

郑州煤电股份有限公司

600121

2012 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	15
八、备查文件目录.....	88

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) 北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要会计数据和财务指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	8,292,570,238.70	6,857,225,729.40	20.93
所有者权益（或股东权益）	1,967,267,024.51	1,905,487,609.01	3.24
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.1269	3.0287	3.24
	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	28,682,716.95	151,361,365.79	-81.05
利润总额	29,648,205.00	150,651,412.34	-80.32
归属于上市公司股东的净利润	24,850,888.44	42,920,335.78	-42.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,249,566.14	43,534,804.90	-44.30
基本每股收益(元)	0.0395	0.0682	-42.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0385	0.0692	-44.36
稀释每股收益(元)	0.0395	0.0682	-42.08
加权平均净资产收益率(%)	1.31	2.38	减少 1.07 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-291,142,721.88	-23,104,797.42	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.4628	-0.0367	不适用

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	1,000,692.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,204.92
所得税影响额	-104,641.46
少数股东权益影响额（税后）	-259,524.29
合计	601,322.30

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				91,012 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	国有法人	52.62	331,060,000		0	无
中国建银投资有限责任公司	未知	7.23	45,510,883	+29,007,759	0	未知
平安信托有限责任公司—睿富一号	未知	0.19	1,200,000		0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.15	920,272		0	未知
金陵药业股份有限公司	未知	0.14	879,600		0	未知
王林怀	未知	0.13	800,000		0	未知
曹雷军	未知	0.12	768,604		0	未知
赵唐梅	未知	0.12	736,600		0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.10	639,910		0	未知
张建	未知	0.10	615,400		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
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	331,060,000	人民币普通股
中国建银投资有限责任公司	45,510,883	人民币普通股
平安信托有限责任公司—睿富一号	1,200,000	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	920,272	人民币普通股
金陵药业股份有限公司	879,600	人民币普通股
王林怀	800,000	人民币普通股
曹雷军	768,604	人民币普通股
赵唐梅	736,600	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	639,910	人民币普通股
张建	615,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间的关联关系或一致行动人关系未知	

中国建银投资有限责任公司关于在郑州煤电股份有限公司权益变动的情况已于 2012 年 5 月 25 日公告，公告编号临 2012-23 详见上海证券交易所网站。

2. 控股股东及实际控制人情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年1月12日，公司五届十次董事会接受董事杜工会先生因工作变动的辞职请求，推举张明剑先生为公司第五届董事会董事候选人，并提请公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1. 报告期公司总体经营情况

进入 2012 年，郑州煤电严格按照“保重组，抓运营，蓄势谋远；夯基础，真落实，确保安全；提质量，精销售，效益领先；重持续，惠民生，和谐平安”的工作思路，坚持“六个注重”、“九个坚定不移”，践行科学发展观，牢牢把握住“稳中求进”的总基调，齐心协力，开拓创新，负重拼搏，持续求进，较好完成上半年各项工作任务。公司重大资产重组工作也

取得了阶段性进展，申请材料已顺获中国证监会受理。

报告期内，公司实现原煤产量 255 万吨,发电量 20,220 万度。实现营业收入 1,051,135 万元，同比增长 48.55%；实现营业利润 2,868 万元，实现合并净利润 1,947 万元，归属于母公司所有者的净利润 2,485 万元,每股收益 0.0395 元,每股净资产 3.1269 元,净资产收益率 1.31%；截止 2012 年 6 月 30 日,公司总资产 829,257 万元,归属于上市公司股东的所有者权益 196,727 万元，分别比 2011 年年末增长 20.93%和 3.24%。

2. 报告期末公司资产负债表项目较上年末发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减 (%)
货币资金	1,750,168,470.29	1,332,871,997.37	31.31
应收票据	217,534,563.00	55,266,650.31	293.61
应收账款	229,524,639.85	51,377,457.55	346.74
预付款项	429,275,215.40	306,482,285.56	40.07
其他应收款	141,377,349.50	104,933,845.77	34.73
在建工程	107,309,245.34	61,187,919.38	75.38
短期借款	1,913,840,000.00	1,165,000,000.00	64.28
应付票据	260,767,716.41	172,624,954.79	51.06
预收款项	855,749,190.13	549,113,985.56	55.84
应交税费	-80,312,811.95	8,685,685.42	-1024.66
一年内到期的非流动负债	97,000,000.00	320,000,000.00	-69.69
长期借款	799,000,000.00	399,000,000.00	100.25
专项储备	163,624,581.20	63,782,054.14	156.54

变动原因分析:

- A. 货币资金、短期借款、长期借款较上年末增加，主要是本期借款增加所致。
- B. 应收票据较上年末增加，主要是煤款回收采用票据结算增加所致。
- C. 应收账款较上年末增加，主要是应收煤款、材料、设备款增大所致。
- D. 预付款项较上年末增加，主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司预付货款增加所致。
- E. 其他应收款较上年末增加，主要是子公司鼎盛置业有限公司预付拆迁补偿款增加所致。
- F. 在建工程较上年末增加，主要是本报告期内部分在建零星工程尚未完工所致。
- G. 应付票据较上年末增加，主要是子公司郑州煤电物资供销有限公司应付供应商材料款、设备款采用票据结算增大所致。

- H. 预收款项较上年末增加，主要是子公司郑州鼎盛置业有限公司预收房款所致。
- I. 应交税费较上年末减少，主要是子公司房地产公司预交税款所致。
- J. 一年内到期的非流动负债较上年末减少，主要是偿还一年内到期的长期借款所致。
- K. 专项储备较上年末增加，主要是本报告期内提取数大于使用数所致。

3. 报告期公司利润表项目同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年 1—6 月	2011 年 1—6 月	增减 (%)
营业收入	10,511,346,107.46	7,076,051,378.97	48.55
营业成本	10,115,475,545.09	6,613,800,558.82	52.94
营业税金及附加	37,608,633.39	67,712,935.04	-44.46
财务费用	54,103,528.75	13,594,253.53	297.99
营业外收入	2,004,435.96	1,492,087.81	34.34
营业外支出	1,038,947.91	2,202,041.26	-52.82
归属于母公司所有者的净利润	24,850,888.44	42,920,335.78	-42.10

变动原因分析:

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

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

C. 财务费用较同期增加，主要是本期借款较同期增加所致。

D. 营业外收入较同期增加，主要是本报告期内处置报废设备取得收入较同期增加所致。

E. 营业外支出较同期减少，主要是本报告期内捐赠支出较同期减少所致。

F. 归属于母公司所有者的净利润较同期减少，主要是子公司房地产公司利润较同期减少所致。

4. 报告期公司现金流量构成情况同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年 1—6 月	2011 年 1—6 月	增减 (%)
经营活动产生的现金流量	-291,142,721.88	-23,104,797.42	-1160.10
投资活动产生的现金流量	-126,935,760.17	-74,678,083.66	-69.98
筹资活动产生的现金流量	835,374,954.97	140,674,459.59	493.84

变动原因分析：

A. 经营活动产生的现金流量发生变动原因：主要是本期承兑汇票结算增加及购买材料、支付职工薪酬等增加所致。

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

C. 筹资活动产生的现金流量发生变动原因：主要是本期借款较同期增加所致。

(二)公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
物资流通	9,184,010,252.12	9,095,058,196.85	0.97	70.64	71.13	减少 0.28 个百分点
煤炭	1,022,381,234.63	754,762,928.08	26.18	-3.69	-10.20	增加 5.35 个百分点
电力	89,446,749.39	109,236,352.96	-22.12	9.47	-6.25	增加 20.49 个百分点
房地产	104,495,447.00	74,321,707.13	28.88	-77.46	-72.32	减少 13.19 个百分点
铁路运输	19,938,217.76	8,908,298.39	55.32	-4.31	-9.58	增加 2.60 个百分点
分产品						
材料等	9,184,010,252.12	9,095,058,196.85	0.97	70.64	71.13	减少 0.28 个百分点
煤炭	1,022,381,234.63	754,762,928.08	26.18	-3.69	-10.20	增加 5.35 个百分点
电力	89,446,749.39	109,236,352.96	-22.12	9.47	-6.25	增加 20.49 个百分点
商品房	104,495,447.00	74,321,707.13	28.88	-77.46	-72.32	减少 13.19 个百分点
铁路运输	19,938,217.76	8,908,298.39	55.32	-4.31	-9.58	增加 2.60 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商品和提供劳务的关联交易总金额 58,034 万元。

2. 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	1,802,664,747.07	-39.82
省外	8,617,607,153.83	114.67

(三) 公司投资情况

1. 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2. 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金项目情况。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

本公司《公司章程》第一百五十六条详细规定了利润分配政策，对现金分红事项的决策程序和机制进行了细化（详见上交所网站郑州煤电股份有限公司《公司章程》（2012 年修订版））。公司严格按照规定贯彻落实。

经北京兴华会计师事务所审计，公司 2011 年度实现净利润 86,844,756.71 元。按 10% 提取法定公积金 8,684,475.67 元之后，本年度剩余未分配利润为 78,160,281.04 元，加上年初结转未分配利润 837,503,132.66 元，累计可供股东分配的利润总额为 915,663,413.70 元。

2011 年度股东大会决定以 2011 年年末总股本 62914 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

方案已于 2012 年 5 月 4 日实施完毕。

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》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，继续规范公司治理结构相关制度，使公司权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、规范运作的法人治理结构得到持续完善。具体情况如下：

1.2012 年 2 月 13 日，公司召开五届十二次董事会，修订完善了《郑州煤电股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，进一步健全了公司内幕信息及知情人管理制度，公司在重大事项和定期报告制作和披露过程中严格按照该制度执行。

2.2012 年 3 月 30 日，公司召开五届十四次董事会，审议通过了《郑州煤电股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引相关要求，结合公司实际，充分考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查监督等因素，切实承担起建立健全和有效实施内控的责任，持续完善各项内部控制制度，提高了公司经营管理水平和风险防范能力，促进了公司可持续发展。目前该项工作已进入风险管控摸底阶段，

公司正按照内控工作整体思路和方案整体部署，按计划稳步推进，各项工作开展顺利。

3.2012 年 7 月 9 日，公司召开五届十七次董事会，审议通过了《郑州煤电股份有限公司募集资金管理办法》，规范了募集资金的使用和管理。

4.2012 年 7 月 30 日，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、中国证监会河南监管局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（豫证监发[2012]214 号）等相关文件的要求，为了进一步完善公司现金分红政策，规范公司利润分配方案的决策机制和程序，保护投资者的利益，提高现金分红工作的透明度，公司召开五届十八次董事会，审议通过了对《公司章程》利润分配部分条款进行修订的议案，拟订了股东分红回报规划（需经股东大会审议通过），确保了公司分配政策的持续性和稳定性。同时，为进一步加强投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，进一步完善了公司治理体系，提升了公司治理水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况。

