司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。

(6) 存货跌价准备的计提方法：产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

## 13. 长期股权投资核算方法

### (1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资。合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资。购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本计入长期股权投资的初始成本。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。

### ③非企业合并形成的长期股权投资

a、以支付现金取得的长期股权投资，根据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直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

c、投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

e、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

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。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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当期投资收益。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。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，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司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进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本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则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。



③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制

a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响

a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

c、与被投资单位之间发生重要交易。

d、向被投资单位派出管理人员。

e、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14.投资性房地产核算方法

本公司投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 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；已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

一般情况下，本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折



旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

### 15. 固定资产核算方法

#### (1) 固定资产的确认标准

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：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；单位价值在 2000 元以上。

根据公司所属行业特点，下列各项资产不列入固定资产：

- ①煤矿生产过程中耗用量大、更换频繁的十二种专用工具。
- ②由于价格上涨，以往列为低值易耗品管理的资产，其单位价值超过 2000 元时，仍作为低值易耗品管理。
- ③临时性简易房屋和建筑物。
- ④矿井交付后，使用“维简及井巷费”施工形成的开拓延深巷道。
- ⑤其他未作为固定资产管理的工具、器具等，作为低值易耗品核算。

#### (2) 固定资产的分类

本公司将固定资产分为房屋及建筑物、井巷建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他。“其他”主要为使用已提取的安全费用形成的固定资产。

#### (3) 固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

#### (4) 固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。井巷建筑物根据财政部（89）财工字第 302 号文件，按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨；其他固定资产计提折旧时采用年限平均法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率 3% 或 5%（2004 年 1 月 1 日前购入的残值率为 3%，之后购入的残值率为 5%），确定其年限分类折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	20—40	2.38—4.85
机器设备	5—35	2.71—19.40
电子设备	4—12	7.92—24.25
运输设备	6—20	4.75—16.17



已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整，并从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试。

#### （5）固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括更新改造支出、修理费用等内容，其会计处理方法为：与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，应计入固定资产成本，同时将被替换资产的账面价值扣除。与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应计入当期损益。

#### （6）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 16. 在建工程核算方法

#### （1）在建工程的计价

在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

#### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。但已计提的折旧额不再调整。

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 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



借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产的借款费用，予以资本化；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。应予以资本化的借款费用应当在同时具备以下三个条件时，开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化的期间

应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

##### ①借款利息的资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，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。

②在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## 18. 无形资产计价与摊销

### （1）无形资产的计价方法

本公司的主要无形资产是土地使用权、采矿权、专利技术和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。



①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，采用“直线法”按预计使用寿命、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

#### 19. 资产减值

本公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响，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)、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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的较高者。

#### 20. 职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非



货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、固定资产成本或无形资产成本，除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

## 21. 预计负债的核算方法

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。预计负债最佳估计数的确定方法：

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

### (1) 销售商品收入的确认原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠地计量。

④相关的经济利益很可能流入企业。

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务收入的确认原则

以收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，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时，确认劳务收



入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认原则

以相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 23. 政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件。
- ②企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24. 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

### (1) 递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、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。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认



除下列情况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：
  - a、该项交易不是企业合并；
  - b、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，同时满足下列条件的：
  - a、投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
  - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 25.经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入当期损益，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届



满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

#### 26. 安全生产费和维简费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定，公司煤炭生产安全费用依据原煤产量按月提取，提取标准 15 元/吨。根据财政部《关于统配煤矿提价后有关财务处理的通知》(财工字[1992]第 380 号)和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》(财建[2004]119 号)的有关规定，公司每年根据原煤实际产量按 8.50 元/吨提取维简费(包括井巷费用 2.50 元/吨)，用于煤矿开拓延深和村庄搬迁等项支出。

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》(财会[2009]8 号)的有关规定，安全生产费用核算方法如下：(1) 按规定标准提取时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备——安全费”科目。(2) 企业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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。(3) 提取的维简费，比照上述规定处理。

#### 27. 会计政策变更

本期无会计政策变更。

#### 28. 会计估计变更

本期无会计估计变更。

#### 29. 重要会计差错更正

本期无重要会计差错更正事项。

### 三、主要税种及税率

公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税基础	税率
增值税	产品销售收入及材料让售收入	17%、13%
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税和营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税和营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值一次减除 30% 后的余额	1.2%
土地使用税	应税土地面积	3 元/平方米、4 元/平方米、6 元/平方米
资源税	原煤销售量或移送量	3 元/吨、8 元/吨





## 四、企业合并及合并财务报表

### 1. 通过设立或投资方式取得子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
唐山中润煤化工有限公司	有限责任公司	唐山海港开发区3号路南	工业	155,924.75 万元	焦炭、硫铵、焦炉煤气、焦油、粗苯、硫磺、甲醇、杂醇、液氧、苯、甲苯、二甲苯、重苯、氢气、液化氮的生产销售
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	有限责任公司	河北省唐山海港经济开发区5号路北	工业	12,904.47 万元	生产、加工和销售煤焦油衍生产品及其他相关产品（包括煤沥青、溶剂、炭黑油、轻油、洗油、工业萘、粗酚油）
山西中通投资有限公司	有限责任公司	太原市平阳路119号3单元2701	投资	11,000.00 万元	煤炭能源化工开发利用，对外项目建设投资；钢材、建材、五金机电、电线电缆、电气设备、仪器仪表、化工产品（除危险化学品外）、普通机械及配件、土产杂品的批发、零售、代储、代销
山西介休义棠倡源煤业有限公司	有限责任公司	介休市连福镇后崖头村	工业	16,000.00 万元	煤炭开采；矿用物资采购与销售
加拿大中和投资有限责任公司	有限责任公司	加拿大哥伦比亚省温哥华市	投资	8,000.00 万美元	煤炭资源开发及投资业务
加拿大开滦德华矿业公司	有限责任公司	加拿大哥伦比亚省温哥华市	工业	12,683.67 万美元	煤田地质勘探
加拿大布尔默斯矿业公司	有限责任公司	加拿大哥伦比亚省温哥华市	工业	1,000.00 万美元	煤田地质勘探
唐山中浩化工有限公司	有限责任公司	唐山海港开发区港福街南	工业	125,000.00 万元	己二酸、聚甲醛生产销售(项目筹建)；一般经营项目：技术引进、生产所需设备原材料进口
唐山中泓炭素化工有限公司	有限责任公司	曹妃甸工业区化工产业园区	工业	30,000.00 万元	生产、加工和销售煤焦油衍生产品及其它相关产品（筹建）；技术引进、生产所需设备原材料进口
承德中滦煤化工有限公司	有限责任公司	承德双滦区滦河镇	工业	77,800.00 万元	焦炭、焦炉煤气、焦油、粗苯、硫磺的加工、销售
唐山中阳新能源有限公司	有限责任公司	唐山丰润区任各庄镇任各庄中石化油库南侧	工业	5,000.00 万元	公司筹建
子公司全称	期末实际出资金额	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(%)
唐山中润煤化工有限公司	146,694.00 万元	无		94.08	94.08
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	6,581.2797 万元	无		51.00	51.00
山西中通投资有限公司	11,000.00 万元	无		100.00	100.00
山西介休义棠倡源煤业有限公司	6,560.00 万元	无		41.00	58.00
加拿大中和投资有限责任公司	7,300.00 万美元	无		100.00	100.00
加拿大开滦德华矿业公司	6,468.67 万美元	无		51.00	51.00
加拿大布尔默斯矿业公司	510.00 万美元	无		51.00	51.00



唐山中浩化工有限公司	125,000.00 万元	无	100.00	100.00
唐山中泓炭素化工有限公司	15,000.00 万元	无	50.00	50.00
承德中滦煤化工有限公司	39,678.00 万元	无	51.00	51.00
唐山中阳新能源有限公司	1,020.00 万元	无	51.00	51.00
子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
唐山中润煤化工有限公司	是	97,281,033.34	无	
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	是	61,868,547.39	1,738,305.03	
山西中通投资有限公司	是	无	无	
山西介休义棠倡源煤业有限公司	是	124,564,499.18	无	
加拿大中和投资有限责任公司	是	无	无	
加拿大开滦德华矿业有限公司	是	384,337,174.88	无	
加拿大布尔默斯矿业有限公司	是	30,482,537.40	108,527.21	
唐山中浩化工有限公司	是	无	无	
唐山中泓炭素化工有限公司	是	149,875,640.94	124,359.06	
承德中滦煤化工有限公司	是	363,995,375.94	17,047,595.98	
唐山中阳新能源有限公司	是	9,791,401.70	8,598.30	

(1) 唐山中润煤化工有限公司（以下简称“唐山中润公司”）为本公司子公司。该公司成立于 2007 年 1 月 24 日，注册资本 76,204.21 万元，本公司出资 71,694.00 万元，占其注册资本的 94.08%，河北钢铁股份有限公司（以下简称“河钢股份”）出资 3,810.21 万元，占其注册资本的 5.00%，唐山港兴实业总公司（以下简称“港兴实业”）出资 700.00 万元，占其注册资本的 0.92%。公司 2007 年将唐山中润公司纳入合并报表范围。按照唐山中润公司股东会决议，2009 年唐山中润公司增资 79,720.54 万元，其中：本公司出资 75,000.00 万元；河钢股份出资 3,986.03 万元；港兴实业出资 734.51 万元。增资完成后唐山中润公司的注册资本为 155,924.75 万元，其中：本公司出资 146,694.00 万元，占注册资本的 94.08%，河钢股份出资 7,796.24 万元，占注册资本的 5.00%，港兴实业出资 1,434.51 万元，占注册资本的 0.92%。

(2) 唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司（以下简称“炭素化工公司”）为本公司子公司，该公司成立日期为 2007 年 11 月 12 日，注册资本 12,904.47 万元。本公司以货币和经评估的土地使用权出资 6,581.2797 万元，占注册资本的 51%，考伯斯毛里求斯公司以专有技术和货币出资 3,871.341 万元，占注册资本的 30%，河钢股份以货币出资 2,451.8493 万元，占注册资本的 19%。

(3) 山西中通投资有限公司（以下简称“山西中通公司”）为本公司全资子公司，该公司成立日期为 2007 年 12 月 12 日，注册资本 7,000.00 万元。2011 年根据山西中通公司股东决议增加注册资本 4,000.00 万元，截至 2012 年 6 月 30 日山西中通公司注册资本为 11,000.00 万元。

(4) 山西介休义棠倡源煤业有限公司（原“山西介休倡源煤炭有限责任公司”，以下简称“山西倡源公司”）为本公司全资子公司山西中通公司的子公司。2008 年 1 月，山西中通公司以自有资金 6,560.00 万元人民币投资山西倡源公司，该公司注册资本 16,000.00 万元，山西中通公司以货币出资 6,560.00 万元，占其注册资本的 41%，山西义棠煤业有限公司以金山坡煤矿经评估后的部分净资产额（包括已合法取得的采矿权）6,240.00 万元作为对该公司的出资，占其注册资本的 39%，介休义民投资有限公司（以下简称“义民投资公司”）以货币出资 3,200.00 万元，占其注册资本的 20%。根据 2011 年临时股东会决议，义民投资公司将持有的山西倡源公司 3% 的股份转让给山西义棠煤业有限公司，转让后山西中通公司仍托管义民投资公司持有的 17% 的股权。山西中通公司拥有山西倡源公司 41% 的股权，并托管义民投资公司拥有山西倡源公司 17% 的股权，从而拥有对山西倡源公司的控制权并纳入山西中通公司的合并报表。

(5) 加拿大中和投资有限责任公司（以下简称“加拿大中和公司”）为本公司全资子公司，经本公司第三届董事会第七次会议审议通过，公司在加拿大设立全资子公司“加拿大中和投资有限责任公司”，并由该公司通过参股、并购等方式开发加拿大煤炭资源。加拿大中和投资有限责任公司成立于 2009 年 12 月 21 日，注册文件号为：730020-4，注册资本为 4,000.00 万美元。经第三届董事会第九次会议审议通过，本公司将持有加拿大开滦德华矿业有限公司（以下简称“开滦德华公司”）的全部股份转让给了加拿大中和公司，转让后开滦德华公司成为本公司的孙公司，并决议向加拿大中和公司增加注册资本 4,000.00 万美元。截至 2012 年 6 月 30 日，加拿大中和公司的注册资本为 8,000.00 万美元，实收资本为 7,300.00 万美元。

(6) 加拿大开滦德华矿业有限公司成立于 2008 年 12 月 5 日，本公司持股 51%，加拿大德华国际矿业集团有限公司（以下简称“德华国际公司”）持股 49%。2010 年德华国际公司向中国首钢国际贸易工程公司（以下简称“中首国际”）转让其合法持有的开滦德华公司 25% 的股权，本公司将持有的开滦德华公司 51% 股权转让给了全资子公司加拿大中和公司，三方股东并一致同意对开滦德华公司共同增资，股权转让及增资完成后，开滦德华公司的注册资本为 12,683.67 万美元，其中：加拿大中和公司出资 6,468.67 万美元，占注册资本的 51%，中首国际出资 3,170.91 万美元，占注册资本的 25%，德华国际公司出资 3,044.09 万美元，占注册资本的 24%。