经 2012 年 3 月 2 日召开的五届十三次董事会审议通过，公司 2011 年度实现净利润 86,844,756.71 元，按 10%提取法定公积金 8,684,475.67 元之后，本年度剩余未分配利润为 78,160,281.04 元，加上年初结转未分配利润 837,503,132.66 元，累计可供股东分配的利润总额为 915,663,413.70 元。公司拟以 2011 年末总股本 62914 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共分配红利 62,914,000 元。

公司 2012 年 3 月 30 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了上述方案，已于 2012 年 5 月 4 日实施完毕。

(三) 报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期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

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601901	方正证券	370,280,000	1.31	230,000,000			长期股权投资	公开竞价购买
合计		370,280,000	/	230,000,000			/	/

(六) 报告期内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:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	购买商品	购买原煤	市场价	3,661	100.00	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	接受劳务	安全生产管理服务	支付标准为6元/吨	1,532	100.00	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	销售商品	销售电力	物价、电力部门批复的入网价格	8,707	100.00	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	其它流入	销售材料及设备	市场价	46,514	6.73	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	提供劳务	通讯服务	市场价	1,072	66.79	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	提供劳务	餐饮住宿服务	市场价	698	63.44	按实际发生额一个月结算一次
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东	其它流入	出租房屋	市场价	1,043	75.99	按实际发生额一季结算一次

1、2. 关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	控股股东			1,759.44	44,434.05
合计				1,759.44	44,434.05

(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:亿元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计	3.09
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额	3.09

报告期内，未发生担保事项。截至本报告期末，公司担保金额总计 3.09 亿元，有关担保具体事项详见上海证券交易所网站公告 www.sse.com.cn。

3. 委托理财及委托贷款情况：本报告期公司无委托理财和贷款事项。

4. 其他重大合同：本报告期内无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

(1) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

(2) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

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

经公司 2011 年度股东大会决定，续聘北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年度审计机构，年度报酬总额为 65 万元人民币。其中：年报审计费 50 万元，中报审计费（若发生）15 万元。

(十一) 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

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

(十二) 其他重大事项的说明

2012 年 1 月 12 日，公司召开五届十一次董事会审议通过了重大资产重组预案（详见临 2012-015 公告）；2012 年 5 月 11 日，公司召开五届十六次董事会审议通过了重大资产重组报告书（详见临 2012-018 公告），并提请 2012 年第二次临时股东大会审议通过了重大资产重组报告书及其相关事项（详见临 2012-024 公告）。

报告期内，公司重组事项进展顺利，已收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（详见 2012-026 公告）。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
郑州煤电股份有限公司重大事项进展公告 (临 2012-001)	《中国证券报》A24 版 《上海证券报》第 16 版	2012 年 1 月 4 日
郑州煤电股份有限公司重大事项进展公告 (临 2012-002)	《中国证券报》B001 版 《上海证券报》第 16 版	2012 年 1 月 9 日
郑州煤电股份有限公司第五届监事会第九次会议决议公告(临 2012-003)	《中国证券报》A25 版 《上海证券报》B39 版	2012 年 1 月 13 日
郑州煤电股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告(临 2012-004)	《中国证券报》A25 版 《上海证券报》B39 版	2012 年 1 月 13 日
郑州煤电股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议公告(临 2012-005)	《中国证券报》A25 版 《上海证券报》B39 版	2012 年 1 月 13 日
郑州煤电股份有限公司重大事项进展公告 (临 2012-006)	《中国证券报》B001 版 《上海证券报》11 版	2012 年 2 月 13 日
郑州煤电股份有限公司五届十二次董事会决议公告(临 2012-007)	《中国证券报》B005 版 《上海证券报》B15 版	2012 年 2 月 15 日
郑州煤电股份有限公司召开 2012 年第一次临时股东大会的通知(临 2012-008)	《中国证券报》B005 版 《上海证券报》B15 版	2012 年 2 月 15 日
郑州煤电股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告(临 2012-009)	《中国证券报》B004 版 《上海证券报》27 版	2012 年 3 月 3 日
郑州煤电股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告暨召开公司 2011 年度股东大会的通知(临 2012-010)	《中国证券报》B017 版 《上海证券报》B26 版	2012 年 3 月 6 日
郑州煤电股份有限公司第五届监事会第十次会议决议公告(临 2012-011)	《中国证券报》B017 版 《上海证券报》B26 版	2012 年 3 月 6 日
郑州煤电股份有限公司关于预计 2012 年度日常关联交易的公告(临 2012-012)	《中国证券报》B017 版 《上海证券报》B26 版	2012 年 3 月 6 日
郑州煤电股份有限公司重大资产重组进展公告(临 2012-013)	《中国证券报》B005 版 《上海证券报》B26 版	2012 年 3 月 13 日
郑州煤电股份有限公司五届十四次董事会决议公告(临 2012-014)	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》13 版	2012 年 3 月 31 日
郑州煤电股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告(临 2012-015)	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》13 版	2012 年 3 月 31 日
郑州煤电股份有限公司重大事项进展公告 (临 2012-016)	《中国证券报》B004 版 《上海证券报》B26 版	2012 年 4 月 13 日
郑州煤电股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告(临 2012-017)	《中国证券报》A11 版 《上海证券报》B135 版	2012 年 4 月 20 日
郑州煤电股份有限公司 2012 年第一季度报告	《中国证券报》B029 版 《上海证券报》93 版	2012 年 4 月 28 日
郑州煤电股份有限公司第五届董事会第十六次会议决议公告(临 2012-018)	《中国证券报》A09—A13 版 《上海证券报》25—28 版	2012 年 5 月 12 日
郑州煤电股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会通知(临 2012-019)	《中国证券报》A09—A13 版 《上海证券报》25—28 版	2012 年 5 月 12 日

郑州煤电股份有限公司五届十二次监事会决议公告（临 2012-020）	《中国证券报》A09—A13 版 《上海证券报》25—28 版	2012 年 5 月 12 日
郑州煤电股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会网络投票的提示性公告（临 2012-021）	《中国证券报》A25 版 《上海证券报》B32 版	2012 年 5 月 23 日
郑州煤电股份有限公司关于重大资产重组方案获河南省人民政府国有资产监督管理委员会批复的公告（临 2012-022）	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》33 版	2012 年 5 月 26 日
郑州煤电股份有限公司关于股东权益变动的提示性公告（临 2012-023）	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》33 版	2012 年 5 月 26 日
郑州煤电股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议公告（临 2012-024）	《中国证券报》B009 版 《上海证券报》B31 版	2012 年 5 月 29 日
郑州煤电股份有限公司延期报送重大资产重组申请文件的公告（临 2012-025）	《中国证券报》B008 版 《上海证券报》B23 版	2012 年 6 月 1 日
郑州煤电股份有限公司 关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告（临 2012-026）	《中国证券报》B004 版 《上海证券报》B32 版	2012 年 6 月 19 日
备注：上述信息刊载的互联网网站及检索路径均为：上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 和郑州煤电股份有限公司网站 www.zzce.com.cn 。		

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经北京兴华会计师事务所有限责任公司 注册会计师张恩军、刘玮审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

(2012)京会兴审字第 02014179 号

郑州煤电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州煤电股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：张恩军

中国注册会计师：刘 玮

中国北京市

二〇一二年 八 月 十六 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 郑州煤电股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	1,750,168,470.29	1,332,871,997.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	217,534,563.00	55,266,650.31
应收账款	3	229,524,639.85	51,377,457.55
预付款项	4	429,275,215.40	306,482,285.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	141,377,349.50	104,933,845.77
买入返售金融资产			
存货	6	2,402,008,697.17	2,036,773,487.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,169,888,935.21	3,887,705,723.90
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	242,501,831.32	242,501,831.32
投资性房地产	8	345,166,478.81	349,631,946.11
固定资产	9	2,243,015,370.15	2,119,405,616.32
在建工程	10	107,309,245.34	61,187,919.38
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	154,276,244.26	167,435,084.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	5,319,333.29	5,714,833.31
递延所得税资产	13	25,092,800.32	23,642,774.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,122,681,303.49	2,969,520,005.50
资产总计		8,292,570,238.70	6,857,225,729.40
流动负债：			
短期借款	14	1,913,840,000.00	1,165,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	15	260,767,716.41	172,624,954.79
应付账款	16	924,073,916.04	861,106,783.51
预收款项	17	855,749,190.13	549,113,985.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	84,807,427.41	94,587,498.15
应交税费	19	-80,312,811.95	8,685,685.42
应付利息			
应付股利	20	13,721,370.00	13,721,370.00
其他应付款	21	1,410,067,851.49	1,315,928,982.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	22	97,000,000.00	320,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,479,714,659.53	4,500,769,259.67
非流动负债：			

长期借款	23	799,000,000.00	399,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		799,000,000.00	399,000,000.00
负债合计		6,278,714,659.53	4,899,769,259.67
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	24	629,140,000.00	629,140,000.00
资本公积	25	4,004,988.03	4,004,988.03
减: 库存股			
专项储备	26	163,624,581.20	63,782,054.14
盈余公积	27	277,453,998.87	277,453,998.87
一般风险准备			
未分配利润	28	893,043,456.41	931,106,567.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益 合计		1,967,267,024.51	1,905,487,609.01
少数股东权益		46,588,554.66	51,968,860.72
所有者权益合计		2,013,855,579.17	1,957,456,469.73
负债和所有者权益总计		8,292,570,238.70	6,857,225,729.40

法定代表人: 孟中泽

主管会计工作负责人: 李永清

会计机构负责人: 房敬

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:郑州煤电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,001,314,502.22	616,033,851.81
交易性金融资产			
应收票据		160,260,706.80	7,310,000.00
应收账款	1	130,225,599.77	27,696,340.99
预付款项		409,932,444.48	207,015,000.04
应收利息			
应收股利		41,829,990.00	41,829,990.00
其他应收款	2	711,170,196.31	699,659,483.27
存货		150,858,299.62	47,936,145.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,605,591,739.20	1,647,480,811.83
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	159,101,831.32	159,101,831.32
投资性房地产		345,166,478.81	349,631,946.11
固定资产		1,879,095,972.59	1,753,236,392.70
在建工程		105,527,580.49	60,159,259.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		130,820,867.94	143,582,494.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,080,000.00	5,320,000.00
递延所得税资产		23,878,979.43	22,428,953.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,648,671,710.58	2,493,460,877.53
资产总计		5,254,263,449.78	4,140,941,689.36
流动负债:			