(7) 加拿大布尔默斯矿业有限公司（以下简称“加拿大布尔默斯公司”）成立于 2011 年 4 月 8 日，注册文件号为：BC0907740，注册资本 1,000.00 万美元，由各股东于 2011 年 11 月 30 日前完成出资，其中：加拿大中和公司出资 510.00 万美元，占注册资本的 51%，河北钢铁国际控股有限公司出资 250.00 万美元，占注册资本的 25%，德华国际公司出资 240.00 万美元，占注册资本的 24%。



(8) 唐山中浩化工有限公司(以下简称“唐山中浩公司”)是本公司全资子公司,该公司成立日期为 2010 年 6 月 17 日,注册资本 15,000.00 万元,经唐山中浩公司股东决议,2010 年 12 月唐山中浩公司增加注册资本 10,000.00 万元,2011 年唐山中浩公司增加注册资本 60,000.00 万元,2012 年 1-6 月唐山中浩公司增加注册资本 40,000.00 万元,截至 2012 年 6 月 30 日,唐山中浩公司的注册资本为 125,000.00 万元。

(9) 唐山中泓炭素化工有限公司(以下简称“唐山中泓公司”)是由本公司与首钢京唐钢铁联合有限责任公司(以下简称“京唐钢铁公司”)共同出资成立的有限责任公司,该公司成立日期为 2010 年 9 月 20 日,注册资本为 30,000.00 万元,本公司与京唐钢铁公司分别持有该公司 50%的股份。鉴于公司决定唐山中泓公司财务和经营政策,并经唐山中泓公司章程的约定,公司将唐山中泓公司纳入合并报表范围。

(10) 承德中滦煤化工有限公司(以下简称“承德中滦公司”)是由本公司与承德钢铁集团有限责任公司共同出资成立的有限责任公司,该公司成立日期为 2011 年 1 月 1 日,注册资本为 77,800.00 万元,本公司出资 39,678.00 万元,占注册资本的 51%,承德钢铁集团有限责任公司出资 38,122.00 万元,占注册资本的 49%。

(11) 唐山中阳新能源有限公司(以下简称“唐山中阳公司”)由本公司与北京华阳禾生能源技术发展有限公司(以下简称“北京华阳公司”)共同出资成立的有限责任公司,该公司成立日期为 2011 年 4 月 28 日,唐山中阳公司章程约定注册资本 5,000.00 万元,本公司认缴 2,550.00 万元,占注册资本的 51%,北京华阳公司认缴 2,450.00 万元,占注册资本的 49%。截至 2012 年 6 月 30 日已完成首期出资 2,000.00 万元,本公司出资 1,020.00 万元,占实收资本的 51%,北京华阳公司出资 980.00 万元,占实收资本的 49%。

## 2.通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
迁安中化煤化工有限责任公司	有限责任公司	河北省迁安市杨店子镇滨河村	工业	99,240.00 万元	炼焦; 焦炉煤气、焦油、粗苯、硫磺、硫酸铵、初级煤化工产品制造; 普通货运
子公司全称	期末实际出资金额(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(%)	
迁安中化煤化工有限责任公司	49,445.00	无	49.82	49.82	
子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		
迁安中化煤化工有限责任公司	是	571,634,924.62	无		

(1) 迁安中化煤化工有限责任公司(原迁安首钢焦化有限责任公司,以下简称“迁安中化公司”)于 2003 年 6 月 30 日由首钢总公司、迁安市重点项目投资公司出资成立,注册资本 7,000.00 万元,2003 年底将注册资本增至 21,000.00 万元,其中首钢总公司出资 20,650.00 万元,持股 98.33%,迁安市重点项目投资公司出资 350.00 万元,持股 1.67%。2005 年 3 月 24 日首钢总公司和本公司签订股权转让协议,首钢总公司将其持有的迁安中化公司 51%的股权,按照评估后的价格 10,710.00 万元转让给本公司。至此,迁安中化公司成为本公司的子公司,本公司股权购买日确定为 2005



年 4 月 1 日，从 2005 年 4 月开始纳入到合并报表范围。本公司持股比例 51%，首钢总公司持股比例为 47.33%，迁安市重点项目投资公司持股比例为 1.67%。2006 年迁安中化公司为实施焦化二期工程，增资 33,440.00 万元，其中：本公司增资 16,335.00 万元，首钢总公司增资 17,105.00 万元，迁安市重点项目投资公司不参与本次增资。增资完成后，迁安中化公司注册资本为 54,440.00 万元，公司出资占 49.68%，首钢总公司出资占 49.68%，迁安市重点项目投资公司占 0.64%。2008 年 7 月首钢总公司将其持有的迁安中化公司股份全部转让给河北省首钢迁安钢铁有限责任公司。按照迁安中化公司股东会决议，2008 年迁安中化公司增资 44,800.00 万元，其中：本公司增资 22,400.00 万元，河北省首钢迁安钢铁有限责任公司增资 22,400.00 万元，迁安市重点项目投资公司不参与本次增资。增资完成后，迁安中化公司注册资本为 99,240.00 万元，本公司出资占 49.82%，河北省首钢迁安钢铁有限责任公司出资占 49.82%，迁安市重点项目投资公司占 0.36%。鉴于公司决定迁安中化公司的财务和经营政策，并经迁安中化公司章程的约定，公司将迁安中化公司纳入合并报表范围。

(2) 此非同一控制企业合并为控股合并，在合并报表中 2012 年 6 月 30 日商誉余额为 10,359,538.23 元。

### 3. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位名称	记账本位币	资产和负债项目	所有者权益项目	利润表及现金流量项目
加拿大中和投资有限责任公司	加拿大元	6.1223	除未分配利润外采用发生时即期汇率	交易发生日即期汇率的近似汇率
加拿大开滦德华矿业有限公司	加拿大元	6.1223	除未分配利润外采用发生时即期汇率	交易发生日即期汇率的近似汇率
加拿大布尔默斯矿业有限公司	加拿大元	6.1223	除未分配利润外采用发生时即期汇率	交易发生日即期汇率的近似汇率

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币			323,556.94			319,889.00
加拿大元						
美 元						
小 计			323,556.94			319,889.00
银行存款						
人民币			1,897,067,780.71			2,090,435,950.46
加拿大元	63,423,607.66	6.1223	388,298,353.18	63,864,557.22	6.1777	394,536,075.14
美 元	14,391,846.03	6.2393	89,794,550.32	16,615,760.22	6.2827	104,392,274.72
小 计			2,375,160,684.21			2,589,364,300.32
其他货币资金						
人民币			158,971,470.25			179,282,316.00
加拿大元						
美 元						
小 计			158,971,470.25			179,282,316.00
合 计			2,534,455,711.40			2,768,966,505.32



注 1：期末外币银行存款主要为子公司加拿大中和公司、孙公司开滦德华公司和加拿大布尔默斯公司的外币存款。以上公司记账本位币为加拿大元（以下简称“加元”），在资产负债表日将持有的美元银行存款按即期汇率折算为加元记账，在外币报表折算时将加元按即期汇率折算为人民币。

注 2：其他货币资金期末余额中有 47,971,470.25 元为存入中国银行京唐港支行购买进口设备开具信用证和保函的保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据

项 目	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	3,595,944,997.56	2,727,921,891.36
商业承兑汇票		
合 计	3,595,944,997.56	2,727,921,891.36

### (2) 已质押承兑汇票明细

出票单位	出票日	到期日	金 额
唐山中厚板材有限公司	2012-01-05	2012-07-05	5,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-01-05	2012-07-05	5,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-01-05	2012-07-05	5,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-01-05	2012-07-05	5,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-01-05	2012-07-05	5,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-01-05	2012-07-05	5,000,000.00
中铁二局股份有限公司	2012-01-09	2012-07-09	2,000,000.00
中铁二局股份有限公司	2012-01-09	2012-07-09	2,000,000.00
中铁二局股份有限公司	2012-01-09	2012-07-09	3,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-01-11	2012-07-11	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-01-11	2012-07-11	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-01-11	2012-07-11	10,000,000.00
河北唐银钢铁有限公司	2012-02-14	2012-08-14	3,000,000.00
唐山文丰启源管业有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00
唐山文丰启源管业有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00
唐山文丰启源管业有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00
唐山文丰启源管业有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00
唐山文丰启源管业有限公司	2012-02-16	2012-08-16	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	2,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00



唐山中厚板材有限公司	2012-02-16	2012-08-16	1,000,000.00
唐山宏润来商贸有限公司	2012-02-20	2012-08-20	5,000,000.00
唐山宏润来商贸有限公司	2012-02-20	2012-08-20	3,000,000.00
唐山宏润来商贸有限公司	2012-02-20	2012-08-20	3,000,000.00
唐山宏润来商贸有限公司	2012-02-20	2012-08-20	1,000,000.00
唐山宏润来商贸有限公司	2012-02-20	2012-08-20	3,000,000.00
钢海集团有限公司	2012-02-24	2012-08-24	3,000,000.00
唐山文丰启源管业有限公司	2012-02-27	2012-08-27	800,000.00
河北港湾贸易有限公司	2012-03-05	2012-09-05	5,000,000.00
霸州市奥凯商贸有限公司	2012-03-14	2012-09-14	1,000,000.00
霸州市奥凯商贸有限公司	2012-03-14	2012-09-14	1,000,000.00
霸州市奥凯商贸有限公司	2012-03-14	2012-09-14	1,000,000.00
唐山盈奥商贸有限公司	2012-03-20	2012-09-20	3,000,000.00
上海星天钢管有限公司	2012-03-23	2012-09-23	15,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-03-26	2012-09-26	4,800,000.00
华油一机（河北）油井管有限公司	2012-03-30	2012-09-29	10,000,000.00
北京智恒达商贸有限责任公司	2012-04-06	2012-10-06	10,000,000.00
北京智恒达商贸有限责任公司	2012-04-06	2012-10-06	10,000,000.00
福建创盛贸易有限公司	2012-04-11	2012-10-11	5,000,000.00
天津钢管国际经济贸易有限公司	2012-04-12	2012-10-11	5,000,000.00
新多集团有限公司	2012-04-16	2012-10-16	2,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-05-03	2012-11-03	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-05-03	2012-11-03	10,000,000.00
开滦（集团）有限责任公司煤炭运销经营部	2012-05-03	2012-11-03	10,000,000.00
天津阔丰钢铁有限公司	2012-05-03	2012-11-03	9,000,000.00
福建省辉源达钢铁制品有限公司	2012-05-09	2012-11-09	3,000,000.00
泰安鑫和钢铁有限公司	2012-05-09	2012-11-09	2,000,000.00
唐山文丰机械设备有限公司	2012-05-11	2012-11-11	5,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-05-29	2012-11-29	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-05-29	2012-11-29	10,000,000.00
唐山中厚板材有限公司	2012-05-29	2012-11-29	10,000,000.00
合计			291,600,000.00

注：上述质押于银行的应收票据作为公司开具应付票据的担保。

(3) 期末已背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
宁波经济技术开发区开滦煤炭物产有限公司	2012-02-03	2012-08-03	60,000,000.00
厦门兴荣国际物流有限公司	2012-03-29	2012-09-25	59,558,600.00
苏州禾盛新型材料股份有限公司	2012-01-19	2012-07-18	34,000,000.00
厦门信达股份有限公司	2012-04-12	2012-10-12	28,590,600.00
厦门兴荣国际物流有限公司	2012-02-03	2012-08-02	25,822,400.00
合计			207,971,600.00



(4) 应收票据期末余额较期初增加 868,023,106.20 元, 增加了 31.82%, 主要是由于公司销售额增长及客户使用票据结算量增大所致。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	2012.06.30				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	751,552,173.42	100.00%	37,678,831.13	5.01%	1,033,159,804.90	100.00%	51,766,674.24	5.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	751,552,173.42	100.00%	37,678,831.13	5.01%	1,033,159,804.90	100.00%	51,766,674.24	5.01%

#### (2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	749,527,724.38	99.73%	37,476,386.22	1,030,986,125.05	99.79%	51,549,306.25
1—2 年	2,024,449.04	0.27%	202,444.91	2,173,679.85	0.21%	217,367.99
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	751,552,173.42	100.00%	37,678,831.13	1,033,159,804.90	100.00%	51,766,674.24

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款欠款金额前五名的金额合计为 611,387,688.72 元, 占应收账款的 81.35%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款的比例
河北钢铁股份有限公司	客户	305,286,662.63	1 年以内	40.62%
河北钢铁集团有限公司	客户	116,113,815.81	1 年以内	15.45%
唐山中厚板材有限公司	客户	101,417,614.47	1 年以内	13.49%
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	客户	53,938,850.82	1 年以内	7.18%
首钢总公司	客户	34,630,744.99	1 年以内	4.61%
合 计		611,387,688.72		81.35%

### 4. 预付款项

#### (1) 账龄分析如下:





账龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	594,312,296.99	81.23%	565,297,321.18	98.50%
1—2 年	137,154,406.65	18.74%	8,403,254.40	1.46%
2—3 年	51,161.95	0.01%	208,807.05	0.04%
3 年以上	148,393.67	0.02%		
合计	731,666,259.26	100.00%	573,909,382.63	100.00%

(2) 期末余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 期末预付款项金额前五名的金额合计为 239,467,650.00 元，占预付账款的 32.73%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	预付金额	预付时间	未结算原因
承德天工建筑安装工程有限公司	供应商	73,000,000.00	1-2 年	工程尚未完工
中冶焦耐工程技术有限公司	供应商	59,926,800.00	1 年以内	工程尚未完工
天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	供应商	40,000,000.00	1 年以内	设备未到货
四川川锅锅炉有限责任公司	供应商	34,450,000.00	1 年以内 18,550,000.00 元， 1-2 年 15,900,000.00 元	设备未到货
中冶焦耐（大连）技术有限公司	供应商	32,090,850.00	1 年以内	工程尚未完工
合计		239,467,650.00		

(4) 账龄超过 1 年的主要预付款项列示如下：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
承德天工建筑安装工程有限公司	73,000,000.00	1-2 年	工程尚未完工
四川川锅锅炉有限责任公司	15,900,000.00	1-2 年	设备未到货
西安陕鼓动力股份有限公司	12,450,000.00	1-2 年	设备未到货
山西省企业孵化器管理中心（有限公司）	12,965,418.00	1-2 年	预付购房款，尚未交房
合计	114,315,418.00		

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款构成

种类	2012.06.30				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	18,249,903.31	100.00%	2,651,947.66	14.53%	22,543,456.00	100.00%	2,698,016.89	11.97%
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	18,249,903.31	100.00%	2,651,947.66	14.53%	22,543,456.00	100.00%	2,698,016.89	11.97%

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	15,344,210.31	84.08%	767,210.52	20,282,252.39	89.97%	1,014,112.61
1-2 年	822,773.40	4.51%	82,277.34	508,284.01	2.25%	50,828.40
2-3 年	330,000.00	1.81%	99,000.00	6,919.60	0.03%	2,075.88
3-4 年	6,919.60	0.04%	3,459.80	230,000.00	1.02%	115,000.00
4-5 年	230,000.00	1.26%	184,000.00			
5 年以上	1,516,000.00	8.30%	1,516,000.00	1,516,000.00	6.73%	1,516,000.00
合计	18,249,903.31	100.00%	2,651,947.66	22,543,456.00	100.00%	2,698,016.89

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

(4) 期末其他应收款欠款金额前五名的金额合计为 15,536,190.13 元, 占其他应收款的 85.13%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	内容	占其他应收款的比例
加拿大政府财政部	政府部门	5,326,401.00	1 年以内	采矿许可押金	29.19%
备用金	职工借款	4,487,394.81	注	职工借款	24.59%
加拿大德华国际矿业集团有限公司	供应商	3,061,150.00	1 年以内	勘探押金	16.77%
唐山市安全生产监督管理局	政府部门	1,500,000.00	5 年以上	安全押金	8.22%
境外公司应收退税款	政府部门	1,161,244.32	1 年以内	应收退税款	6.36%
合计		15,536,190.13			85.13%

注: 备用金余额为 4,487,394.81 元, 其中 1 年以内 3,632,979.26 元, 1-2 年 444,415.55 元, 2-3 年 330,000.00 元, 4-5 年 80,000.00 元。

## 6. 存货及存货跌价准备

### (1) 存货明细

项目	2012.06.30			2011.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	1,338,221,345.04		1,338,221,345.04	1,054,545,170.98		1,054,545,170.98
在产品						
库存商品	493,667,812.49		493,667,812.49	746,414,094.69	591,352.87	745,822,741.82
低值易耗						
委托加工材料						
包装物						
物资采购						
生产成本						
材料成本差异	-546,385.86		-546,385.86	-1,190,564.16		-1,190,564.16
委托代销商品						
发出商品						
合计	1,831,342,771.67		1,831,342,771.67	1,799,768,701.51	591,352.87	1,799,177,348.64

### (2) 存货跌价准备



项目	2011.12.31	本期计提	本期转回	本期转销	2012.06.30	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料						
在产品						
库存商品	591,352.87			591,352.87		
低值易耗						
委托加工材料						
包装物						
物资采购						
生产成本						
材料成本差异						
委托代销商品						
发出商品						
合计	591,352.87			591,352.87		

注：本期转销存货跌价准备 591,352.87 元，主要原因为：公司计提减值的产品已实现销售，公司根据实际情况转销了相应的存货跌价准备。

#### 7. 其他流动资产

项目	2012.06.30	2011.12.31
待认证税金	7,200,628.43	
合计	7,200,628.43	

注：其他流动资产期末余额为公司待认证增值税。

#### 8. 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额
迁安首环科技有限公司	20.00%	20.00%	19,489,900.40	3,391,410.22
开滦集团财务有限责任公司	40.00%	40.00%	2,565,475,234.18	2,041,173,146.43
被投资单位名称	投资单位	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
迁安首环科技有限公司	迁安中化煤化工有限责任公司	16,098,490.18	1,669,086.34	-696,187.39
开滦集团财务有限责任公司	开滦能源化工股份有限公司	524,302,087.75	49,964,724.02	24,302,087.75

#### 9. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2011.12.31	本期增减变动	2012.06.30
迁安首环科技有限公司	权益法	4,000,000.00	3,358,935.51	-139,237.48	3,219,698.03
开滦集团财务有限责任公司	权益法	200,000,000.00	200,000,000.00	9,720,835.10	209,720,835.10
合计		204,000,000.00	203,358,935.51	9,581,597.62	212,940,533.13

续表

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值	现金红利
迁安首环科技有限公司	20.00%	20.00%			
开滦集团财务有限责任公司	40.00%	40.00%			
合计					



## 10. 固定资产及累计折旧

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、固定资产原值：				
房屋建筑物	2,796,571,775.85	53,106,933.63		2,849,678,709.48
井巷建筑物	823,364,866.54			823,364,866.54
机器设备	7,516,373,521.27	24,687,245.30	146,970,190.49	7,394,090,576.08
电子设备	597,695,447.07	11,060,389.33	24,310,585.76	584,445,250.64
运输设备	167,017,828.27	17,837.20	389,141.00	166,646,524.47
其 他	220,092,546.86	1,575,244.45		221,667,791.31
合 计	12,121,115,985.86	90,447,649.91	171,669,917.25	12,039,893,718.52
二、累计折旧		本期增加	本期计提	
房屋建筑物	506,423,778.31		83,946,473.60	590,370,251.91
井巷建筑物	374,281,982.17		10,919,392.50	385,201,374.67
机器设备	2,063,258,680.85		270,216,605.64	2,325,768,039.56
电子设备	222,242,075.11		26,539,028.78	248,772,910.14
运输设备	37,253,458.97		5,041,313.30	41,972,980.52
其 他	220,092,546.86		1,575,244.45	221,667,791.31
合 计	3,423,552,522.27		398,238,058.27	3,813,753,348.11
三、固定资产净值				
房屋建筑物	2,290,147,997.54			2,259,308,457.57
井巷建筑物	449,082,884.37			438,163,491.87
机器设备	5,453,114,840.42			5,068,322,536.52
电子设备	375,453,371.96			335,672,340.50
运输设备	129,764,369.30			124,673,543.95
其 他				
合 计	8,697,563,463.59			8,226,140,370.41
四、固定资产减值准备				
房屋建筑物				
井巷建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其 他				
合 计				
五、固定资产净额				
房屋建筑物	2,290,147,997.54			2,259,308,457.57
井巷建筑物	449,082,884.37			438,163,491.87
机器设备	5,453,114,840.42			5,068,322,536.52
电子设备	375,453,371.96			335,672,340.50
运输设备	129,764,369.30			124,673,543.95
其 他				
合 计	8,697,563,463.59			8,226,140,370.41

注 1：根据财政部（89）财工字第 302 号文件，矿井建筑物按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨。



注 2：本期固定资产增加额中含从在建工程转入的固定资产 36,038,261.83 元。

注 3：公司在期末时对固定资产进行全面检查未发现可收回金额低于账面价值的情况。

注 4：无融资租赁固定资产。

注 5：固定资产“其他”是使用已提取的安全费用形成的固定资产。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程

项目	2012.06.30			2011.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
在建工程	1,320,925,442.65		1,320,925,442.65	1,004,341,717.06		1,004,341,717.06

### (2) 明细情况

在建工程名称	预算 (万元)	2011.12.31	本期增加	本期转入固 定资产	其他减 少	2012.06.30	资金 来源	工程 进度
范矿四水平排水系统工程	4,500.00	5,126,884.29	5,516,757.50			10,643,641.79	其他	23.65%
范矿选煤厂技术改造	3,500.00		495,726.50			495,726.50	其他	1.42%
吕矿-950 五采皮带及配 电室工程	3,850.00	35,827,661.99	40,829.54			35,868,491.53	其他	93.16%
吕矿矿井综合自动化工 程	1,000.00	9,894,842.44				9,894,842.44	其他	98.95%
吕矿选煤厂浮选精煤脱 水系统技术改造	3,734.53		882,778.00			882,778.00	其他	2.36%
加拿大墨玉河煤田勘探 项目	6,274.00	22,337,435.28	4,867,279.42			27,204,714.70	其他	43.36%
加拿大盖森煤田项目	41,568.00	337,168,032.91	3,424,352.83			340,592,385.74	其他	88.39%
沥青塔工程	4,800.00	43,816,560.43	275,206.20			44,091,766.63	其他	91.86%
聚甲醛项目	191,810.00	201,147,869.77	119,406,780.20			320,554,649.97	其他	16.71%
己二酸项目	292,623.58	172,059,599.91	94,351,873.39			266,411,473.30	其他	9.10%
曹妃甸百万吨级焦油深 加工项目一期工程	59,621.63	47,028,108.69	16,693,924.08	108,717.94		63,613,314.83	其他	11.82%
脱硫废液再生治理工程	2,000.00	4,242,098.06	9,832,862.17			14,074,960.23	其他	70.37%
中滦焦化项目二期工程	115,627.37	57,198,017.07	44,931,432.46			102,129,449.53	其他	74.00%
中润甲醇二期合成塔工 程	1,500.00		8,778,768.09			8,778,768.09	其他	58.53%
中润甲醇焦炉气压缩机 改造	1,300.00	2,917,812.63	9,698,063.17			12,615,875.80	其他	97.05%
甲醇燃料示范项目一期	10,477.00	2,326,845.08	4,246,097.05			6,572,942.13	其他	6.27%
零星工程		63,249,948.51	29,179,256.82	35,929,543.89		56,499,661.44	其他	
合计		1,004,341,717.06	352,621,987.42	36,038,261.83		1,320,925,442.65		

注 1：在建工程期末余额较期初增加 316,583,725.59 元，增加了 31.52%，主要是由于唐山中浩公司聚甲醛项目、己二酸项目及承德中滦焦化项目二期工程支出增加所致。

注 2：公司期末对在在建工程进行全面检查未发现在在建工程存在减值情形，故期末公司未计提在建工程减值准备。



## 12.工程物资

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
专用材料		302,837.84	246,560.92	56,276.92
专用设备				
材料差异				
为生产准备的工具及器具				
其他				
合计		302,837.84	246,560.92	56,276.92

## 13.无形资产

## (1) 无形资产

项目	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
采矿权	275,701,589.00		275,701,589.00	253,173,080.59		253,173,080.59
土地使用权	421,413,942.43		421,413,942.43	262,567,963.77		262,567,963.77
非专利技术	17,666,817.84		17,666,817.84	17,989,500.12		17,989,500.12
合计	714,782,349.27		714,782,349.27	533,730,544.48		533,730,544.48

## (2) 无形资产累计摊销

项目名称	原始金额	2011.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2012.06.30	累计摊销	剩余摊销月份	取得方式
采矿权 1	105,582,400.00	67,657,687.39		1,820,386.21		65,837,301.18	39,745,098.82	217	购买
采矿权 2	235,901,700.00	185,515,393.20	30,000,000.00	5,651,105.38		209,864,287.82	26,037,412.18	212	股东投入和购买
迁安中化土地使用权 1	40,122,961.91	34,171,389.47		401,229.62		33,770,159.85	6,352,802.06	505	出让
迁安中化土地使用权 2	228,124,739.05	54,294,221.39	171,272,151.25	9,988,494.37		215,577,878.27	12,546,860.78	567	出让
铁路用地	5,549,413.46	5,011,175.78		55,679.76		4,955,496.02	593,917.44	534	出让
焦化用地	67,566,179.00	60,890,134.17		690,625.32		60,199,508.85	7,366,670.15	523	出让
甲醇用地	33,173,121.58	30,308,431.08		343,762.86		29,964,668.22	3,208,453.36	523	出让
焦油用地	15,547,149.09	14,645,469.24		163,941.78		14,481,527.46	1,065,621.63	530	出让
焦油加工技术 1	12,907,290.00	11,509,000.12		322,682.28		11,186,317.84	1,720,972.16	208	股东投入
焦油加工技术 2	6,480,500.00	6,480,500.00				6,480,500.00		240	购买
中滦土地使用权	64,159,988.00	63,247,142.64		782,438.88		62,464,703.76	1,695,284.24	479	股东投入
合计	815,115,442.09	533,730,544.48	201,272,151.25	20,220,346.46		714,782,349.27	100,333,092.82		