短期借款		1,833,840,000.00	885,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		50,000,000.00	
应付账款		227,109,695.21	120,827,477.55
预收款项		162,027,013.54	161,959,850.96
应付职工薪酬		75,061,752.98	87,990,245.95
应交税费		3,503,875.11	54,882,376.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		510,800,489.42	733,407,554.45
一年内到期的非流动负债		97,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,959,342,826.26	2,184,067,505.78
非流动负债：			
长期借款		370,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		370,000,000.00	70,000,000.00
负债合计		3,329,342,826.26	2,254,067,505.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		629,140,000.00	629,140,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备		163,624,581.20	63,782,054.14
盈余公积		278,288,715.74	278,288,715.74
一般风险准备			
未分配利润		853,867,326.58	915,663,413.70
所有者权益（或股东权益）合计		1,924,920,623.52	1,886,874,183.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,254,263,449.78	4,140,941,689.36

法定代表人：孟中泽

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,511,346,107.46	7,076,051,378.97
其中：营业收入	29	10,511,346,107.46	7,076,051,378.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,488,260,836.91	6,924,690,013.18
其中：营业成本	29	10,115,475,545.09	6,613,800,558.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	30	37,608,633.39	67,712,935.04
销售费用	31	66,699,345.63	52,788,722.67
管理费用	32	210,820,946.58	176,793,543.12
财务费用	33	54,103,528.75	13,594,253.53
资产减值损失	34	3,552,837.47	
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）	35	5,597,446.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,682,716.95	151,361,365.79
加：营业外收入	36	2,004,435.96	1,492,087.81
减：营业外支出	37	1,038,947.91	2,202,041.26
其中：非流动资产处置损失		19,528.45	146,503.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,648,205.00	150,651,412.34
减：所得税费用	38	10,177,622.62	43,584,948.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,470,582.38	107,066,464.30
归属于母公司所有者的净利润		24,850,888.44	42,920,335.78
少数股东损益		-5,380,306.06	64,146,128.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0395	0.0682
（二）稀释每股收益		0.0395	0.0682
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		19,470,582.38	107,066,464.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,850,888.44	42,920,335.78
归属于少数股东的综合收益总额		-5,380,306.06	64,146,128.52

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：孟中泽

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,193,540,057.31	1,196,256,364.64
减：营业成本	4	922,105,046.34	999,640,083.20
营业税金及附加		26,273,004.57	30,794,074.89
销售费用		54,027,935.58	49,293,555.58
管理费用		139,969,343.24	141,357,019.64
财务费用		44,254,986.69	5,686,170.70
资产减值损失		5,800,103.43	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5		53,829,990.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,109,637.46	23,315,450.63
加：营业外收入		1,273,407.74	607,257.80
减：营业外支出		892,494.70	1,542,128.25
其中：非流动资产处置损失		19,528.45	146,503.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,490,550.50	22,380,580.18
减：所得税费用		372,637.62	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,117,912.88	22,380,580.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,117,912.88	22,380,580.18

法定代表人：孟中泽

主管会计工作负责人：李永清

会计机构负责人：房敬

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,844,803,002.20	5,960,935,267.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	39	10,400,747.87	5,484,008.56
经营活动现金流入小计		10,855,203,750.07	5,966,419,276.36
购买商品、接受劳务支付的现金		9,995,028,791.24	4,965,219,899.80
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		694,772,701.51	575,744,429.37
支付的各项税费		348,687,585.97	349,792,202.70
支付其他与经营活动有关的现金	39	107,857,393.23	98,767,541.91
经营活动现金流出小计		11,146,346,471.95	5,989,524,073.78
经营活动产生的现金流量净额		-291,142,721.88	-23,104,797.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,387,280.37	788,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,387,280.37	788,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,323,040.54	75,466,383.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,323,040.54	75,466,383.66
投资活动产生的现金流量净额		-126,935,760.17	-74,678,083.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,044,840,000.00	855,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,044,840,000.00	855,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,119,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,465,045.03	44,325,540.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,209,465,045.03	714,325,540.41
筹资活动产生的现金流量净额		835,374,954.97	140,674,459.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		417,296,472.92	42,891,578.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,332,871,997.37	1,076,562,080.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,750,168,470.29	1,119,453,659.36

法定代表人： 孟中泽

主管会计工作负责人： 李永清

会计机构负责人： 房敬

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,019,139,562.43	1,105,504,700.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,985,403.30	2,169,313.75
经营活动现金流入小计		1,025,124,965.73	1,107,674,013.75
购买商品、接受劳务支付的现金		555,403,506.96	414,882,137.94
支付给职工以及为职工支付的现金		533,517,873.87	428,500,071.66
支付的各项税费		274,597,613.84	233,743,374.94
支付其他与经营活动有关的现金		87,474,627.91	86,135,600.00
经营活动现金流出小计		1,450,993,622.58	1,163,261,184.54
经营活动产生的现金流量净额		-425,868,656.85	-55,587,170.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,387,280.37	788,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,387,280.37	788,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,784,709.58	72,401,543.49

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,784,709.58	72,401,543.49
投资活动产生的现金流量净额		-123,397,429.21	-71,613,243.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,944,840,000.00	625,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,944,840,000.00	625,000,000.00
偿还债务支付的现金		939,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,293,263.53	7,647,969.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,010,293,263.53	407,647,969.36
筹资活动产生的现金流量净额		934,546,736.47	217,352,030.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		385,280,650.41	90,151,616.36
加：期初现金及现金等价物余额		616,033,851.81	729,236,908.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,001,314,502.22	819,388,524.50

法定代表人： 孟中泽

主管会计工作负责人： 李永清

会计机构负责人： 房敬

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位：郑州煤电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	629,140,000.00	4,004,988.03	63,782,054.14	277,453,998.87	931,106,567.97	51,968,860.72	1,957,456,469.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	629,140,000.00	4,004,988.03	63,782,054.14	277,453,998.87	931,106,567.97	51,968,860.72	1,957,456,469.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			99,842,527.06		-38,063,111.56	-5,380,306.06	56,399,109.44
(一) 净利润					24,850,888.44	-5,380,306.06	19,470,582.38
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					24,850,888.44	-5,380,306.06	19,470,582.38
(三) 所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配					-62,914,000.00		-62,914,000.00
1.提取盈余公积金							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配					-62,914,000.00		-62,914,000.00
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			99,842,527.06				99,842,527.06
1、本期提取			119,291,708.00				119,291,708.00
2、本期使用			19,449,180.94				19,449,180.94
四、本期期末余额	629,140,000.00	4,004,988.03	163,624,581.20	277,453,998.87	893,043,456.41	46,588,554.66	2,013,855,579.17

法定代表人： 孟中泽

主管会计工作负责人： 李永清

会计机构负责人： 房敬

合并所有者权益变动表(续表)

编制单位：郑州煤电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	629,140,000.00		62,373,145.10	268,769,523.20	823,854,558.15	60,962,403.59	1,845,099,630.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	629,140,000.00		62,373,145.10	268,769,523.20	823,854,558.15	60,962,403.59	1,845,099,630.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			81,474,111.40	834,716.87	42,920,335.78	-2,627,846.53	122,601,317.52
(一) 净利润					42,920,335.78	64,146,128.52	107,066,464.30
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					42,920,335.78	64,146,128.52	107,066,464.30
(三) 所有者投入和减少资本				834,716.87		-15,054,965.05	-14,220,248.18
1.所有者投入资本						-10,800,000.00	-10,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他				834,716.87		-4,254,965.05	-3,420,248.18
(四) 利润分配						-51,719,010.00	-51,719,010.00
1.提取盈余公积金							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配						-51,719,010.00	-51,719,010.00
4.其他							

(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备			81,474,111.40				81,474,111.40
1、本期提取			114,853,393.00				114,853,393.00
2、本期使用			33,379,281.60				33,379,281.60
四、本期期末余额	629,140,000.00		143,847,256.50	269,604,240.07	866,774,893.93	58,334,557.06	1,967,700,947.56

法定代表人： 孟中泽

主管会计工作负责人： 李永清

会计机构负责人： 房敬

母公司股东权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位：郑州煤电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	629,140,000.00		63,782,054.14	278,288,715.74	915,663,413.70	1,886,874,183.58
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	629,140,000.00		63,782,054.14	278,288,715.74	915,663,413.70	1,886,874,183.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			99,842,527.06		-61,796,087.12	38,046,439.94
（一）净利润					1,117,912.88	1,117,912.88
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					1,117,912.88	1,117,912.88
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-62,914,000.00	-62,914,000.00
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					-62,914,000.00	-62,914,000.00
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			99,842,527.06			99,842,527.06
1、本期提取			119,291,708.00			119,291,708.00
2、本期使用			19,449,180.94			19,449,180.94
四、本期期末余额	629,140,000.00		163,624,581.20	278,288,715.74	853,867,326.58	1,924,920,623.52

法定代表人： 孟中泽

主管会计工作负责人： 李永清

会计机构负责人： 房敬

母公司股东权益变动表（续表）

编制单位：郑州煤电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	629,140,000.00		62,373,145.10	269,604,240.07	837,503,132.66	1,798,620,517.83
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	629,140,000.00		62,373,145.10	269,604,240.07	837,503,132.66	1,798,620,517.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			81,474,111.40		22,380,580.18	103,854,691.58
（一）净利润					22,380,580.18	22,380,580.18
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					22,380,580.18	22,380,580.18
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						

2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备			81,474,111.40			81,474,111.40
1、本期提取			114,853,393.00			114,853,393.00
2、本期使用			33,379,281.60			33,379,281.60
四、本期期末余额	629,140,000.00		143,847,256.50	269,604,240.07	859,883,712.84	1,902,475,209.41