注 1: 无形资产期末余额较期初增加 181,051,804.79 元, 增加了 33.92%, 主要是由于迁安中化公司土地使用权、山西倡源公司采矿权增加所致。

注 2: 公司期末对无形资产进行全面检查未发现存在减值情形, 故期末公司未计提无形资产减值准备。

## 14.商誉



被投资单位名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30	减值准备	形成来源
迁安中化煤化工有限责任公司	10,359,538.23			10,359,538.23		非同一控制下的控股合并产生的商誉

## 15. 递延所得税资产

### (1) 已确认递延所得税资产明细

项目	2012.06.30	2011.12.31
资产减值准备	20,907,871.68	18,175,723.04
可抵扣亏损	2,492,660.77	33,459,687.35
可抵免所得税	2,047,602.10	2,047,602.10
未实现内部利润	44,462,200.27	29,041,963.30
固定资产折旧	7,485,165.44	7,485,165.44
专项储备	7,917,662.92	7,917,662.92
应付职工薪酬	6,280,211.45	6,280,211.45
合计	91,593,374.63	104,408,015.60

### (2) 可抵扣差异明细

项目	2012.06.30	2011.12.31
资产减值准备	83,631,486.70	72,702,892.16
可抵扣亏损	9,970,643.09	133,838,749.41
可抵免所得税	2,047,602.10	2,047,602.10
未实现内部利润	177,848,801.06	116,167,853.16
固定资产折旧	29,940,661.71	29,940,661.71
专项储备	31,670,651.69	31,670,651.69
应付职工薪酬	25,120,845.76	25,120,845.76
合计	360,230,692.11	411,489,255.99

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012.06.30	2011.12.31
可抵扣亏损	176,951,578.01	69,815,789.65
合计	176,951,578.01	69,815,789.65

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2012.06.30	2011.12.31
2013 年	28,778.86	28,778.86
2014 年	23,671,446.32	
2015 年	43,916,548.67	213,029.82
2016 年	126,067,122.12	69,573,980.97
合计	193,683,895.97	69,815,789.65

## 16. 资产减值准备

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.06.30
			转回	转销	
坏账准备	54,464,691.13		14,133,912.34		40,330,778.79
存货跌价准备	591,352.87			591,352.87	
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	55,056,044.00		14,133,912.34	591,352.87	40,330,778.79

#### 17.所有权受到限制的资产

公司其他货币资金中有 47,971,470.25 元为存入中国银行京唐港支行购买进口设备开具信用证和保函的保证金。

#### 18.短期借款

借款条件	2012.06.30	2011.12.31
信用借款	1,566,488,197.79	1,341,720,530.00
委托借款	60,000,000.00	160,000,000.00
抵押借款		
保证借款	1,211,000,000.00	1,011,000,000.00
质押借款		
合 计	2,837,488,197.79	2,512,720,530.00

#### 19.应付票据

项 目	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	504,413,897.05	391,499,319.57
商业承兑汇票		
合 计	504,413,897.05	391,499,319.57

注：期末应付票据将在 2012 年 7—12 月到期。

#### 20.应付账款

##### (1) 账龄分析





账龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,175,568,097.11	96.52%	2,918,108,199.88	96.62%
1-2 年	78,585,050.80	2.39%	64,381,811.34	2.13%
2-3 年	18,785,654.06	0.57%	25,578,076.85	0.85%
3 年以上	17,016,083.25	0.52%	12,016,000.81	0.40%
合计	3,289,954,885.22	100.00%	3,020,084,088.88	100.00%

(2) 应付账款期末余额中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况如下:

单位名称	2012.06.30	2011.12.31	备注
开滦(集团)有限责任公司	259,065,484.43	82,881,505.65	主要为原料煤款
合计	259,065,484.43	82,881,505.65	

(3) 应付关联方的款项详见本附注“六、关联方关系及其交易”中关于关联往来余额的披露。

(4) 账龄超过 1 年的应付账款共计人民币 114,386,788.11 元, 其中大额欠款如下:

单位名称	1 年以上欠款金额	账龄	未偿还原因
北京首钢国际工程技术有限公司	14,285,187.90	余额为 14,385,187.90 元, 其中: 1 年以内为 100,000.00 元, 1-2 年为 14,285,187.90 元	尚未竣工结算
中煤国际工程集团北京华宇工程有限公司	7,095,298.91	余额为 7,095,298.91 元, 其中: 1-2 年为 1,875,050.00 元, 2-3 年为 5,220,248.91 元	工程结算尾款
浙江中宇实业发展有限公司	4,637,529.68	1-2 年	工程结算尾款
北京中矿信电科技股份有限公司	3,800,000.00	1-2 年	尚未竣工结算
唐山开滦建设(集团)有限责任公司	6,653,602.87	余额为 19,553,524.82 元, 其中: 1 年以内为 12,899,921.95 元, 1-2 年为 3,319,350.83 元, 2-3 年为 473,240.00 元, 3 年以上为 2,861,012.04 元	质保金
合计	36,471,619.36		

## 21. 预收款项

### (1) 账龄分析

账龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	155,445,249.31	96.18%	184,697,085.51	96.69%
1-2 年	4,846,518.73	3.00%	4,505,792.12	2.36%
2-3 年	188,404.53	0.12%	831,836.82	0.43%
3 年以上	1,130,031.24	0.70%	986,282.04	0.52%
合计	161,610,203.81	100.00%	191,020,996.49	100.00%



(2) 预收款项期末余额中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况如下:

单位名称	2012.06.30	2011.12.31	备注
开滦(集团)有限责任公司	29,719.30	129,609.34	结算尾款
合计	29,719.30	129,609.34	

(3) 账龄超过 1 年的预收款项共计人民币 6,164,954.50 元, 其中大额欠款如下:

单位名称	金额	账龄	备注
唐山市征楠焦化有限公司	2,992,284.32	1—2 年	结算尾款
天津市东丽区广睿商贸有限公司	682,892.98	1—2 年	结算尾款
合计	3,675,177.30		

## 22. 应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴		582,729,804.52	532,522,250.52	50,207,554.00
二、职工福利费		25,064,567.10	25,064,567.10	
三、社会保险费	10,936,519.81	161,044,318.64	152,918,139.81	19,062,698.64
其中: 1. 医疗保险费	3,105,157.15	33,761,259.65	32,577,563.03	4,288,853.77
2. 养老保险费	7,258,479.73	105,922,822.85	97,896,519.16	15,284,783.42
3. 失业保险费	63,048.68	8,827,692.85	8,530,357.32	360,384.21
4. 工伤保险费	508,828.59	9,382,243.42	10,769,059.58	-877,987.57
5. 生育保险费	1,005.66	3,150,299.87	3,144,640.72	6,664.81
四、住房公积金	1,149,051.89	63,642,794.75	61,362,879.07	3,428,967.57
五、工会经费	2,682,357.12	10,202,889.12	10,712,126.24	2,173,120.00
六、职工教育经费	25,240,174.32	6,963,249.46	4,915,737.66	27,287,686.12
七、非货币性福利				
八、其他		132,508,828.99	131,308,828.99	1,200,000.00
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	40,008,103.14	982,156,452.58	918,804,529.39	103,360,026.33

注 1: 应付职工薪酬期末余额较期初增加 63,351,923.19 元, 增加了 158.35%, 主要是由于本期预提工资及未交养老保险金所致。

注 2: 其他主要是指支付的劳务费。

## 23. 应交税费

项目	2012.06.30	2011.12.31
增值税	-140,493,629.35	-51,691,630.62
营业税	204,840.45	442,055.96
城市维护建设税	1,063,499.80	2,319,326.51
企业所得税	22,371,065.58	103,644,173.85
土地使用税	-2,143,870.00	441,000.00
资源税	2,725,803.72	14,967,602.00
房产税	-2,027,742.00	
个人所得税	1,950,422.31	3,335,277.85



教育费附加	2,155,400.90	1,847,129.28
矿产资源补偿费	5,823,745.36	6,940,955.88
采矿排水水资源费	235,588.14	485,343.00
煤炭可持续发展基金	1,727,646.36	1,411,696.00
煤炭价格调节基金	74,936.74	200,233.30
合计	-106,332,291.99	84,343,163.01

注：应交税费期末余额较期初减少 190,675,455.00 元，减少了 226.07%，主要是由于应交增值税、应交企业所得税和应交资源税减少所致。

#### 24. 应付利息

类别	2012.06.30	2011.12.31
短期融资券利息		29,580,833.37
银行借款利息	27,589,695.84	2,422,206.42
中期票据利息	92,203,005.47	30,405,245.90
合计	119,792,701.31	62,408,285.69

注：应付利息期末余额较期初增加 57,384,415.62 元，增加了 91.95%，主要是由于公司本期计提中期票据应付利息所致。

#### 25. 应付股利

单位名称	2012.06.30	2011.12.31
山西义棠煤业有限责任公司	7,600,000.00	
合计	7,600,000.00	

注：应付股利期末余额为山西倡源公司尚未支付股东的股利。

#### 26. 其他应付款

##### (1) 账龄分析

账龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	429,314,646.42	76.25%	752,822,465.29	84.68%
1—2 年	1,029,194.60	0.18%	5,052,592.86	0.57%
2—3 年	2,115,391.77	0.38%	616,140.00	0.07%
3 年以上	130,572,726.92	23.19%	130,470,423.70	14.68%
合计	563,031,959.71	100.00%	888,961,621.85	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况如下：

单位名称	2012.06.30	2011.12.31	备注
开滦（集团）有限责任公司	278,950.00		
合计	278,950.00		

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款共计人民币 133,717,313.29 元，主要是山西倡源公司对山西义棠煤业有限责任公司的往来款。

(4) 金额较大的其他应付款明细如下：

项目名称	欠款金额	账龄	性质或内容
山西义棠煤业有限责任公司	303,501,776.92	1 年以内 173,870,650.00 元，3 年以上为 129,631,126.92 元	往来款
承德钢铁集团有限责任公司	196,065,009.54	1 年以内	往来款
合计	499,566,786.46		

(5) 其他应付款期末余额较期初减少 325,929,662.14 元，减少了 36.66%，主要是由于山西倡源公司与山西义棠煤业有限责任公司、承德中滦公司与承德钢铁集团有限责任公司往来款减少所致。

## 27. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细项目

项目	2012.06.30	2011.12.31	备注
一年内到期的长期借款	1,270,210,000.00	1,179,710,000.00	
合计	1,270,210,000.00	1,179,710,000.00	

### (2) 分项列示

项目	2012.06.30	2011.12.31	备注
信用借款	340,000,000.00	310,000,000.00	
抵押借款			
保证借款	929,500,000.00	869,000,000.00	
质押借款			
委托贷款			
国债贷款	710,000.00	710,000.00	
合计	1,270,210,000.00	1,179,710,000.00	

(3) 一年内到期的非流动负债全部为 1 年内到期的长期借款，详细情况如下：

贷款单位	币种	借款金额	年利率	借款期间	借款条件
农行迁安首钢支行	人民币	70,000,000.00	6.6500%	2009.11.13-2012.10.22	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	80,000,000.00	6.6500%	2009.11.13-2012.11.02	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	80,000,000.00	6.6500%	2009.11.13-2012.11.12	保证借款
中信银行唐山分行	人民币	60,000,000.00	6.1180%	2010.10.26-2012.10.26	信用借款
中信银行唐山分行	人民币	100,000,000.00	6.1180%	2010.08.09-2012.08.08	信用借款
中信银行唐山分行	人民币	60,000,000.00	4.9680%	2010.09.25-2012.09.25	信用借款
中信银行唐山分行	人民币	40,000,000.00	4.9680%	2010.10.08-2012.10.08	信用借款
建行开滦支行	人民币	60,500,000.00	6.3450%	2006.08.18-2012.07.15	保证借款
中行京唐港支行	人民币	73,500,000.00	5.9400%	2009.03.12-2012.11.03	保证借款
民生银行石家庄分行	人民币	400,000,000.00	5.9850%	2009.10.10-2012.10.10	保证借款
工行新华支行	人民币	6,250,000.00	6.9000%	2008.08.28-2012.08.27	保证借款
工行新华支行	人民币	6,250,000.00	6.9000%	2008.08.28-2013.02.27	保证借款
工行新华支行	人民币	12,500,000.00	6.9000%	2008.09.03-2012.09.02	保证借款
工行新华支行	人民币	12,500,000.00	6.9000%	2008.09.03-2013.03.02	保证借款
工行新华支行	人民币	18,750,000.00	6.9000%	2008.10.16-2012.10.15	保证借款



工行新华支行	人民币	18,750,000.00	6.9000%	2008.10.16-2013.04.15	保证借款
工行新华支行	人民币	15,000,000.00	6.9000%	2008.10.31-2012.10.30	保证借款
工行新华支行	人民币	15,000,000.00	6.9000%	2008.10.31-2013.04.30	保证借款
建行开滦支行	人民币	450,000.00	3.8000%	2003.09.16-2012.09.16	国债转贷
河北煤炭工业局	人民币	260,000.00	3.3000%	2002.01.30-2013.01.30	国债转贷
建行开滦支行	人民币	40,000,000.00	6.1200%	2006.06.16-2013.01.16	保证借款
建行开滦支行	人民币	20,500,000.00	6.3450%	2006.08.18-2013.01.16	保证借款
唐山市商业银行营业部	人民币	80,000,000.00	6.6500%	2011.03.31-2013.03.30	信用借款
合计		1,270,210,000.00			

## 28.其他流动负债

类别	2012.06.30	2011.12.31
短期融资券		700,000,000.00
合计		700,000,000.00

注：公司在全国银行间债券市场公开发行总额为 7 亿元人民币的短期融资券已按期兑付。

## 29.长期借款

## (1) 分项列示

项目	2012.06.30	2011.12.31	备注
信用借款		80,000,000.00	
抵押借款			
保证借款	544,100,000.00	667,100,000.00	
质押借款			
委托贷款			
国债贷款	3,760,000.00	4,020,000.00	
合计	547,860,000.00	751,120,000.00	

## (2) 期末借款明细

贷款单位	币种	2012.06.30	年利率	借款期间	借款条件
农行迁安首钢支行	人民币	90,000,000.00	7.0500%	2006.12.29-2014.12.08	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	200,000,000.00	7.0500%	2007.01.17-2014.11.08	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	100,000,000.00	7.0500%	2007.06.04-2015.05.20	保证借款
农行迁安首钢支行	人民币	101,600,000.00	7.0500%	2007.06.20-2015.06.10	保证借款
工行新华支行	人民币	6,250,000.00	6.9000%	2008.08.28-2013.08.27	保证借款（注 1）
工行新华支行	人民币	12,500,000.00	6.9000%	2008.09.03-2013.09.02	保证借款（注 2）
工行新华支行	人民币	18,750,000.00	6.9000%	2008.10.16-2013.10.15	保证借款（注 3）
工行新华支行	人民币	15,000,000.00	6.9000%	2008.10.31-2013.10.30	保证借款（注 4）
建行开滦支行	人民币	2,700,000.00	3.8000%	2003.09.16-2018.09.16	国债转贷（注 5）
河北煤炭工业局	人民币	1,060,000.00	3.3000%	2002.01.30-2017.01.30	国债转贷（注 6）
合计		547,860,000.00			

注 1：工行新华支行 625.00 万元，该借款 2008 年 8 月 28 日借入，借款本金 5,000.00 万元，采用分期还款的方式偿还借款，具体的还款约定为：分 8 期偿还，每期偿还金额 625.00 万元，2010 年至 2013 年每年分别在 2 月 27 日和 8 月 27 日进行偿还。截至 2012 年 06 月 30 日借款余额



1,875.00 万元，其中：将于 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日偿还的 1,250.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 625.00 万元在长期借款列示。

注 2：工行新华支行 1,250.00 万元，该借款 2008 年 9 月 3 日借入，借款本金 10,000.00 万元，采用分期还款的方式偿还借款，具体的还款约定为：分 8 期偿还，每期偿还金额 1,250.00 万元，2010 年至 2013 年每年分别在 3 月 2 日和 9 月 2 日进行偿还。截至 2012 年 06 月 30 日借款余额 3,750.00 万元，其中：将于 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日偿还的 2,500.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 1,250.00 万元在长期借款列示。

注 3：工行新华支行 1,875.00 万元，该借款 2008 年 10 月 16 日借入，借款本金 15,000.00 万元，采用分期还款的方式偿还借款，具体的还款约定为：分 8 期偿还，每期偿还金额 1,875.00 万元，2010 年至 2013 年每年分别在 4 月 15 日和 10 月 15 日进行偿还。截至 2012 年 06 月 30 日借款余额 5,625.00 万元，其中：将于 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日偿还的 3,750.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 1,875.00 万元在长期借款列示。

注 4：工行新华支行 1,500.00 万元，该借款 2008 年 10 月 31 日借入，借款本金 12,000.00 万元，采用分期还款的方式偿还借款，具体的还款约定为：分 8 期偿还，每期偿还金额 1,500.00 万元，2010 年至 2013 年每年分别在 4 月 30 日和 10 月 30 日进行偿还。截至 2012 年 06 月 30 日借款余额 4,500.00 万元，其中：将于 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日偿还的 3,000.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 1,500.00 万元在长期借款列示。

注 5：长期借款 270.00 万元，此借款本金为 495.00 万元，还贷期限为 15 年，含宽限期 4 年，即从 2003 年 9 月 16 日起至 2018 年 9 月 16 日止。利率实行浮动利率，按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款利率上浮 0.3 个百分点确定，利息按年支付。还本的具体要求为从 2008 年 9 月 16 日至 2018 年 9 月 16 日（以上均包括本年），每年归还本金 45.00 万元，共计 495.00 万元。公司按期偿还此借款，截至 2012 年 06 月 30 日余额为 315.00 万元，其中：将于 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日偿还的 45.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 270.00 万元在长期借款列示。

注 6：长期借款 106.00 万元，此借款本金为 288.00 万元，利率实行浮动利率，按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款利率上浮 0.3 个百分点确定，利息按年支付。还本的具体要求为从 2007 年 1 月 30 日至 2016 年 1 月 30 日（以上均包括本年），每年还本金 26.00 万元，2017 年 1 月 30 日归还本金 28.00 万元，共计 288.00 万元。公司按期偿还此借款，截至 2012 年 06 月 30 日余额为 132.00 万元，其中：将于 2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日偿还的 26.00 万元在一年内到期的非流动负债列示，偿还期在 1 年以上的借款本金 106.00 万元在长期借款列示。

### 30. 应付债券

#### (1) 分项列示

类别	2012.06.30	2011.12.31
2011 年第一期中期票据	1,382,119,526.20	1,380,288,062.43
2012 年第一期中期票据	690,364,014.46	
合计	2,072,483,540.66	1,380,288,062.43

#### (2) 期末明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
2011 年第一期中期票据	1,400,000,000.00	2011-8-24	5 年	1,400,000,000.00	1,382,119,526.20
2012 年第一期中期票据	700,000,000.00	2012-1-11	5 年	700,000,000.00	690,364,014.46
合计	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00	2,072,483,540.66

续

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
2011 年第一期中期票据	30,405,245.90	43,232,459.01		73,637,704.91
2012 年第一期中期票据		18,565,300.56		18,565,300.56
合计	30,405,245.90	61,797,759.57		92,203,005.47

注 1：应付债券期末余额较期初增加 692,195,478.23 元，增加了 50.15%，主要是由于公司发行 2012 年第一期中期票据所致。

注 2：2011 年 8 月 24 日本公司聘请中国民生银行股份有限公司和中国光大银行股份有限公司担任主承销商，依据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2011】MTN131 号），通过簿记建档集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行总额为 14 亿元人民币的中期票据。该票据发行日期为 2011 年 8 月 24 日，期限为 5 年，票面利率为 6.21%，交易费用为 2,100.00 万元。

注 3：2012 年 1 月 11 日本公司聘请中国民生银行股份有限公司和中国光大银行股份有限公司担任主承销商，依据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2011】MTN131 号），通过簿记建档集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行总额为 7 亿元人民币的中期票据。该票据发行日期为 2012 年 1 月 11 日，期限为 5 年，票面利率为 5.71%，交易费用为 1,050.00 万元。

### 31.其他非流动负债

项目	2012.06.30	2011.12.31	备注
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	

注：依据国土资储函【2011】67 号《关于做好 2011 年度矿产资源节约与综合利用专项资金监督管理的函》，公司于 2011 年 12 月收到 2011 年矿产资源节约与综合利用奖励资金 500.00 万元。依据财建【2010】312 号《财政部、国土资源部关于印发〈矿产资源节约与综合利用专项资金管理办法〉的通知》公司将用获得的奖励资金用于进一步提高矿产资源开采率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发项目，根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定记入递延收益。

### 32.股本

项目	2011.12.31	本期变动增减(+, -)					2012.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
有限售条件股份合计							



二、无限售条件流通股						
1、人民币普通股	1,234,640,000					1,234,640,000
2、境内上市外资股						
3、境外上市外资股						
4、其他						
无限售条件流通股合计	1,234,640,000					1,234,640,000
三、股份总数	1,234,640,000					1,234,640,000

### 33. 资本公积

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
股本溢价	903,568,887.99			903,568,887.99
其他资本公积	94,355,302.58	25,890,000.00		120,245,302.58
合计	997,924,190.57	25,890,000.00		1,023,814,190.57

注 1：2012 年 2 月，公司收到煤矿安全改造资金 1,516.00 万元，依据发改投资[2011]1831 号《国家发展改革委关于下达煤矿安全改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》规定计入资本公积。

注 2：2012 年 6 月，公司收到煤矿安全改造资金 1,073.00 万元，依据财建[2012]286 号《财政部关于下达 2012 年煤矿安全改造中央基建投资预算（拨款）的通知》规定计入资本公积。

### 34. 专项储备

项目名称	2012.06.30	2011.12.31
安全费专项储备	23,710,480.81	512,297.69
维简费专项储备	145,712,153.43	122,985,403.64
煤矿转产发展资金	1,982,190.10	1,230,344.40
矿山环境恢复治理保证金	16,467,955.20	2,460,688.80
合计	187,872,779.54	127,188,734.53

注 1：根据山西省人民政府晋政发[2007]40 号《山西省人民政府关于印发山西省煤矿转产发展资金提取使用管理办法(试行)的通知》，山西倡源公司按 5 元/吨计提煤矿转产发展资金。

注 2：根据山西省人民政府晋政发[2007]41 号《山西省人民政府关于印发山西省矿山环境恢复治理保证金提取使用管理办法(试行)的通知》，山西倡源公司按 10 元/吨计提矿山环境恢复治理保证金。

### 35. 盈余公积

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.06.30
法定盈余公积	584,374,975.11			584,374,975.11
任意盈余公积	215,384,251.01			215,384,251.01
合计	799,759,226.12			799,759,226.12

### 36. 未分配利润

项目	2012.06.30	2011.12.31	备注
期初未分配利润	3,314,089,203.64	2,764,546,720.95	
加：期初未分配利润调整			
调整后期初未分配利润	3,314,089,203.64	2,764,546,720.95	





加：归属于母公司所有者的净利润	434,853,332.31	785,749,582.53	
减：提取法定盈余公积		75,162,066.56	
提取任意盈余公积		37,581,033.28	
应付普通股股利	123,464,000.00	123,464,000.00	注
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	3,625,478,535.95	3,314,089,203.64	

注：2012 年 4 月 20 日召开的 2011 年度股东大会通过了向全体股东派发现金股利的决议：以 2011 年 12 月 31 日总股本 123,464 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发 123,464,000.00 元。2012 年 5 月，公司向股东发放了现金股利。

### 37.少数股东权益

被投资单位	2012.06.30	2011.12.31
迁安中化煤化工有限责任公司	571,634,924.62	553,984,484.76
唐山中润煤化工有限公司	97,281,033.34	97,810,771.02
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	61,868,547.39	58,726,149.90
山西介休义棠倡源煤业有限公司	124,564,499.18	126,675,675.68
加拿大开滦德华矿业有限公司	384,337,174.88	388,136,990.68
加拿大布尔默斯矿业有限公司	30,482,537.40	30,726,360.05
唐山中泓炭素化工有限公司	149,875,640.94	149,875,640.94
承德中滦煤化工有限公司	363,995,375.94	359,446,532.61
唐山中阳新能源有限公司	9,791,401.70	9,792,192.83
合计	1,793,831,135.39	1,775,174,798.47

### 38.营业收入及营业成本

#### (1) 项目列示

项 目	2012 年 1-6 月			2011 年 1-6 月		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	12,078,798,383.06	10,573,342,283.21	1,505,456,099.85	10,500,642,308.07	9,150,217,494.10	1,350,424,813.97
其他业务	20,962,885.27	11,243,805.83	9,719,079.44	18,929,540.13	9,197,960.46	9,731,579.67
汇总	12,099,761,268.33	10,584,586,089.04	1,515,175,179.29	10,519,571,848.20	9,159,415,454.56	1,360,156,393.64
内部抵销	1,724,631,408.48	1,661,851,408.48	62,780,000.00	1,144,343,834.31	1,105,097,530.67	39,246,303.64
合计	10,375,129,859.85	8,922,734,680.56	1,452,395,179.29	9,375,228,013.89	8,054,317,923.89	1,320,910,090.00

#### (2) 分行业列示主营业务

项 目	2012 年 1-6 月			2011 年 1-6 月		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
煤炭采选业	2,734,658,544.46	1,721,930,451.37	1,012,728,093.09	2,657,729,165.65	1,680,910,700.23	976,818,465.42
煤化工工业	8,983,392,056.01	8,491,639,746.84	491,752,309.17	7,794,509,528.04	7,421,133,927.41	373,375,600.63
贸易	360,747,782.59	359,772,085.00	975,697.59	48,403,614.38	48,172,866.46	230,747.92
汇总	12,078,798,383.06	10,573,342,283.21	1,505,456,099.85	10,500,642,308.07	9,150,217,494.10	1,350,424,813.97
内部抵销	1,724,631,408.48	1,661,851,408.48	62,780,000.00	1,144,343,834.31	1,105,097,530.67	39,246,303.64
合计	10,354,166,974.58	8,911,490,874.73	1,442,676,099.85	9,356,298,473.76	8,045,119,963.43	1,311,178,510.33