法定代表人： 孟中泽

主管会计工作负责人： 李永清

会计机构负责人： 房敬

（三）财务报表附注

1、公司基本情况

（1）历史沿革

郑州煤电股份有限公司（下称“本公司”或“郑州煤电”）是经中华人民共和国煤炭工业部煤财劳字[1997]第 253 号、煤政函[1997]第 6 号和中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生[1997]第 89 号文件批准，由郑州煤炭工业（集团）有限责任公司（下称郑煤集团）独家发起，以其下属的超化煤矿、米村煤矿、东风电厂的经评估确认后的经营性净资产 336,562,610 元，折为 22,000 万股国有法人股投入，并采取募集设立方式成立的股份有限公司，1997 年 10 月经批准发行社会公众股 8,000 万股，发行后总股本为 30,000 万股。后经本公司 1998 年度股东大会决议通过，于 1999 年 6 月 4 日以 1998 年度公司总股本 30,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，另用资本公积金转增 2 股，转送后公司总股本 45,000 万股。2000 年 5 月 23 日，根据 1999 年度股东大会决议，以 1999 年底公司总股本 45,000 万股为基数向全体股东每 10 股送红股 4 股，另用资本公积每 10 股转增 4 股，送转后共增加股本 36,000 万股，至此公司总股本为 81,000 万股。

2005 年 8 月，郑州煤电股权分置改革完成，具体方案为流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东郑州煤炭工业(集团)有限责任公司支付的 3.8 股股份对价。

2005 年 11 月，经国务院国资委以国资产权[2005]1382 号《关于郑州煤电股份有限公司国有股定向转让有关问题的批复》批准，并报经中国证监会以证监公司字[2005]130 号《关于同意郑州煤电股份有限公司实施回购股份(以股抵债)的批复》批准，本公司采用定向回购控股股东郑州煤炭工业（集团）有限责任公司所持有的 18,086 万股，减少注册资本人民币为 18,086 万元，2005 年 12 月 28 日完成定向回购，回购后公司注册资本为 62,914 万元。企业法人营业执照号为 410000100017219，法定代表人：孟中泽，注册地址：郑州市中原西路 188 号。

（2）行业性质

本公司属煤炭行业。

（3）经营范围

经营范围：煤炭生产及销售（限分支机构凭证经营）；企业专用通信网建设与服务（限分支机构经营）；企业信息化建设与服务（限分支机构经营）；通信产品的销售与服务（限分支机构经营）；发电及输变电（自用电）；机械制造、设备安装（国家有专项规定的除外）；国内贸易（国家有专项专营规定的除外）；咨询服务，信息服务，技术服务；房屋租赁；因特网接入服务业务。

2、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

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

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

（2）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果、合并及母公司现金流量。

（3）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(5) 计量属性

本公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

(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同一控制下企业合并

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

②非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，不包含相关直接费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日所转移的对价于购买日的公允价值与分步购买中购买方原在被购买方中持有的权益于购买日的公允价值之和。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定。

在企业合并中，购买日取得的被购买方在以前期间发生的未弥补亏损等可抵扣暂时性差异，按照税法规定可以用于抵减以后年度应纳税所得额，但在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如果取得新的或进一步的信息表明相关情况在购买日已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，购买方应当确认相关的递延所得税资产，同时减少由该企业合并所产生的商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益（所得税费用）。除上述情况以外（比如，购买日后超过 12 个月、或在购买日不存在相关情况但购买日以后开始出现的情况导致可抵扣暂时性差异带来的经济利益预期能够实现），如果符合了递延所得税资产的确认条件，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益（所得税费用），不调整商誉金额。

(7) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果及现金流量纳入本公司合并利润表及合并现金流量表。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果及现金流量纳入本公司财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

如果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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目后单独列示。

(8) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(9) 外币业务核算方法

① 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

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

② 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（10）金融工具的分类、确认、计量

金融工具分为金融资产与金融负债。

①金融资产的分类

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

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

b.应收款项

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

c.可供出售金融资产

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

d.持有至到期投资

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

②金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

b.可供出售金融资产

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

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

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

c.持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

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

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

③ 金融资产转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

④ 金融资产减值

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

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

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

⑤ 金融负债

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

融负债按摊余成本计量。

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

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

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

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

(11) 应收款项坏账损失核算方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	可收回性估计。期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	扣除单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备后的应收款项
计提坏账准备的计提方法	账龄分析法及可收回性

账龄分析法计提坏账准备比例如下：

应收款项	计提坏账准备比例
应收账款、其他应收款	一年以内 5%

应收账款、其他应收款	一至二年 10%
应收账款、其他应收款	二至三年 30%
应收账款、其他应收款	三至五年 50%
应收账款、其他应收款	五年以上 100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	期末对于单项金额不重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	全额计提

(12) 存货核算方法

①存货的初始确认

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

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

②存货分类

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

③存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

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

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

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

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

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

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

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

④发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

⑤存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

⑥周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

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

⑦存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（13）长期股权投资

①投资成本确定

a.企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

b.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

②后续计量及损益确认方法

a. 成本法核算的长期股权投资

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

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

b. 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

c. 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

③确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

④减值测试方法及减值准备计提方法

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

(14) 投资性房地产

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(15) 固定资产计价、折旧方法

① 固定资产的初始确认条件

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

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

② 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

③ 固定资产的后续支出

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

④ 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	3%-5%	4.75%-2.38%
机器设备	10-25 年	3%-5%	9.50%-3.80%
运输设备	7-10 年	3%-5%	13.57%-9.50%
其他设备	3-5 年	3%-5%	31.67%-19.40%

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

⑤固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

⑥固定资产的处置

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

⑦融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(16) 在建工程

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回

金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(17) 借款费用

①借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

②借款费用资本化期间

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

③借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(18) 无形资产

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

②无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

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

本公司每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，

对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b.使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产基于以下依据：无法合理估计其使用寿命的无形资产。

对使用寿命不确定的无形资产，每一会计期间进行复核的程序为减值测试。

③无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(19) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(20) 预计负债

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

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

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

(21) 收入

①销售商品

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

②提供劳务

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

③让渡资产使用权

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

a.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c.出租物业收入:

I .具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;

- II.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- III.出租开发产品成本能够可靠地计量。

④建造合同

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

(22) 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(23) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门，对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(24) 经营租赁和融资租赁

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

① 融资租赁

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

② 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(25) 持有待售资产

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

(26) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(27) 利润分配方法

根据国家有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定，本公司税后利润分配顺序如下：

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

(28) 专项储备

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

公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

(29) 主要会计政策和会计估计的变更

本年度公司不存在会计政策、会计估计变更。

(30) 前期会计差错更正

本年度公司不存在前期会计差错更正。

3、税项

(1) 企业所得税：

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

(2) 增值税:

除母公司电厂的汽费增值税税率为 13% 外, 其他产品的增值税税率均为 17%。

(3) 营业税: 母公司及子公司营业税税率均为 5%。

(4) 城市维护建设税: 母公司及子公司城市维护建设税税率均为 7%。

(5) 教育费附加: 母公司及子公司教育费附加税率均为 3%。

(6) 矿产资源税: 按煤炭销售数量每吨 4 元计缴。

(7) 地方教育费附加: 母公司及子公司教育费附加税率均为 2%。

4、企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

①通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	是否合并
北京裕华创新科技发展有限公司	北京裕华	控股子公司	北京	有限公司	300	生产食品添加剂	合并
郑州煤电物资供销有限公司	煤电物资供销	全资子公司	河南	有限公司	5,000	材料设备销售	合并
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	郑煤岚新	控股子公司	河南	有限公司	500	新能源技术开发	合并
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	长城房产	控股子公司	河南	有限公司	3,000	房地产开发	合并
河南郑新铁路有限责任公司	郑新铁路	控股子公司	河南	有限公司	10,000	地方铁路客货运输业务	合并
郑州鼎盛置业有限公司	鼎盛置业	控股子公司	河南	有限公司	5,000	房地产开发、销售	合并

(续表)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
北京裕华	300	/	80	80	3.00	/	10300450-6
煤电物资供销	5,000	/	100	100	/	/	78505283-8
郑煤岚新	300	/	60	60	184.72	/	66340563-1
长城房产	2,610	/	87	87	689.47	/	79063958-8
郑新铁路	5,100	/	51	51	3,290.01	/	66721883-3
鼎盛置业	2,550	/	51	51	463.60	/	67535359-2

②同一控制下企业合并取得的子公司: 无

③非同一控制下的企业合并取得的子公司: 无

(2) 纳入合并范围的孙公司(不含具有控制权的特殊目的主体, 或通过受托经营或承租

等方式形成的控制权的经营实体)

①通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	是否合并
郑州博威物资招标有限公司	博威招标	控股孙公司	河南	有限公司	100	招标	合并
郑州杏湾物业管理服务有限公司	杏湾物业	全资孙公司	河南	有限公司	501	物业管理、家政服务	合并
郑州煤电宾馆有限公司	煤电宾馆	全资孙公司	河南	有限公司	1,000	餐饮、食堂及卷烟零售	合并
河南惠泽物资供销有限公司	惠泽公司	全资孙公司	河南	有限公司	500	材料设备销售	合并
上海郑煤贸易有限公司	上海贸易	全资孙公司	上海	有限公司	5,000	机械设备销售	合并
河南省东南物业服务有限公司	东南物业	全资孙公司	河南	有限公司	501	物业服务	合并

(续表)

孙公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	组织机构代码
博威招标	80	/	80	80	28.05	/	78507340-1
杏湾物业	501	/	100	100	/	/	67670862-3
煤电宾馆	1,000	/	100	100	/	/	69487279-3
惠泽公司	500	/	100	100	/	/	69871651-X
上海贸易	5,000	/	100	100	/	/	58676646-7
东南物业	501	/	100	100	/	/	58285771-6

②同一控制下企业合并取得的孙公司： 无

③非同一控制下的企业合并取得的孙公司： 无

(3) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体： 无

(4) 合并范围发生变更的说明： 无

(5) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体： 无

(6) 本期发生的同一控制下企业合并： 无

(7) 本期发生的非同一控制下企业合并： 无

(8) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司： 无

(9) 本期发生的反向购买： 无

(10) 本期发生的吸收合并： 无

(11) 少数股东权益和少数股东损益： (万元)

公 司	少数股东权益 年初金额	本期少数股 东损益	本期少数股 东其他增减	少数股东权 益期末金额	其他增减的说 明
北京裕华	3.50	-0.50		3.00	
郑煤岚新	209.64	-24.92		184.72	
长城房产	572.88	116.59		689.47	
郑新铁路	3,468.12	-178.11		3,290.01	
鼎盛置业	915.83	-452.23		463.60	
博威招标	26.92	1.13		28.05	

(12) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：不适用

5、合并财务报表主要项目注释

(除非特别说明，期初数为 2011 年 12 月 31 日数据，期末数为 2012 年 6 月 30 日数据，本期数为 2012 年 1-6 月数据，上期数为 2011 年 1-6 月数据，货币单位为人民币元)

(1) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算 汇率	人民币金额	外币 金额	折算 汇率	人民币金额
库存现金			248,062.83			261,913.31
人民币			248,062.83			261,913.31
银行存款			1,489,152,691.05			1,109,015,129.27
人民币			1,489,152,691.05			1,109,015,129.27
其他货币资金			260,767,716.41			223,594,954.79
人民币			260,767,716.41			223,594,954.79
合 计			1,750,168,470.29			1,332,871,997.37

①其他货币资金分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	260,767,716.41	223,594,954.79
合 计	260,767,716.41	223,594,954.79

②无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 应收票据

① 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	217,534,563.00	55,266,650.31
合 计	217,534,563.00	55,266,650.31

②期末公司已质押的应收票据： 无

③因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据： 无

(3) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	105,821,644.65	43.20	5,291,082.23	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款	139,155,256.03	56.80	10,161,178.60	7.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	244,976,900.68	100.00	15,452,260.83	6.31
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	10,789,918.07	17.57	539,495.90	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款	50,633,457.82	82.43	9,506,422.44	18.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	61,423,375.89	100.00	10,045,918.34	16.36

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定：

单项金额重大的应收账款是指期末余额在 500 万元以上的部分；

按组合计提坏账准备的应收账款，是指扣除单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款部分；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指期末对于单项金额不重大的应收账款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以下	124,881,297.84	89.74	5,423,140.16	41,156,513.14	81.28	4,891,833.85
1-2 年	8,790,062.28	6.32	879,006.23	3,298,680.01	6.51	547,245.75
2-3 年				694,368.76	1.37	208,310.63
3 年以上	5,483,895.91	3.94	3,859,032.21	5,483,895.91	10.83	3,859,032.21
合 计	139,155,256.03	100.00	10,161,178.60	50,633,457.82	100.00	9,506,422.44

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款： 无

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

⑤本报告期通过重组等其他方式收回的应收账款金额、重组前累计已计提的坏账准备： 无

⑥本报告期实际核销的应收账款： 无

⑦本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位： 无

⑧应收账款余额前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
宁波大榭开发区豫祥贸易有限公司	无关联	26,977,732.61	1 年以下	11.01
郑州铁路华东实业总公司	无关联	23,992,093.16	1 年以下	9.79
国电荥阳煤电一体化有限公司	无关联	17,115,826.12	1 年以下	6.99
河南中瑞有色金属材料有限公司	无关联	9,568,468.04	1 年以下	3.91
许昌龙岗发电有限责任公司	无关联	7,032,920.51	1 年以下	2.87
合 计		84,687,040.44		34.57

⑨应收关联方款项情况： 无

⑩终止确认的应收账款情况： 无

⑪以应收账款为标的进行证券化的情况： 无

⑫坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
10,045,918.34	5,406,342.49			15,452,260.83

(4) 预付款项

①账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以下	384,600,348.27	89.59	266,097,231.42	86.82
1-2 年	27,766,469.42	6.47	25,216,497.31	8.23
2-3 年	1,760,563.88	0.41	720,642.18	0.24
3 年以上	15,147,833.83	3.53	14,447,914.65	4.71
合 计	429,275,215.40	100.00	306,482,285.56	100.00

②期末 1 年以上预付款项，主要是部分预付工程款、票据不全的暂挂款。

③预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
永城煤电集团聚龙物流贸易有限公司	无关联	93,504,000.00	1 年以下	预付货款
上海市华信能源控股有限公司	无关联	40,000,000.00	1 年以下	预付货款
安达市广美物资经销有限公司	无关联	20,000,000.00	1 年以下	预付货款
泰宏建设发展有限公司	无关联	16,984,070.59	1-2 年	预付工程款
郑州宝驰科贸有限公司	无关联	8,397,000.00	1 年以内 1-2 年	预付货款
合 计		178,885,070.59		

④期末预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项： 无

(5) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	84,579,504.37	52.90	9,772,725.49	11.55
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,292,432.85	47.10	8,721,862.23	11.58
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	159,871,937.22	100.00	18,494,587.72	11.57
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	65,970,138.37	52.66	13,008,003.19	19.72
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,311,800.14	47.34	7,340,089.55	12.38
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	125,281,938.51	100.00	20,348,092.74	16.24

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定：

单项金额重大的其他应收款是指期末余额在 500 万元以上的部分；

按组合计提坏账准备的其他应收款，是指扣除单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款部分；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指期末对于单项金额不重大的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以下	49,913,514.31	66.29	2,221,729.88	44,455,532.42	74.95	1,561,886.79
1-2年	16,553,202.02	21.99	1,543,776.95	5,227,604.55	8.81	449,002.92
2-3年	2,904,155.69	3.86	782,663.11	5,235,630.62	8.83	1,269,789.19
3年以上	5,921,560.83	7.86	4,173,692.29	4,393,032.55	7.41	4,059,410.65
合计	75,292,432.85	100.00	8,721,862.23	59,311,800.14	100.00	7,340,089.55

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款： 无

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

⑤本报告期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备： 无

⑥本报告期实际核销的其他应收款： 无

⑦本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况： 无

⑧其他应收款余额前五名

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
管城回族区南曹乡尚庄村二组	房屋拆迁补偿款	无关联	33,709,108.37	1-2年、2-3年、3年以上	21.09
河南沃森置业有限公司	预付拆迁补偿款	无关联	20,000,000.00	1年以下	12.51
管城回族区南曹乡尚庄村一组	房屋拆迁补偿款	无关联	19,761,030.00	1年以下、1-2年	12.36
郑州市财政局	配套费及墙改基金	无关联	5,242,252.00	1年以下	3.28
郑州市预算外资金管理局	农民工工资保证金	无关联	1,780,886.29	2-3年	1.11
合计			80,493,276.66		50.35

- ⑨ 应收关联方款项： 无
 ⑩ 终止确认的其他应收款： 无
 ⑪ 以其他应收款为标的进行证券化的情况： 无
 ⑫ 坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
20,348,092.74		1,853,505.02		18,494,587.72

(6) 存货

① 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,457,038.59	2,877,921.78	47,579,116.81	26,541,034.90	2,877,921.78	23,663,113.12
开发成本	1,879,950,141.98		1,879,950,141.98	1,550,894,611.54		1,550,894,611.54
开发产品	131,371,145.16		131,371,145.16	211,317,839.36		211,317,839.36
库存商品	343,105,868.22		343,105,868.22	250,882,384.32		250,882,384.32
低值易耗品	2,425.00		2,425.00	15,539.00		15,539.00
合计	2,404,886,618.95	2,877,921.78	2,402,008,697.17	2,039,651,409.12	2,877,921.78	2,036,773,487.34

注：子公司鼎盛置业以其开发成本中的自有土地使用权做质押借款 2 亿元。

② 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,877,921.78				2,877,921.78
合计	2,877,921.78				2,877,921.78

③ 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	不具有使用价值		

④ 开发成本

项目	开工时间	竣工时间	预计总投资	期末数
阳光花苑	2009年1月	2013年12月	9.5亿元	405,408,772.11
尚庄城中村改造	2011年3月	2017年3月	50亿元	1,474,541,369.87
合计				1,879,950,141.98

⑤计入存货成本的借款费用资本化金额

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
开发成本:				
阳光花苑	24,959,108.02	5,460,853.33	4,305,532.94	26,114,428.41
尚庄城中村改造	71,984,759.17	30,569,962.51		102,554,721.68
合 计	96,943,867.19	36,030,815.84	4,305,532.94	128,669,150.09
开发产品:				
阳光花苑	6,435,364.29	4,305,532.94	3,880,940.97	6,859,956.26
合 计	6,435,364.29	4,305,532.94	3,880,940.97	6,859,956.26

(7) 长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	701,831.32		701,831.32	
其他按成本法核算的长期股权投资	241,800,000.00		241,800,000.00	
合 计	242,501,831.32		242,501,831.32	

①基本情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中社网盟信息技术有限公司	权益法	20,000,000.00	701,831.32		701,831.32
方正证券投资有限公司	成本法	370,280,000.00	230,000,000.00		230,000,000.00
郑州锦源新型节能材料有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
河南地产商会投资股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		402,080,000.00	242,501,831.32		242,501,831.32

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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中社网盟信息技术有限公司	20	20	不适用	无	无	无
方正证券投资有限公司	1.31	1.31	不适用	无	无	无
郑州锦源新型节能材料有限公司	30	30	不适用	无	无	无
河南地产商会投资股份有限公司	0.834	0.834	不适用	无	无	无

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

②向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况： 无

(8) 投资性房地产

①按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价	368,347,257.15			368,347,257.15
房屋及建筑物	368,347,257.15			368,347,257.15
二、累计折旧	18,715,311.04	4,465,467.30		23,180,778.34
房屋及建筑物	18,715,311.04	4,465,467.30		23,180,778.34
三、投资性房地产 账面净值	349,631,946.11			345,166,478.81
房屋及建筑物	349,631,946.11			345,166,478.81
四、减值准备				
房屋及建筑物				
五、账面价值	349,631,946.11			345,166,478.81
房屋及建筑物	349,631,946.11			345,166,478.81

折旧方法与固定资产提取折旧方法一致。

②按公允价值计量的投资性房地产： 无

(9) 固定资产

①固定资产情况

a. 固定资产账面原值：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,432,864,477.08	149,085,408.79		1,581,949,885.87
机器设备	2,228,768,883.26	44,807,127.17	650,948.66	2,272,925,061.77
运输工具	70,978,515.65	1,244,132.34		72,222,647.99
其他设备	5,540,615.24	3,864,453.47		9,405,068.71
合 计	3,738,152,491.23	199,001,121.77	650,948.66	3,936,502,664.34

本期由在建工程转入固定资产为 21,468,217.86 元。

b. 累计折旧：

项 目	期初数	本期增加	其中：本期计提	本期减少	期末数
房屋及建筑 物	458,641,640.54	21,109,651.07	21,109,651.07		479,751,291.61
机器设备	1,032,818,116.44	52,122,627.58	52,122,627.58	631,420.21	1,084,309,323.81
运输工具	35,230,214.13	585,896.93	585,896.93		35,816,111.06
其他设备	1,906,903.80	1,553,663.91	1,553,663.91		3,460,567.71
合 计	1,528,596,874.91	75,371,839.49	75,371,839.49	631,420.21	1,603,337,294.19