## (3) 分产品列示主营业务

项 目	2012 年 1-6 月			2011 年 1-6 月		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
原煤	187,022,253.18	102,787,859.17	84,234,394.01	118,786,611.40	79,001,149.21	39,785,462.19
洗精煤	2,162,992,231.13	1,359,023,304.25	803,968,926.88	2,175,487,847.51	1,329,633,639.21	845,854,208.30
洗混块	117,526,344.58	75,911,767.51	41,614,577.07	91,969,094.74	66,183,143.09	25,785,951.65
其他洗煤	267,117,715.57	184,207,520.44	82,910,195.13	271,485,612.00	206,092,768.72	65,392,843.28
冶金焦	6,349,833,296.56	6,024,791,530.12	325,041,766.44	5,426,604,602.23	5,246,861,749.06	179,742,853.17
其他煤化工产品	2,633,558,759.45	2,466,848,216.72	166,710,542.73	2,367,904,925.81	2,174,272,178.35	193,632,747.46
贸易	360,747,782.59	359,772,085.00	975,697.59	48,403,614.38	48,172,866.46	230,747.92
汇总	12,078,798,383.06	10,573,342,283.21	1,505,456,099.85	10,500,642,308.07	9,150,217,494.10	1,350,424,813.97
内部抵销	1,724,631,408.48	1,661,851,408.48	62,780,000.00	1,144,343,834.31	1,105,097,530.67	39,246,303.64
合 计	10,354,166,974.58	8,911,490,874.73	1,442,676,099.85	9,356,298,473.76	8,045,119,963.43	1,311,178,510.33

## (4) 分地区列示主营业务

项 目	2012 年 1-6 月			2011 年 1-6 月		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
国内销售	11,942,566,505.43	10,452,359,454.44	1,490,207,050.99	10,408,750,293.82	9,062,669,304.92	1,346,080,988.90
国外销售	136,231,877.63	120,982,828.77	15,249,048.86	91,892,014.25	87,548,189.18	4,343,825.07
汇总	12,078,798,383.06	10,573,342,283.21	1,505,456,099.85	10,500,642,308.07	9,150,217,494.10	1,350,424,813.97
内部抵销	1,724,631,408.48	1,661,851,408.48	62,780,000.00	1,144,343,834.31	1,105,097,530.67	39,246,303.64
合 计	10,354,166,974.58	8,911,490,874.73	1,442,676,099.85	9,356,298,473.76	8,045,119,963.43	1,311,178,510.33

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	3,116,897,760.95	30.04%
河北钢铁股份有限公司	1,673,217,894.25	16.13%
唐山中厚板材有限公司	655,010,542.18	6.31%
鞍钢股份有限公司	362,243,617.95	3.49%
河北津西钢铁集团股份有限公司	312,995,091.68	3.02%
合 计	6,120,364,907.01	58.99%

## 39. 营业税金及附加

项 目	税率	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
城市维护建设税	7%、5%	30,543,070.88	28,417,128.20
教育费附加	5%	22,169,094.83	20,158,830.68
资源税	3 元/吨、8 元/吨	14,982,616.92	14,025,796.00
营业税	3%、5%	165,440.83	59,468.68
煤炭价格调节基金	1.5%	370,364.93	211,943.40
合 计		68,230,588.39	62,873,166.96

#### 40.销售费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
材料及低值易耗品	8,804,197.62	9,245,697.38
职工薪酬	28,177,399.03	25,011,888.96
电费	619,849.36	565,492.97
折旧费	7,897,975.88	7,579,097.71
修理费	5,709,694.98	4,699,302.64
运杂费	29,735,060.46	33,099,837.25
装卸费	1,652,274.98	2,786,260.68
销售机构经费	4,748,094.11	2,875,425.24
其他	8,374,961.38	7,975,547.50
合计	95,719,507.80	93,838,550.33

#### 41.管理费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
材料及低值易耗品	15,440,449.69	8,337,863.54
职工薪酬	128,246,797.44	115,496,221.57
劳动保险费	8,294,370.82	4,163,191.08
折旧费	13,863,408.47	9,626,777.93
无形资产摊销	20,220,346.46	9,587,269.27
修理费	118,907,119.53	112,958,230.10
办公费用	9,241,049.25	9,763,340.61
审计咨询费	2,122,543.17	2,147,244.23
排污费	6,022,112.90	6,728,302.20
业务招待费	3,449,558.76	4,497,293.97
警卫消防费	5,058,148.95	5,099,609.54
税金	13,769,445.86	10,833,461.99
矿产资源补偿费	15,759,649.92	14,858,237.44
研发费用	26,997,537.04	16,110,278.30
其他	27,455,482.90	34,595,526.59
合计	414,848,021.16	364,802,848.36

#### 42.财务费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	244,030,898.51	165,649,489.97
减：利息收入	12,900,705.80	10,675,794.19
加：汇兑损益	-158,442.23	1,602,678.36
金融机构手续费	2,151,738.17	5,153,543.12
其他	6,305,772.83	
合计	239,429,261.48	161,729,917.26

注：财务费用本期较上年同期增加 77,699,344.22 元，增加了 48.04 %，主要是由于公司计提中期票据利息及银行借款利率调整影响所致。



## 43. 资产减值损失

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、坏账损失	-14,133,912.34	25,022,902.42
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-14,133,912.34	25,022,902.42

注：资产减值损失本期较上年同期减少 39,156,814.76 元，减少了 156.48%，主要是由于应收款项期末余额减少，计提的坏账准备金额减少所致。

## 44. 投资收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
持有期间的收益：		
联营或合营公司分配来的利润		
交易性金融资产出售		-38,546.55
可供出售金融资产出售		
期末调整的被投资公司股东权益净增减额	9,581,597.62	
转让收益：		
处置子公司股权		
处置联营或合营公司股权		
处置其他股权		
合 计	9,581,597.62	-38,546.55

## 45. 营业外收入

## (1) 分类列示

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助	114,500.00	3,320,139.00	114,500.00
盘盈利得			
捐赠利得			
其他	570,495.24	2,414,169.83	570,495.24
合 计	684,995.24	5,734,308.83	684,995.24



## (2) 政府补助明细

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
矿产资源节约与综合利用奖励资金		2,598,939.00
煤化工废水处理及综合回用研究补助资金		200,000.00
环保补偿款		500,000.00
标准制定专项经费		20,000.00
专利资助经费		1,200.00
迁安环保局在线运营补助	114,500.00	
合计	114,500.00	3,320,139.00

注 1：在线运营补助 114,500.00 元为迁安市环保局下拨迁安中化公司在线监测运营补助。

注 2：营业外收入本期较上年同期减少 5,049,313.59 元，减少了 88.05%，主要是由于本期较上年同期收到的政府补助收入减少所致。

## 46. 营业外支出

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,426.65	449,243.65	11,426.65
其中：固定资产处置损失	11,426.65	449,243.65	11,426.65
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
捐赠支出	321,779.45	33,000.00	321,779.45
非常损失			
盘亏损失			
其他	1,180,790.81	944,322.81	1,180,790.81
合计	1,513,996.91	1,426,566.46	1,513,996.91

## 47. 所得税费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
当期所得税费用	167,810,220.27	170,146,386.37
递延所得税费用	12,814,640.97	-19,824,473.53
合计	180,624,861.24	150,321,912.84

## 48. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

期间	报告期利润	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2012年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.35
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.35
2011年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.37
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.37

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 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； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$  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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

#### 49.其他综合收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 转为被套期项目初始确认金额的调整额 小 计		
4. 外币财务报表折算差额 减：处置境外经营当期转入损益的净额 小 计	-7,777,009.62  -7,777,009.62	9,182,630.10  9,182,630.10
5. 其他 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 小 计		
合 计	-7,777,009.62	9,182,630.10

#### 50.现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目名称	金 额
社保基金	1,306,781.43
押金收入	162,000.92
其他	113,809.82
合 计	1,582,592.17

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金



项目名称	金额
塌补费	10,913,830.46
招待费	3,449,558.76
排污费	6,022,112.90
保险费	3,181,867.68
通讯费	1,286,707.21
租赁费	8,744,354.81
绿化费	2,915,619.41
差旅费	2,801,922.87
其他	19,660,676.22
合计	58,976,650.32

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目名称	金额
2011 年煤矿安全改造项目中央投资补助资金	15,160,000.00
2012 年中央煤矿安全改造资金	10,730,000.00
合计	25,890,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目名称	金额
山西倡源公司归还义棠煤业借款	54,500,000.00
合计	54,500,000.00

## 51. 合并现金流量表附注

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	476,429,447.51	466,589,987.65
加：资产减值准备	-14,725,265.21	24,578,731.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	390,122,481.96	378,857,189.73
无形资产摊销	20,220,346.46	9,587,269.27
长期待摊费用摊销		
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）	11,426.65	449,243.65
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）	230,971,750.48	155,743,688.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,581,597.62	38,546.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,814,640.97	-19,824,473.53
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）	-31,574,070.16	-87,801,810.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-583,884,552.37	-1,137,585,435.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	210,490,883.01	933,890,682.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	701,295,491.68	724,523,618.40
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	2,486,484,241.15	2,384,646,751.72
减：现金的期初余额	2,716,664,189.32	2,415,662,007.53
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	-230,179,948.17	-31,015,255.81

## 52.当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	400,000,000.00	606,980,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	400,000,000.00	274,390,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	400,000,000.00	274,390,000.00
4. 取得子公司的净资产	400,000,000.00	606,980,000.00
流动资产	400,000,000.00	606,980,000.00
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## 53.现金和现金等价物

项目	2012.06.30	2011.12.31
一、现金	2,486,484,241.15	2,716,664,189.32
其中：库存现金	323,556.94	319,889.00
可随时用于支付的银行存款	2,375,160,684.21	2,589,364,300.32
可随时用于支付的其他货币资金	111,000,000.00	126,980,000.00
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	2,486,484,241.15	2,716,664,189.32

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1.本企业的母公司情况





母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	业务性质
开滦（集团） 有限责任公司	有限责任公司	唐山市新华东道 70 号	张文学	9,675,522,804.19	煤炭开采、原煤洗选 加工、生产销售等
	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
	56.73	56.73	河北省国资委		10474452-2

开滦（集团）有限责任公司拥有本公司的控股权，公司最终控制方为河北省政府国资委。

## 2. 本企业控制的关联方情况

单位名称	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质
迁安中化煤化工有限责 任公司	有限责任公司	河北省迁安市 杨店子镇滨河 村	范留记	炼焦；焦炉煤气、焦油、粗苯、 硫磺、硫酸铵、初级煤化工产 品制造；普通货运
唐山中润煤化工有限公 司	有限责任公司	唐山海港开发 区 3 号路南	房承宣	焦炭、硫铵、焦炉煤气、焦油、 粗苯、硫磺、甲醇、杂醇、液 氧、苯、甲苯、二甲苯、重苯、 氢气、液化氮的生产销售
唐山考伯斯开滦炭素化 工有限公司	有限责任公司	河北省唐山海 港经济开发区 5 号路北	房承宣	生产、加工和销售煤焦油衍生产 品及其他相关产品（包括煤沥 青、溶剂、炭黑油、轻油、洗 油、工业萘、粗酚油）
山西中通投资有限公司	有限责任公司	太原市平阳路 119 号 3 单元 2701	梅海斌	煤炭能源化工开发利用，对外项 目建设投资；钢材、建材、五金 机电、电线电缆、电气设备、仪 器仪表、化工产品（除危险化学 品外）、普通机械及配件、土产 杂品的批发、零售、代储、代销
山西介休义棠倡源煤业 有限公司	有限责任公司	介休市连福镇 后崖头村	宋益平	煤炭开采；矿用物资采购与销售
加拿大中和投资有限责 任公司	有限责任公司	加拿大哥伦比 亚省温哥华市	裴华	煤炭资源开发及投资业务
加拿大开滦德华矿业有 限公司	有限责任公司	加拿大哥伦比 亚省温哥华市	曹玉忠	煤田地质勘探
加拿大布尔默斯矿业有 限公司	有限责任公司	加拿大哥伦比 亚省温哥华市	梅海斌	煤田地质勘探
唐山中浩化工有限公司	有限责任公司	唐山海港开发 区港福街南	郑广庆	己二酸、聚甲醛生产销售(项目 筹建)；一般经营项目：技术引 进、生产所需设备原材料进口
唐山中泓炭素化工有限 公司	有限责任公司	曹妃甸工业 区化工产业园区	李顺常	生产、加工和销售煤焦油衍生产 品及其它相关产品（筹建）；技 术引进、生产所需设备原材料进 口
承德中滦煤化工有限公 司	有限责任公司	承德双滦区滦 河镇	何云生	焦炭、焦炉煤气、焦油、粗苯、 硫磺的加工、销售
唐山中阳新能源有限公 司	有限责任公司	唐山丰润区任 各庄镇任各庄 中石化油库南 侧	史国胜	公司筹建
单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
迁安中化煤化工有限责 任公司	99,240.00 万元	49.82	49.82	75242038-2
唐山中润煤化工有限公 司	155,924.75 万元	94.08	94.08	79841585-3
唐山考伯斯开滦炭素化 工有限公司	12,904.47 万元	51.00	51.00	66772206-0
山西中通投资有限公司	11,000.00 万元	100.00	100.00	67016202-5
山西介休义棠倡源煤业 有限公司	16,000.00 万元	41.00	58.00	11303183-1