本期增加的折旧全部是本期计提数，无其他转入数。

c. 固定资产账面净值:

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	1,102,198,594.26	974,222,836.54
机器设备	1,188,615,737.96	1,195,950,766.82
运输工具	36,406,536.93	35,748,301.52
其他设备	5,944,501.00	3,633,711.44
合 计	2,333,165,370.15	2,209,555,616.32

d. 固定资产减值准备:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	71,000,000.00			71,000,000.00
机器设备	19,150,000.00			19,150,000.00
运输工具				
其他设备				
合 计	90,150,000.00			90,150,000.00

e. 固定资产账面价值:

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	1,031,198,594.26	903,222,836.54
机器设备	1,169,465,737.96	1,176,800,766.82
运输工具	36,406,536.93	35,748,301.52
其他设备	5,944,501.00	3,633,711.44
合 计	2,243,015,370.15	2,119,405,616.32

②暂时闲置的固定资产: 无

(10) 在建工程

①在建工程项目

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面净额	账面余额	减 值 准 备	账面净额
零星工程	107,309,245.34		107,309,245.34	61,187,919.38		61,187,919.38
合 计	107,309,245.34		107,309,245.34	61,187,919.38		61,187,919.38

②在建工程项目变动情况

项 目	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数	资金 来源
零星工程	61,187,919.38	67,589,543.82	21,468,217.86		107,309,245.34	自筹
合 计	61,187,919.38	67,589,543.82	21,468,217.86		107,309,245.34	

本期在建工程无利息资本化金额。

③经检查，期末在建工程无需计提减值准备。

④重大在建工程的工程进度情况： 本期未发生重大在建工程。

(11) 无形资产

①无形资产情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	277,160,069.09		237,713.11	276,922,355.98
土地使用权	85,167,079.24			85,167,079.24
采矿权	189,401,400.00			189,401,400.00
其他	2,591,589.85		237,713.11	2,353,876.74
二、累计摊销合计	109,724,984.49	12,992,441.16	71,313.93	122,646,111.72
土地使用权	4,162,340.90	1,044,361.14		5,206,702.04
采矿权	104,665,440.00	11,948,080.02		116,613,520.02
其他	897,203.59		71,313.93	825,889.66
三、无形资产账面净值合计	167,435,084.60			154,276,244.26
土地使用权	81,004,738.34			79,960,377.20
采矿权	84,735,960.00			72,787,879.98
其他	1,694,386.26			1,527,987.08
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	167,435,084.60			154,276,244.26
土地使用权	81,004,738.34			79,960,377.20
采矿权	84,735,960.00			72,787,879.98
其他	1,694,386.26			1,527,987.08

本公司无形资产不存在质押情况，本期摊销金额为 12,992,441.16 元。

②经检查，期末无需计提减值准备。

③公司开发项目支出情况： 无

④持有待售的无形资产情况： 无

(12) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末数	剩余摊销期限
污水处理费	5,320,000.00		240,000.00	920,000.00		5,080,000.00	13 年
其他	394,833.31		155,500.02	382,666.71		239,333.29	1 年
合 计	5,714,833.31		395,500.02	1,302,666.71		5,319,333.29	

(13) 递延所得税资产

①已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	1,835,819.88	385,794.02
存货跌价准备	719,480.44	719,480.44
固定资产减值准备	22,537,500.00	22,537,500.00
小 计	25,092,800.32	23,642,774.46

②未确认递延所得税资产明细： 无

③应纳税差异项目明细： 无

④可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数
坏账准备	7,343,279.48
存货跌价准备	2,877,921.78
固定资产减值准备	90,150,000.00
合 计	100,371,201.26

⑤递延所得税负债： 无

资产减值准备

项 目	期初数	本年增加	本年转回	本年转销	期末数
坏账准备	30,394,011.08	3,552,837.47			33,946,848.55
存货跌价准备	2,877,921.78				2,877,921.78
固定资产减值准备	90,150,000.00				90,150,000.00
合 计	123,421,932.86	3,552,837.47			126,974,770.33

(14) 短期借款

①短期借款分类

类 别	期末数	期初数
保证借款	80,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	1,833,840,000.00	885,000,000.00
合 计	1,913,840,000.00	1,165,000,000.00

本公司信用借款 183,384 万元，为子公司郑新铁路 8,000 万元借款提供保证。

②已到期未偿还的短期借款情况： 无

(15) 应付票据

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	260,767,716.41	172,624,954.79
合 计	260,767,716.41	172,624,954.79

期末数全部为本年末将到期的应付票据。

(16) 应付账款

①应付账款余额

账 龄	期末数	期初数
1 年以下	880,637,788.20	796,068,322.35
1-2 年	26,001,055.52	49,901,659.65
2-3 年	5,715,037.03	7,340,867.17
3 年以上	11,720,035.29	7,795,934.34
合 计	924,073,916.04	861,106,783.51

账龄超过 1 年的大额应付账款，主要是尚未结算的材料款。

②欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况： 无

③欠持本公司关联方款项情况： 无

(17) 预收款项

①预收款项余额

账 龄	期末数	期初数
1 年以下	458,340,855.92	544,682,276.44
1-2 年	394,469,375.37	1,549,929.28
2-3 年	141,559.86	579,349.15
3 年以上	2,797,398.98	2,302,430.69
合 计	855,749,190.13	549,113,985.56

账龄超过 1 年的大额预收账款，主要为预收的购房款。

②期末预收郑州煤炭工业（集团）有限责任公司的材料款 766.42 万元。

（18）应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	45,420,625.01	431,551,860.03	453,850,927.71	23,121,557.33
职工福利费		25,162,304.28	25,162,304.28	
社会保险费	29,231,631.74	139,096,053.10	125,567,479.31	42,760,205.53
住房公积金	1,426,793.35	13,831,702.10	12,845,945.10	2,412,550.35
工会经费和职工教育经费	18,508,448.05	16,557,722.90	18,553,056.75	16,513,114.20
合 计	94,587,498.15	626,199,642.41	635,979,713.15	84,807,427.41

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的工资： 无

（19）应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	-4,738,464.76	306,661.92
企业所得税	-17,658,211.16	54,257,912.08
个人所得税	2,372,176.64	2,966,734.68
城建税	-2,157,124.55	-1,828,461.65
教育费附加	-988,480.25	-668,398.28
印花税	228,437.90	229,857.76
房产税	295,742.53	579,282.96
土地使用税	-3,580,545.58	-4,761,405.19
营业税	-24,436,819.14	-20,693,738.84
资源税	30,808.59	1,330,529.24
矿产资源补偿费	2,655,872.76	3,237,462.23
土地增值税	-37,263,153.74	-36,639,700.41
地方教育费附加	-230,251.80	32,669.22
价格调节基金	5,157,200.61	10,336,279.7
合 计	-80,312,811.95	8,685,685.42

以上税款均未超过法定纳税期限，计缴标准见附注 3、税项。

(20) 应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
河南金苑置业有限公司	13,721,370.00	13,721,370.00	
合 计	13,721,370.00	13,721,370.00	

期末余额为子公司长城房产应付的股东股利。

(21) 其他应付款

①其他应付款余额

账 龄	期末数	期初数
1 年以下	794,953,317.70	928,877,564.10
1-2 年	461,092,321.57	380,095,274.79
2-3 年	147,109,159.54	6,956,143.35
3 年以上	6,913,052.68	
合 计	1,410,067,851.49	1,315,928,982.24

期末账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为子公司鼎盛置业的拆迁、安置费。

②期末应付郑州煤炭工业（集团）有限责任公司往来暂借款为 43,667.63 万元。

③期末金额较大的其他应付款具体内容

单位名称	期末数	账 龄
尚庄城中村改造项目拆迁、安置费	485,944,494.92	1 年以下、1-2 年
泰宏建设发展有限公司	120,000,000.00	1-2 年
合 计	605,944,494.92	

(22) 一年内到期的非流动负债

①1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	77,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	225,000,000.00
合 计	97,000,000.00	320,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额： 无

②1 年内到期长期借款明细:

项 目	贷款银行	借款起始日	借款终止日	币种	年利 率(%)	期末余额
保证借款	中信银行	2009/08/03	2012/08/02	人民币	5.99	20,000,000.00
信用借款	广发银行	2009/08/20	2012/08/19	人民币	5.99	47,000,000.00
信用借款	工商银行	2009/08/10	2012/08/03	人民币	4.86	20,000,000.00
信用借款	工商银行	2011/04/12	2012/10/10	人民币	6.65	10,000,000.00
合 计						97,000,000.00

其中：保证借款由郑州煤炭工业（集团）有限责任公司提供保证。

资产负债表日后已偿还的金额： 无

③1 年内到期的应付债券： 无

④1 年内到期的长期应付款： 无

(23) 长期借款

①长期借款分类

类 别	币种	贷款银行	期末数	期初数
信用借款	人民币	工商银行	370,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	人民币	浦发银行	229,000,000.00	229,000,000.00
质押借款	人民币	建设银行	200,000,000.00	100,000,000.00
合 计			799,000,000.00	399,000,000.00

注 1：本公司信用借款 37,000 万元；本公司为子公司郑新铁路 2.29 亿元借款提供保证。

注 2：子公司鼎盛置业以其开发成本中的自有土地使用权做质押借款 2 亿元。

②期末金额前五名的长期借款

贷款银行	借款起始日	借款终止日	币 种	年利率（%）	期末数
兴业银行	2012/06/29	2015/06/28	人民币	6.40	300,000,000.00
浦发银行	2008/09/09	2013/09/08	人民币	6.65	150,000,000.00
建设银行	2012/01/11	2015/01/10	人民币	6.72	100,000,000.00
工商银行	2012/04/12	2014/04/11	人民币	6.65	80,000,000.00
浦发银行	2008/09/26	2013/09/25	人民币	6.65	50,000,000.00
合 计					680,000,000.00

(24) 股本

项目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件的人民币普通股	629,140,000.00						629,140,000.00

(25) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,004,988.03			4,004,988.03
其他资本公积				
合计	4,004,988.03			4,004,988.03

(26) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费	63,651,929.43	103,974,920.00	12,772,152.73	154,854,696.70
维简费	130,124.71	15,316,788.00	6,677,028.21	8,769,884.50
合计	63,782,054.14	119,291,708.00	19,449,180.94	163,624,581.20