加拿大中和投资有限责任公司	8,000.00 万美元	100.00	100.00	不适用
加拿大开滦德华矿业有限公司	12,683.67 万美元	51.00	51.00	不适用
加拿大布尔默斯矿业有限公司	1,000.00 万美元	51.00	51.00	不适用
唐山中浩化工有限公司	125,000.00 万元	100.00	100.00	55767631-5
唐山中泓炭素化工有限公司	30,000.00 万元	50.00	50.00	56198453-X
承德中滦煤化工有限公司	77,800.00 万元	51.00	51.00	56736649-2
唐山中阳新能源有限公司	5,000.00 万元	51.00	51.00	57387774-X

### 3. 存在控制关系关联方的注册资本及其变动

企业名称	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
开滦（集团）有限责任公司	9,675,522,804.19	9,675,522,804.19
迁安中化煤化工有限责任公司	992,400,000.00	992,400,000.00
唐山中润煤化工有限公司	1,559,247,500.00	1,559,247,500.00
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	129,044,700.00	129,044,700.00
山西中通投资有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
山西介休义棠倡源煤业有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00
加拿大中和投资有限责任公司	80,000,000.00（美元）	80,000,000.00（美元）
加拿大开滦德华矿业有限公司	126,836,700.00（美元）	126,836,700.00（美元）
加拿大布尔默斯矿业有限公司	10,000,000.00（美元）	10,000,000.00（美元）
唐山中浩化工有限公司	1,250,000,000.00	850,000,000.00
唐山中泓炭素化工有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
承德中滦煤化工有限公司	778,000,000.00	778,000,000.00
唐山中阳新能源有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

### 4. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2012 年 06 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
开滦（集团）有限责任公司	700,384,912.00	56.73	700,384,912.00	56.73
迁安中化煤化工有限责任公司	494,450,000.00	49.82	494,450,000.00	49.82
唐山中润煤化工有限公司	1,466,940,000.00	94.08	1,466,940,000.00	94.08
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	65,812,797.00	51.00	65,812,797.00	51.00
山西中通投资有限公司	110,000,000.00	100.00	110,000,000.00	100.00
山西介休义棠倡源煤业有限公司	65,600,000.00	41.00	65,600,000.00	41.00
加拿大中和投资有限责任公司	73,000,000.00（美元）	100.00	73,000,000.00（美元）	100.00
加拿大开滦德华矿业有限公司	64,686,700.00（美元）	51.00	64,686,700.00（美元）	51.00
加拿大布尔默斯矿业有限公司	5,100,000.00（美元）	51.00	5,100,000.00（美元）	51.00
唐山中浩化工有限公司	1,250,000,000.00	100.00	850,000,000.00	100.00
唐山中泓炭素化工有限公司	150,000,000.00	50.00	150,000,000.00	50.00
承德中滦煤化工有限公司	396,780,000.00	51.00	396,780,000.00	51.00
唐山中阳新能源有限公司	10,200,000.00	51.00	10,200,000.00	51.00

### 5. 公司暂无合营企业

### 6. 联营企业



被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
迁安首环科技有限公司	有限责任公司	迁安市木厂口镇	廖洪强	2000 万元	20.00%	20.00%	联营公司	69759220-1
开滦集团财务有限责任公司	有限责任公司	唐山路南区新华东道 70 号	张文学	50000 万元	40.00%	40.00%	联营公司	58694471-0
迁安首环科技有限公司	业务性质	环境保护及资源综合利用技术研究、技术咨询、技术服务、技术转让、技术引进；废塑料与煤共焦化项目投资；环保设备研发；塑料型煤制造（以来料加工形式生产）						
开滦集团财务有限责任公司	业务性质	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑和贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借（凭《金融许可证》和中国银行业监督管理委员会的批复经营）						

## 7.不存在控制关系的关联方情况

其他关联方名称	性质	组织机构代码
北京（开滦）宾馆	同一母公司	63430205-1
开滦（香港）有限公司	同一母公司	不适用
天津开滦贸易公司	同一母公司	10318414-8
上海开滦贸易公司	同一母公司	13224432-2
河北省轻工业科学研究院	同一母公司	40170209-7
内蒙古开滦投资有限公司	同一母公司	78707052-X
新疆开滦能源投资有限公司	同一母公司	67926485-3
唐山开滦地方煤矿管理有限责任公司	同一母公司	69469754-2
开滦集团国际物流有限责任公司	同一母公司	55766040-1
开滦（集团）石家庄酒店管理有限公司	同一母公司	58690207-8
宁波市经济开发区开滦煤炭物产有限公司	同一母公司	14413564-1
唐山冀东矿业安全检测检验有限公司	同一母公司	78869049-9
唐山开滦房地产开发有限责任公司	同一母公司	68434027-5
唐山开滦东方发电有限责任公司	同一母公司	78572288-9
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	同一母公司	78572511-5
唐山开滦（集团）化工有限公司	同一母公司	77132046-7
唐山开滦建设（集团）有限责任公司	同一母公司	10475477-1
唐山开滦热电有限责任公司	同一母公司	73291236-3
唐山开滦赵各庄矿业有限公司	同一母公司	72336405-1
张家港保税区开滦沙钢能源有限公司	同一母公司	69552453-9
开滦通达物流有限公司	同一母公司	69585932-0
唐山开滦华南煤炭有限公司	同一母公司	71833918-5
开滦集团财务有限责任公司	同一母公司	58694471-0
唐山开滦鲁各庄矿业有限公司	同一母公司	55908395-1
河北蔚州能源综合开发有限公司	同一母公司	78081428-2
唐山湾炼焦煤储配有限公司	同一母公司	56321375-5
唐山开滦大酒店有限责任公司	同一母公司	70085229-8
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	同一母公司	10894332-6
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	同一母公司	56199665-3
唐山开滦林西矿业有限公司	同一母公司	66367047-8
开滦吕家坨矿劳动服务公司	注	10486254-5
开滦范各庄矿劳动服务公司	注	10486194-8

注：集团公司对开滦吕家坨矿劳动服务公司、开滦范各庄矿劳动服务公司虽无投资关系，但



对其决策层有人事任免权。

## (二) 关联方交易

### 1. 应收关联方款项

项目	关联方	2012.06.30		2011.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐山开滦热电有限责任公司	10,995,807.27	549,790.36	6,355,109.79	317,755.49
	唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司			8,400.00	420.00
预付账款	开滦(集团)有限责任公司			2,432,428.90	
	唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	1,580,000.00		1,580,000.00	
	唐山开滦建设(集团)有限责任公司	2,525,211.00		10,958,000.00	

### 2. 应付关联方款项

项目	关联方	2012.06.30	2011.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	开滦(集团)有限责任公司	259,065,484.43	82,881,505.65
	唐山开滦林西矿业有限公司	613,248.00	613,248.00
	唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	13,369,940.80	37,202,040.80
	上海开滦贸易公司	16,799.99	
	唐山开滦建设(集团)有限责任公司	19,553,524.82	31,727,304.87
	开滦范各庄矿劳动服务公司	38,246.71	1,596,097.74
	开滦吕家坨矿劳动服务公司	122,481.60	210,275.42
	唐山开滦热电有限责任公司	750,951.12	1,061,081.92
	开滦集团国际物流有限责任公司	104,102,044.96	
预收账款	开滦(集团)有限责任公司	29,719.30	129,609.34
	唐山开滦建设(集团)有限责任公司	2,625.79	2,625.79
其他应付款	开滦(集团)有限责任公司	278,950.00	

### 3. 采购商品

关联方名称	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额比例%	金额	占同类交易金额比例%
开滦(集团)有限责任公司	煤炭、钢材、部分坑木等物资	可比非受控价格法定价	1,296,247,251.26	17.67	1,396,005,748.89	20.80
开滦(集团)有限责任公司	电力	政府定价	43,226,033.15	28.14	64,682,372.34	49.97
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	材料款	可比非受控价格法定价	147,435.90	0.002	180,998.30	0.003
唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司	液压支架、设备等	可比非受控价格法定价			31,401,948.84	15.52
唐山开滦(集团)化工有限公司	炸药、雷管等煤矿专用物资	政府定价	1,336,289.44	0.02	1,439,782.92	0.02



开滦吕家坨矿劳动服务公司	材料款	可比非受控价格法定价	373,719.07	0.005	2,396,149.92	0.04
开滦范各庄矿劳动服务公司	材料款	可比非受控价格法定价	176,523.03	0.002	115,206.24	0.002
上海开滦贸易公司	配件	可比非受控价格法定价	255,768.31	0.003	89,914.51	0.001
唐山开滦热电有限责任公司	配件等材料	可比非受控价格法定价	498,632.45	0.007	594,145.33	0.01
唐山开滦热电有限责任公司	电力	政府定价	33,053,548.98	21.52		
开滦集团国际物流有限责任公司	煤炭	可比非受控价格法定价	181,144,846.21	2.47		

#### 4.销售货物

关联方名称	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额比例%	金额	占同类交易金额比例%
开滦（集团）有限责任公司	煤炭	可比非受控价格法定价	3,080,887.17	0.03	2,605,438.58	0.03
开滦（集团）有限责任公司	废旧物资	可比非受控价格法定价	893,099.88	0.01		
唐山开滦铁拓重型机械制造有限责任公司	煤炭	可比非受控价格法定价	236,983.66	0.002	456,568.00	0.005
唐山开滦热电有限责任公司	煤炭	可比非受控价格法定价	70,221,860.70	0.68	56,394,989.60	0.60
唐山开滦东方发电有限责任公司	煤炭	可比非受控价格法定价			10,417,820.00	0.11

注 1：开滦范吕社区服务中心是集团公司三级单位，为范、吕两矿提供生活后勤服务且无煤炭生产的能力，由于距离较近，运输方便，因此有部分的关联销售。

注 2：唐山开滦热电有限责任公司（以下简称“开滦热电”）是集团公司下属子公司，根据生产经营需要，公司于 2012 年 3 月 26 日与开滦热电签署了《煤炭买卖关联交易协议》，约定向开滦热电供应 40 万吨规定质量标准的洗末煤，按照同等条件下同等质量的洗末煤的市场价格，并根据市场价格变动情况进行调整。

#### 5.公司与关联方交易的定价政策

- (1) 实行政府定价的交易事项，直接适用政府定价；
- (2) 实行政府指导价的交易事项，在政府指导价的范围内合理确定交易价格；
- (3) 除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，优先参考该价格或标准确定交易价格；
- (4) 关联事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价参考关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格确定；
- (5) 既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。



## 6. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
开滦（集团）有限责任公司	本公司	土地	2001-11-28	2051-11-28	协议	557,900.00
开滦（集团）有限责任公司	本公司	房屋	2012-01-01	2012-12-31	协议	100,296.00

注 1：根据公司与集团公司签定的《土地使用权租赁合同》，双方同意土地使用权租金以河北省土地管理部门核定确认的土地估价报告中应交土地出让金为基础，考虑当地的工业用地租赁价格水平，确定土地租赁价格。

注 2：根据公司与集团公司签订的《房屋租赁协议》，公司租赁集团公司办公楼一幢，年租金 100,296.00 元。2012 年 1-6 月份发生房屋租赁费为 100,296.00 元。

## 7. 综合服务费

公司成立后，与集团在铁路专用线使用、加工修理、厂区服务等方面存在关联交易，因此双方签定了《综合服务合同》，2011 年 1-6 月、2012 年 1-6 月发生综合服务费 14,426,013.78 元、22,158,783.66 元。明细如下：

交易内容	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
铁路专用线费用	4,140,000.00	1,800,000.00
厂区服务	6,215,317.12	7,592,523.65
加工修理	6,612,488.68	1,473,017.76
通讯费	938,847.86	710,149.78
职工通勤费	2,716,996.00	2,850,322.59
安全检测检验	1,535,134.00	
合计	22,158,783.66	14,426,013.78

注：公司与集团公司签订了《综合服务合同》的续签稿，核定的定价原则如下：厂区卫生服务采用成本加成法，依据前三年的实际发生费用测算；铁路专用线采用政府定价方式，按照铁道部《关于调整部分客货运杂费费率和公布铁路煤炭抑尘运输及费目费率的通知》确定价格；加工修理采用成本加成法，按照国家颁布的有关定额计算加工修理所需的工、料计算；通讯费采用政府定价方式，按照国务院和河北省信息产业主管部门及物价主管部门的规定确定价格；职工通勤费按可比非受控价格法核算；安全检测检验采用成本加成法核算。