专项储备按照煤炭生产量提取。安全费提取标准：低瓦斯矿井 35 元/吨、煤与瓦斯突出矿井 45 元/吨。维简费提取标准为 6 元/吨。

(27) 盈余公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	248,008,843.84			248,008,843.84
任意盈余公积	29,445,155.03			29,445,155.03
合计	277,453,998.87			277,453,998.87

(28) 未分配利润

项目	金额	提取比例
调整前上年末未分配利润	931,106,567.97	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	931,106,567.97	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,850,888.44	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,914,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	893,043,456.41	

股东大会审议通过了 2011 年度利润分配实施方案：每 10 股派 1.00 元（含税）。

(29) 营业收入及营业成本

① 营业收入和营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	10,420,271,900.90	7,009,702,636.43
其他业务收入	91,074,206.56	66,348,742.54
营业收入	10,511,346,107.46	7,076,051,378.97
营业成本	10,115,475,545.09	6,613,800,558.82

② 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物资流通	9,184,010,252.12	9,095,058,196.85	5,382,077,606.75	5,314,643,949.13
煤 炭	1,022,381,234.63	754,762,928.08	1,061,535,200.90	840,461,456.45
电 力	89,446,749.39	109,236,352.96	81,706,441.80	116,517,621.97
房 地 产	104,495,447.00	74,321,707.13	463,546,971.50	268,517,202.68
铁路运输	19,938,217.76	8,908,298.39	20,836,415.48	9,852,008.02
合 计	10,420,271,900.90	10,042,287,483.41	7,009,702,636.43	6,549,992,238.25

③ 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
材料等	9,184,010,252.12	9,095,058,196.85	5,382,077,606.75	5,314,643,949.13
煤 炭	1,022,381,234.63	754,762,928.08	1,061,535,200.90	840,461,456.45
电 力	89,446,749.39	109,236,352.96	81,706,441.80	116,517,621.97
商品房	104,495,447.00	74,321,707.13	463,546,971.50	268,517,202.68
铁路运输	19,938,217.76	8,908,298.39	20,836,415.48	9,852,008.02
合 计	10,420,271,900.90	10,042,287,483.41	7,009,702,636.43	6,549,992,238.25

④ 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	1,802,664,747.07	1,737,274,976.93	2,995,367,507.72	2,798,925,281.68
省外	8,617,607,153.83	8,305,012,506.48	4,014,335,128.71	3,751,066,956.57
合计	10,420,271,900.90	10,042,287,483.41	7,009,702,636.43	6,549,992,238.25

⑤ 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
冀中能源集团金牛贸易有限公司	1,756,807,192.48	16.71%
中新联进出口公司	460,910,769.23	4.38%
芜湖新兴铸管有限责任公司	415,282,051.28	3.95%
洛阳亚盛商贸有限公司	413,494,017.09	3.93%
河南中瑞有色金属材料有限公司	300,185,938.73	2.86%
合计	3,346,679,968.81	31.84%

(30) 营业税金及附加

税 种	本期数	上期数	计缴标准
城建税	9,421,845.43	12,981,679.88	见附注 3、税项
教育费附加	4,445,279.94	9,181,794.80	见附注 3、税项
矿产资源税	9,363,537.96	9,424,401.16	见附注 3、税项
营业税	8,136,798.82	27,022,368.48	见附注 3、税项
土地增值税	2,399,195.26	6,953,204.57	
房产税	910,401.99	2,149,486.15	
地方教育费附加	2,931,573.99		
合 计	37,608,633.39	67,712,935.04	

(31) 销售费用

项 目	本期数	上期数
工资及福利	33,414,411.86	24,644,352.81
社会保险费	7,390,968.41	5,076,419.02
运输费	1,644,530.53	2,648,857.19
物料及修理费	2,847,716.17	2,770,114.30
办公及差旅费	1,356,717.82	1,158,964.77
业务招待费	2,925,837.38	1,630,105.20
广告费	8,328,233.00	825,270.00
工会经费及教育经费	828,663.94	781,730.10
其他	7,962,266.52	13,252,909.28
合 计	66,699,345.63	52,788,722.67

(32) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资及福利费	112,211,706.65	87,965,894.93
税费支出	9,828,401.90	8,502,122.19
无形资产摊销	12,992,441.16	12,992,441.16
折旧费	8,455,174.61	7,267,018.69
技术开发及矿产资源补偿费	9,875,898.79	14,993,417.18
办公及差旅费	8,915,864.39	8,377,157.32
物料消耗	3,442,278.18	2,467,266.43
养老保险及住房公积金	20,658,007.99	16,562,887.25
运输装卸费	5,184,291.29	4,078,282.69
业务招待费	8,705,451.47	7,463,297.03
中介费、教育经费等	10,551,430.15	6,123,758.25
合 计	210,820,946.58	176,793,543.12

(33) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	61,463,522.66	18,637,422.98
减：利息收入	10,400,747.87	5,484,008.56
其他	3,040,753.96	440,839.11
合 计	54,103,528.75	13,594,253.53

(34) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	3,552,837.47	
合 计	3,552,837.47	

(35) 投资收益

项 目	本期数	上期数
其 他	5,597,446.40	
合 计	5,597,446.40	

(36) 营业外收入

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	1,020,221.42	479,182.80
罚款收入	189,593.00	18,575.00
其 他	794,621.54	994,330.01
合 计	2,004,435.96	1,492,087.81

①本期所有营业外收入均计入非经常性损益。

②收到与收益相关的政府补助的种类及金额：无。

(37) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
罚款及滞纳金	783,923.84	555,372.65
非公益性捐赠		1,060,000.00
处置固定资产净损失	19,528.45	146,503.61
其他	235,495.62	440,165.00
合 计	1,038,947.91	2,202,041.26

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

(38) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税	11,627,648.48	43,584,948.04
递延所得税	-1,450,025.86	
合 计	10,177,622.62	43,584,948.04

(39) 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

主要是利息收入。

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
搬迁款	82,781,600.00	86,135,600.00
业务招待费	4,153,683.15	2,890,246.78
办公及差旅费	9,194,055.08	9,741,695.13
排污费	3,400,000.00	
广告费	8,328,055.00	
合 计	107,857,393.23	98,767,541.91

(40) 现金流量表补充资料

①采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,470,582.38	107,066,464.30
加：资产减值准备	3,552,837.47	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,371,839.49	70,297,769.25
无形资产摊销	12,992,441.16	12,992,441.16
长期待摊费用摊销	395,500.02	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-1,000,692.97	-332,679.19
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	61,463,522.66	18,637,422.98
投资损失	-5,597,446.40	
递延所得税资产减少	-1,450,025.86	

递延所得税负债增加		
存货的减少	-365,235,209.83	28,250,368.44
经营性应收项目的减少	-499,651,528.56	-101,569,546.18
经营性应付项目的增加	408,545,458.56	-158,687,038.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-291,142,721.88	-23,104,797.42
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：		
现金的年末余额	1,750,168,470.29	1,119,453,659.36
减：现金的年初余额	1,332,871,997.37	1,076,562,080.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	417,296,472.92	42,891,578.51

② 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息： 无

③ 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,750,168,470.29	1,119,453,659.36
其中：库存现金	248,062.83	302,114.47
可随时用于支付的银行存款	1,489,152,691.05	936,661,124.89
可随时用于支付的其他货币资金	260,767,716.41	182,490,420.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,750,168,470.29	1,119,453,659.36

6、关联方及关联交易

(1) 关联方关系

① 存在控制关系的关联方

a. 母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	本公司的控股股东	有限责任公司	河南	孟中泽	有限责任	315,790.46	52.62	52.62	河南省国资委	16999111-0

b. 子公司

本公司子公司情况详见附注 4、(1)。

c. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	332,944.46		17,154.00	315,790.46

d. 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末数		期初数	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	52.62%	52.62%	52.62%	52.62%

②不存在控制关系的关联方

a. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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
中社网盟信息技术有限公司	有限责任	北京	张亚林	有限责任	10,000	20	20	联营企业	72261558-4
郑州锦源新型节能材料有限公司	有限责任	河南	祁亮山	有限责任	600	30	30	合营企业	67414660-4

b. 本公司的其他关联方情况： 无

(2) 关联方交易

①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 (%)
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	采购原煤	市场价	3,661	100.00	7,032	100.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	收取安全生产管理服务	支付标准为6元/吨	1,532	100.00	1,458	100.00

②出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 (%)
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	出售电力	物价、电力部门批复的上网价格	8,707	100.00	7,872	100.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	出售材料及设备	市场价	46,514	6.73	36,692	6.64
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	提供通讯服务	市场价	1,072	66.79	1,207	54.25
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	提供餐饮住宿服务	市场价	698	63.44	258	10.67

③关联托管/承包情况： 无

④关联租赁情况

a. 公司出租情况表：

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	租赁收入定价依据	2012年1-6月确认的租赁收入(万元)
郑州煤电	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	房屋	2012.01.01	2012.06.30	市场价	1,043

b. 公司承租情况表： 无

⑤关联担保情况： 无

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	郑州煤电	2,000.00	2009/08/03	2012/08/02	否

⑥关联方资产转让、债务重组情况： 无

⑦其他关联交易： 无

(3) 关联方应收应付款项

①上市公司应收关联方款项

a. 应收票据： 无

b. 应收账款： 无

c. 其他应收款： 无

②上市公司应付关联方款项

a. 应付票据： 无

b. 应付账款： 无

c. 其他应付款：（万元）

债权人	期末数	期初数
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	43,667.63	31,350.27

d. 预收账款：（万元）

债权人	期末数	期初数
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	766.42	11,324.34

7、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司为子公司郑新铁路 3.09 亿元借款提供保证。

8、承诺事项 无

9、资产负债表日后事项 无

10、其他重要事项 无

11、母公司财务报表主要项目注释

(1)应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	85,370,857.64	60.73	4,014,000.76	4.70
按组合计提坏账准备的应收账款	55,214,295.06	39.27	6,345,552.17	11.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	140,585,152.70	100.00	10,359,552.93	7.37
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	11,523,333.48	35.30	276,971.50	2.40
按组合计提坏账准备的应收账款	21,126,217.95	64.71	4,676,238.94	22.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,649,551.43	100.00	4,953,210.44	15.17

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定：

单项金额重大的应收账款是指期末余额在 500 万元以上的部分；

按组合计提坏账准备的应收账款，是指扣除单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款部分；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指期末对于单项金额不重大的应收账款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以下	49,730,399.15	90.07	2,486,519.96	15,181,309.52	71.86	759,065.48
1-2 年				400,812.52	1.90	40,081.25
2-3 年				60,200.00	0.28	18,060.00
3 年以上	5,483,895.91	9.93	3,859,032.21	5,483,895.91	25.96	3,859,032.21
合 计	55,214,295.06	100.00	6,345,552.17	21,126,217.95	100.00	4,676,238.94

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款： 无

④本期转回或收回情况： 无

⑤本期通过重组等其他方式收回的应收账款金额、重组前累计已计提的坏账准备： 无

⑥本期实际核销的应收账款： 无

⑦本期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位： 无

⑧期末应收账款前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
宁波大榭开发区豫祥贸易有限公司	无关联	26,977,732.61	1 年以下	19.19
郑州铁路华东实业总公司	无关联	23,992,093.16	1 年以下	17.07
国电荥阳煤电一体化有限公司	无关联	17,115,826.12	1 年以下	12.17
许昌龙岗发电有限责任公司	无关联	7,032,920.51	1 年以下	5.00
河南省正昱煤炭运销有限公司	无关联	5,161,442.80	1 年以下	3.67
合 计		80,280,015.20		57.10

⑨应收关联方账款情况： 无

⑩终止确认的应收账款情况： 无

⑪以应收款项为标的进行证券化的情况： 无

⑫坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
4,953,210.44	5,406,342.49			10,359,552.93

(2)其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	678,569,286.96	94.63	250,000.00	0.04
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,525,292.78	5.37	5,674,383.43	14.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款				
合 计	717,094,579.74	100.00	5,924,383.43	0.83
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	670,289,286.96	95.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,900,818.80	4.95	5,530,622.49	15.85
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	705,190,105.76	100.00	5,530,622.49	0.78

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定：

单项金额重大的其他应收款是指期末余额在 500 万元以上的部分；

按组合计提坏账准备的其他应收款，是指扣除单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款部分；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指期末对于单项金额不重大的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以下	27,253,989.75	70.74	1,087,663.04	24,196,951.63	69.33	319,524.32
1-2 年	5,354,472.80	13.90	535,447.28	3,003,462.52	8.61	282,097.05
2-3 年	575,269.40	1.49	172,580.82	3,387,372.10	9.71	914,590.47
3 年以上	5,341,560.83	13.87	3,878,692.29	4,313,032.55	12.36	4,014,410.65
合计	38,525,292.78	100.00	5,674,383.43	34,900,818.80	100.00	5,530,622.49

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款：无

④本期转回或收回情况：无

⑤本期通过重组等其他方式收回的其他应收款、重组前累计已计提的坏账准备：无

⑥本期实际核销的其他应收款：无

⑦期末其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位：无

⑧期末其他应收款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
郑州鼎盛置业有限公司	控股子公司	603,280,000.00	1 年以下	84.13
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	控股子公司	52,110,802.76	1 年以下	7.27
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	控股子公司	10,643,702.50	1 年以下	1.48
北京裕华创新科技发展有限公司	控股子公司	7,534,781.70	1 年以下	1.05
常州仿古园林建设工程有限公司	无关联	1,308,362.77	1-2 年	0.18
合计		674,877,649.73		94.11

⑨应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的 比例(%)
郑州鼎盛置业有限公司	控股子公司	603,280,000.00	84.13
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	控股子公司	52,110,802.76	7.27
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	控股子公司	10,643,702.50	1.48
北京裕华创新科技发展有限公司	控股子公司	7,534,781.70	1.05
合 计		673,569,286.96	93.93

⑩终止确认的其他应收款情况： 无

⑪以其他应收款为标的进行证券化的情况： 无

⑫坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
5,530,622.49	393,760.94			5,924,383.43

(3)长期股权投资

①长期股权投资余额

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	158,400,000.00		158,400,000.00	
按权益法核算的长期股权投资	701,831.32		701,831.32	
其中：合营企业				
联营企业	701,831.32		701,831.32	
合 计	159,101,831.32		159,101,831.32	

②被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
1、子公司					
北京裕华创新科技发展有限公司	成本法	3,000,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
郑州煤电物资供销有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

郑州博威物资招标有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	成本法	26,100,000.00	26,100,000.00		26,100,000.00
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
郑州鼎盛置业有限公司	成本法	25,500,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00
河南郑新铁路有限责任公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
子公司小计			158,400,000.00		158,400,000.00
2、合营企业					
3、联营企业					
中社网盟信息技术有限公司	权益法	20,000,000.00	701,831.32		701,831.32
联营企业小计			701,831.32		701,831.32
4、其他按成本法核算的长期股权投资					
合计			159,101,831.32		159,101,831.32

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、子公司						
北京裕华创新科技发展有限公司	80	80	不适用			
郑州煤电物资供销有限公司	100	100	不适用			
郑州博威物资招标有限公司	20	20	不适用			
郑州煤电长城房产开发投资有限公司	87	87	不适用			
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	60	60	不适用			
郑州鼎盛置业有限公司	51	51	不适用			
河南郑新铁路有限责任公司	51	51	不适用			
2、合营企业						
3、联营企业						
中社网盟信息技术有限公司	20	20	不适用			

(4)营业收入及营业成本

①营业收入和营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	1,111,827,984.02	1,143,241,642.70
其他业务收入	81,712,073.29	53,014,721.94
营业收入	1,193,540,057.31	1,196,256,364.64
营业成本	922,105,046.34	999,640,083.20

②主营业务（分行业）

项 目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤 炭	1,022,381,234.63	754,762,928.08	1,061,535,200.90	840,461,456.45
电 力	89,446,749.39	109,236,352.96	81,706,441.80	116,517,621.97
合 计	1,111,827,984.02	863,999,281.04	1,143,241,642.70	956,979,078.42

③主营业务（分产品）

项 目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤 炭	1,022,381,234.63	754,762,928.08	1,061,535,200.90	840,461,456.45
电 力	89,446,749.39	109,236,352.96	81,706,441.80	116,517,621.97
合 计	1,111,827,984.02	863,999,281.04	1,143,241,642.70	956,979,078.42

④主营业务（分地区）

项 目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省 内	748,083,760.44	581,334,379.48	793,531,145.26	664,245,139.20
省 外	363,744,223.58	282,664,901.56	349,710,497.44	292,733,939.22
合 计	1,111,827,984.02	863,999,281.04	1,143,241,642.70	956,979,078.42

⑤公司前五名客户的营业收入

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
宁波大榭开发区豫祥贸易有限公司	179,546,683.92	15.04%
郑州裕中能源有限责任公司	165,310,016.72	13.85%
上海路港燃料有限公司	67,572,557.90	5.66%
郑州市郑东新区热电有限公司	59,901,055.21	5.02%
华润电力登封有限公司	53,683,818.73	4.50%
合 计	526,014,132.48	44.07%

(5) 投资收益

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		53,829,990.00
对合营联营企业投资收益		
合 计		53,829,990.00

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,117,912.88	22,380,580.18
加：资产减值准备	5,800,103.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,084,448.99	63,864,185.11
无形资产摊销	12,761,626.56	12,761,626.56
长期待摊费用摊销	240,000.00	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-1,000,692.97	-332,679.19
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	47,560,208.49	5,686,170.70
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,450,025.86	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-102,922,153.90	-29,857,058.58
经营性应收项目的减少	-266,990,678.62	-35,831,812.82
经营性应付项目的增加	-191,069,405.85	-94,498,182.75
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-425,868,656.85	-55,587,170.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,001,314,502.22	819,388,524.50
减：现金的期初余额	616,033,851.81	729,236,908.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	385,280,650.41	90,151,616.36

12、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

①根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(2010) 规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,000,692.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,204.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	104,641.46	
少数股东权益影响额（税后）	259,524.29	
合 计	601,322.30	

(2) 净资产收益率及每股收益

①2012 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28%	0.04	0.04

②2011 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41%	0.07	0.07

净资产收益率和每股收益的计算过程

根据《公开发行证券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）》的规定，净资产收益率和每股收益计算过程列示如下：

(1) 加权平均净资产收益率

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

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

(2) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S0+ S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	本期数	上期数	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	1,750,168,470.29	1,332,871,997.37	31.31	母公司流动资金借款刚刚到账，尚未支付。
应收票据	217,534,563.00	55,266,650.31	293.61	母公司销货款票据结算增加。
应收账款	229,524,639.85	51,377,457.55	346.74	母公司销货款增加以及煤电物资供销应收材料及设备款增加。
其他应收款	141,377,349.50	104,933,845.77	34.73	子公司鼎盛置业增加借款所致。
预付账款	429,275,215.40	306,482,285.56	40.07	主要是供销公司预付货款的增加。
在建工程	107,309,245.34	61,187,919.38	75.38	主要是部分在建零星工程未完工所致。
短期借款	1,913,840,000.00	1,165,000,000.00	64.28	母公司流动资金借款增加。
应付票据	260,767,716.41	172,624,954.79	51.06	母公司及煤电物资供销应付材料款增加。
预收款项	855,749,190.13	549,113,985.56	55.84	鼎盛置业预收的房款增加。
应交税费	-80,312,811.95	8,685,685.42	-1,024.66	两个房产子公司缴纳税款及母公司汇算清缴所得税所致。
一年内到期的非流动负债	97,000,000.00	320,000,000.00	-69.69	子公司归还银行借款增加所致。
长期借款	799,000,000.00	399,000,000.00	100.25	主要是母公司增加银行借款所致。
专项储备	163,624,581.20	63,782,054.14	156.54	提取数大于使用数。
营业收入	10,511,346,107.46	7,076,051,378.97	48.55	煤电物资供销的销售、采购材料较同期增加。

营业成本	10,115,475,545.09	6,613,800,558.82	52.94	煤电物资供销的销售、采购材料较同期增加。
营业税金及附加	37,608,633.39	67,712,935.04	-44.46	长城房产较同期减少。
财务费用	54,103,528.75	13,594,253.53	297.99	主要是母公司银行借款较同期增加所致。
营业外收入	2,004,435.96	1,492,087.81	34.34	母公司的固定资产处置收入增加。
营业外支出	1,038,947.91	2,202,041.26	-52.82	鼎盛置业捐赠支出及母公司罚款支出较同期减少。
所得税费用	10,177,622.62	43,584,948.04	-76.65	长城房产较同期减少。

13、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 8 月 16 日批准报出。

八、备查文件目录

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

董事长：孟中泽

郑州煤电股份有限公司

二〇一二年八月十六日