## 8. 加工修理

(1) 唐山开滦铁拓重型机械制造有限公司 2012 年 1-6 月为公司提供修理服务，交易发生额为 377,902.57 元。

(2) 唐山开滦热电有限责任公司 2012 年 1-6 月为公司提供修理服务，交易发生额为 1,078,675.23 元。

(3) 开滦范各庄矿劳动服务公司 2012 年 1-6 月为公司提供修理服务，交易发生额为 1,246,529.48 元。

## 9. 其他关联事项

(1) 唐山开滦建设（集团）有限责任公司 2012 年 1-6 月为公司提供工程施工及修理服务，交易发生额为 69,688,437.53 元。

(2) 开滦（集团）有限责任公司为公司长期借款 24,580.00 万元提供借款担保，



另为公司提供委托贷款 6,000.00 万元。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司在开滦集团财务有限责任公司的存款余额为 429,549,782.74 元，2012 年 1-6 月份利息收入 753,044.59 元，支付委托贷款手续费 35,000.00 元。

## 七、股份支付

公司无需披露的股份支付事项。

## 八、或有事项

公司无需披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

公司无需披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十一、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	2012.06.30				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并 单项计提坏账的 应收账款								
按组合计提坏账 准备的应收账款								
账龄分析法组合	1,000,956,428.62	100.00%	50,049,665.25	5.00%	392,060,101.41	100.00%	19,604,848.88	5.00%
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款								
合 计	1,000,956,428.62	100.00%	50,049,665.25	5.00%	392,060,101.41	100.00%	19,604,848.88	5.00%

#### (2) 账龄分析如下



账 龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	1,000,919,552.37	99.996%	50,045,977.62	392,023,225.16	99.99%	19,601,161.25
1—2 年	36,876.25	0.004%	3,687.63	36,876.25	0.01%	3,687.63
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	1,000,956,428.62	100.00%	50,049,665.25	392,060,101.41	100.00%	19,604,848.88

(3) 期末应收账款欠款金额前五名的金额合计为 992,743,702.47 元，占应收账款的 99.18%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款的比例
唐山中润煤化工有限公司	子公司	492,014,511.83	1 年以内	49.15%
迁安中化煤化工有限责任公司	子公司	338,988,822.57	1 年以内	33.87%
河北钢铁集团有限公司	客户	116,113,815.81	1 年以内	11.60%
首钢总公司	客户	34,630,744.99	1 年以内	3.46%
唐山开滦热电有限责任公司	同一母公司	10,995,807.27	1 年以内	1.10%
合 计		992,743,702.47		99.18%

(4) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款期末账面余额较期初增加 608,896,327.21 元，增加了 155.31%，主要是由于对子公司应收账款增加所致。

## 2.其他应收款

### (1) 其他应收款构成

种 类	2012.06.30				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	2,358,681.82	100.00%	139,626.39	5.92%	571,520.65	100.00%	45,670.19	7.99%
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	2,358,681.82	100.00%	139,626.39	5.92%	571,520.65	100.00%	45,670.19	7.99%

### (2) 账龄分析如下：





账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	2,268,192.75	96.16%	113,409.64	545,315.75	95.42%	27,265.78
1—2 年	67,569.47	2.87%	6,756.95	3,285.30	0.57%	328.53
2—3 年				6,919.60	1.21%	2,075.88
3—4 年	6,919.60	0.29%	3,459.80			
4—5 年						
5 年以上	16,000.00	0.68%	16,000.00	16,000.00	2.80%	16,000.00
合计	2,358,681.82	100.00%	139,626.39	571,520.65	100.00%	45,670.19

(3) 期末大额其他应收款明细如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	内容
备用金	职工借款	858,490.53	1 年以内	职工借款
唐山中阳新能源有限公司	子公司	621,211.70	1 年以内	前期项目费用
河北省社会保险事业管理局	政府部门	524,182.60	注	抚恤金等
合计		2,003,884.83		

注: 应收社保局款余额为 524,182.60 元, 其中 1 年以内 454,278.00 元, 1—2 年 62,985.00 元, 3—4 年 6,919.60 元。

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款期末余额较期初增加了 1,787,161.17 元, 增加了 312.70%, 主要是由于备用金及应收子公司中阳公司前期项目费用增加所致。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资及减值准备

项目	2012.06.30			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	4,431,153,264.62		4,431,153,264.62	4,031,153,264.62		4,031,153,264.62
权益法核算	209,720,835.10		209,720,835.10	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	4,640,874,099.72		4,640,874,099.72	4,231,153,264.62		4,231,153,264.62

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.06.30
迁安中化煤化工有限责任公司	成本法	494,450,000.00	494,450,000.00		494,450,000.00
唐山中润煤化工有限公司	成本法	1,466,940,000.00	1,466,940,000.00		1,466,940,000.00
山西中通投资有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	成本法	65,812,797.00	65,812,797.00		65,812,797.00
唐山中浩化工有限公司	成本法	1,250,000,000.00	850,000,000.00	400,000,000.00	1,250,000,000.00
加拿大中和投资有限责任公司	成本法	486,970,467.62	486,970,467.62		486,970,467.62
唐山中泓炭素化工有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
承德中滦煤化工有限公司	成本法	396,780,000.00	396,780,000.00		396,780,000.00
唐山中阳新能源有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
开滦集团财务有限责任公司	权益法	200,000,000.00	200,000,000.00	9,720,835.10	209,720,835.10
合计		4,631,153,264.62	4,231,153,264.62	409,720,835.10	4,640,874,099.72



续表

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
迁安中化煤化工有限责任公司	49.82%	49.82%			
唐山中润煤化工有限公司	94.08%	94.08%			
山西中通投资有限公司	100.00%	100.00%			
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	51.00%	51.00%			
唐山中浩化工有限公司	100.00%	100.00%			
加拿大中和投资有限责任公司	100.00%	100.00%			
唐山中泓炭素化工有限公司	50.00%	50.00%			
承德中滦煤化工有限公司	51.00%	51.00%			
唐山中阳新能源有限公司	51.00%	51.00%			
开滦集团财务有限责任公司	40.00%	40.00%			

## 4. 营业收入及营业成本

## (1) 项目列示

项目	2012年1-6月			2011年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	2,839,225,041.63	1,910,586,980.32	928,638,061.31	2,538,942,554.25	1,601,909,551.02	937,033,003.23
其他业务	8,471,252.76	2,544,367.63	5,926,885.13	12,543,325.90	5,683,187.64	6,860,138.26
合计	2,847,696,294.39	1,913,131,347.95	934,564,946.44	2,551,485,880.15	1,607,592,738.66	943,893,141.49

## (2) 分行业列示主营业务

项目	2012年1-6月			2011年1-6月		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
煤炭采选业	2,547,636,291.28	1,619,142,592.20	928,493,699.08	2,538,942,554.25	1,601,909,551.02	937,033,003.23
贸易	291,588,750.35	291,444,388.12	144,362.23			
合计	2,839,225,041.63	1,910,586,980.32	928,638,061.31	2,538,942,554.25	1,601,909,551.02	937,033,003.23

## (3) 分产品列示主营业务

项目	2012年1-6月			2011年1-6月		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
洗精煤	2,162,992,231.13	1,359,023,304.25	803,968,926.88	2,175,487,847.51	1,329,633,639.21	845,854,208.30
洗混块	117,526,344.58	75,911,767.51	41,614,577.07	91,969,094.74	66,183,143.09	25,785,951.65
其他洗煤	267,117,715.57	184,207,520.44	82,910,195.13	271,485,612.00	206,092,768.72	65,392,843.28
贸易	291,588,750.35	291,444,388.12	144,362.23			
合计	2,839,225,041.63	1,910,586,980.32	928,638,061.31	2,538,942,554.25	1,601,909,551.02	937,033,003.23

## (4) 分地区列示主营业务

项目	2012年1-6月			2011年1-6月		
	主营收入	主营成本	毛利	主营收入	主营成本	毛利
国内销售	2,839,225,041.63	1,910,586,980.32	928,638,061.31	2,538,942,554.25	1,601,909,551.02	937,033,003.23
国外销售						
合计	2,839,225,041.63	1,910,586,980.32	928,638,061.31	2,538,942,554.25	1,601,909,551.02	937,033,003.23



## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
唐山中润煤化工有限公司	523,040,707.79	18.37%
迁安中化煤化工有限责任公司	370,945,627.36	13.03%
鞍钢股份有限公司	362,243,617.95	12.72%
唐山市荣义炼焦制气有限公司	236,570,541.91	8.31%
唐山中厚板材有限公司	188,116,784.50	6.60%
小 计	1,680,917,279.51	59.03%

## 5. 投资收益

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
持有期间的收益：		
联营或合营公司分配来的利润		
交易性金融资产出售		-38,546.55
可供出售金融资产出售		
年末调整的被投资公司股东权益净增减额	9,720,835.10	
转让收益：		
处置子公司股权		
处置联营或合营公司股权		
处置其他股权		
合 计	9,720,835.10	-38,546.55

## 6. 母公司现金流量表附注

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	429,228,916.82	491,741,470.91
加：资产减值准备	30,538,772.57	-270,973.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,217,478.89	144,438,188.75
无形资产摊销	1,820,386.21	1,820,386.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号列示）	10,995.40	155,692.07
固定资产报废损失（收益以“-”号列示）		
公允价值变动损失（收益以“-”号列示）		
财务费用（收益以“-”号列示）	84,257,477.28	27,873,802.33
投资损失（收益以“-”号列示）	-9,720,835.10	38,546.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号列示）	-7,634,693.14	67,743.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号列示）		
存货的减少（增加以“-”号列示）	-5,198,905.23	13,767,063.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号列示）	-398,350,001.73	106,712,306.37



经营性应付项目的增加（减少以“-”号列示）	-15,864,561.77	-376,426,208.24
其他		
经营活动产生的现金净流量	259,305,030.20	409,918,018.59
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司公司债券		
融资租赁固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	553,231,197.20	640,626,443.74
减：现金的期初余额	1,086,493,582.15	917,307,665.89
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	-533,262,384.95	-276,681,222.15

### 十三、补充资料

#### 1. 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43 号）的有关规定，本公司非经常性损益如下：

项目	影响金额
一、非流动资产处置损益	-11,426.65
二、政府补助	114,500.00
三、其他营业外收支净额	-932,075.02
四、所得税影响数	174,677.01
合计	-654,324.66
其中：少数股东非经常性损益合计	-160,794.37
归属于母公司股东的非经常性损益	-493,530.29

#### 2. 净资产收益率和每股收益的计算

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的每股收益如下：

期间	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
2012 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	0.35	0.35
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.52%	0.35	0.35
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	7.64%	0.37	0.37
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59%	0.37	0.37



计算过程如下：

项 目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
分子：			
归属于公司普通股股东的净利润	1(Np)	434,853,332.31	459,095,377.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	-493,530.29	2,861,767.21
归属于公司普通股股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1(Np)-2	435,346,862.60	456,233,609.91
分母(加权平均净资产)：			
归属于公司普通股股东的期初净资产	4(E0)	6,442,636,942.66	5,767,170,534.36
报告期发行新股新增的归属于公司普通股股东的净资产	5(Ei)		
现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	6(Ej)	123,464,000.00	123,464,000.00
归属于公司普通股股东的专项储备变动金额	7(EK1)	60,684,045.01	56,621,857.19
归属于公司普通股股东的外币报表折算差额	8(EK2)	-4,025,023.76	4,906,572.74
2011 年 5 月收到国债资金	9(EK3)		9,110,000.00
2012 年 2 月收到国债资金	10(EK4)	15,160,000.00	
2012 年 6 月收到国债资金	11(EK5)	10,730,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	12(Mi)		
现金分红下一月份至报告期期末的月份数	13(Mj)	1	1
其他事项下一月份至报告期期末的月份数	14(MK)	3	3
2011 年 5 月收到国债资金下一月份至报告期期末的月份数	15(MK3)		1
2012 年 2 月收到国债资金下一月份至报告期期末的月份数	16(MK4)	4	
2012 年 6 月收到国债资金下一月份至报告期期末的月份数	17(MK5)	0	
报告期月份数	18(M0)	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	19	6,836,575,296.22	6,173,440,341.41
加权平均净资产	$20=E0+NP \div 2+Ei \times Mi \div M0-Ej \times Mj / M0-Ek \times Mk / M0$	6,677,922,452.79	6,008,423,437.89
分母（发行在外的普通股加权平均数）：			
年初股份总数	21(S0)	1,234,640,000	1,234,640,000
报告期内公积金转增股本增加的股数	22(S1)		
报告期缩股数	23(SK)		
报告期内发行新股增加的股数	24(SI)		
报告期因回购等减少股份数	25(SJ)		
增加股份下一月起至报告期末月份数	26(MI)		
减少股份下一月起至报告期末月份数	27(MJ)		
报告期月份数	28(M0)	6	6
报告期末股份总数	29	1,234,640,000	1,234,640,000
发行在外的普通股加权平均数	$30=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	1,234,640,000	1,234,640,000

注：本公司报告期内无稀释性潜在普通股。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 8 月 16 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：开滦能源化工股份有限公司

本公司的财务报表及附注由下列负责人签署：

公司负责人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

裴华

王连灵

邹世春

日期：2012 年 8 月 16 日

日期：2012 年 8 月 16 日

日期：2012 年 8 月 16 日