



冀中能源股份有限公司

Jizhong Energy Resources Co., Ltd.

二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年八月二十五日

目 录

第一节	重要提示、释义.....	3
第二节	公司基本情况.....	5
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	7
第四节	股本变动和主要股东持股情况.....	8
第五节	董事、监事、高级管理人员情况.....	11
第六节	董事会报告.....	12
第七节	重要事项.....	18
第八节	财务报告.....	31
第九节	备查文件.....	31

第一节 重要提示、释义

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

审议本半年度报告的董事会会议应到董事 15 名，实到董事 10 名，独立董事宋淑艾、赵保卿因公不能现场出席会议，分别委托独立董事王纪新、史际春现场出席并表决，董事刘建功、刘尚林因公出差，分别委托董事张汝海、祁泽民代为出席并表决，董事白忠胜因公出国，没有现场出席会议，与会董事全票通过了本报告。

本公司法定代表人王社平先生、主管会计工作负责人陈立军先生、会计机构负责人郑温雅女士郑重声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

释 义

本半年度报告中，除非文义另有说明，下列词语具有如下涵义：

冀中能源/本公司/公司	指 冀中能源股份有限公司
冀中能源集团	指 冀中能源集团有限责任公司
峰峰集团	指 冀中能源峰峰集团有限公司
邯矿集团	指 冀中能源邯郸矿业集团有限公司
张矿集团	指 冀中能源张家口矿业集团有限公司
ST沧化/*ST金化/沧州化工/金牛化工	指 河北金牛化工股份有限公司
邢矿集团/邢矿集团公司	指 冀中能源邢台矿业集团有限责任公司
深交所	指 深圳证券交易所
国资委/省政府国资委	指 河北省人民政府国有资产监督管理委员会
证监会/中国证监会	指 中国证券监督管理委员会
证监局/河北证监局	指 中国证券监督管理委员会河北监管局
《重整计划》	指 《沧州化学工业股份有限公司重整计划》
交易对方	指 冀中能源峰峰集团有限公司、冀中能源邯郸矿业集团有限公司、冀中能源张家口矿业集团有限公司。

第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称及缩写

法定中文名称：冀中能源股份有限公司

中文名称缩写：冀中能源

法定英文名称：Jizhong Energy Resources Co., Ltd.

英文名称缩写：JZEG

二、公司法定代表人：王社平

三、公司董事会秘书：陈立军

联系地址：河北省邢台市中兴西大街 191 号

电 话：0319—2098828

传 真：0319—2068666

电子信箱：000937@vip.163.com

公司证券事务代表：洪 波

联系地址：河北省邢台市中兴西大街 191 号

电 话：0319—2068242

传 真：0319—2068666

电子信箱：h68275@163.com

四、公司注册地址：河北省邢台市中兴西大街 191 号

公司办公地址：河北省邢台市中兴西大街 191 号

邮政编码：054000

公司国际互联网网址：<http://www.jznygf.com>

公司电子信箱：admin@jnny.com.cn

五、公司信息披露媒体及备置地点

公司信息披露指定的报刊名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市的证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：冀中能源

股票代码：000937

七、公司的其他有关资料

注册登记地点：河北省工商行政管理局

首次注册登记日期：1999 年 8 月 26 日

最近变更注册登记日期：2010 年 4 月 29 日

企业法人营业执照注册号：130000000009735

公司税务登记号码：130503718311625

公司组织机构代码：71831162-5

公司聘请的会计师事务所：京都天华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京建国门外大街 22 号赛特广场

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	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	25,639,892,645.32	21,110,381,083.45	21.46%
归属于上市公司股东的所有者权益	10,728,191,811.49	9,519,054,405.57	12.70%
股本	1,156,442,102.00	1,156,442,102.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	9.2769	8.2313	12.70%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	16,066,694,797.77	10,020,096,510.66	60.34%
营业利润	1,756,491,361.80	1,244,055,711.14	41.19%
利润总额	1,749,632,265.72	1,227,832,159.51	42.50%
归属于上市公司股东的净利润	1,256,430,067.35	898,325,312.40	39.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	1,263,278,568.43	607,151,325.86	108.07%
基本每股收益（元/股）	1.0865	0.7768	39.87%
稀释每股收益（元/股）	1.0865	0.7768	39.87%
净资产收益率（%）	12.07%	10.55%	1.52%
经营活动产生的现金流量净额	1,079,096,594.73	1,635,172,312.11	-34.01%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	0.9331	1.4140	-34.01%

二、非经常性损益项目：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	396,028.93	主要是处置固定资损失。
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	17,538,809.71	与资产相关的政府补助本 期确认收入。
债务重组损益	2,191.08	--
对外委托贷款取得的损益	630,562.50	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,510,245.28	--
所得税影响额	94,151.98	--
合计	-6,848,501.08	-

第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

单位：股

	变动前		变动增减(+/-)			变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	二级市场购入	股改限售股解禁	数量	比例 (%)
一、有限售条件的流通股份	368,489,569	31.86	0	0	0	368,489,569	31.86
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	368,489,569	31.86	0	0	0	368,489,569	31.86
3、其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	0	0		0		0	0
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件的流通股份	787,952,533	68.14	0	0	0	787,952,533	68.14
1、人民币普通股	787,952,533	68.14	0	0	0	787,952,533	68.14
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	1,156,442,102	100	0	0	0	1,156,442,102	100

说明：2009 年 7 月 31 日公司收到中国证监会《关于核准河北金牛能源股份有限公司向冀中能源峰峰集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]707 号），核准了本公司分别向峰峰集团发行 229,670,366 股股份、向

邯矿集团发行 93,558,477 股股份、向张矿集团发行 45,260,726 股股份购买该三家公司拥有的与煤炭业务相关的优质经营性资产及相关负债。2009 年 12 月 8 日，公司完成了本次发行的股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的股份登记手续，峰峰集团、邯矿集团、张矿集团合计持有限售流通股 368,489,569 股，公司总股本增至 1,156,442,102 股，2010 年 6 月 9 日本次非公开发行新增股份 368,489,569 股有限售条件流通股在深交所上市。

二、股东情况

(一) 报告期末股东数量及持股情况

单位：股

股东总数		68,848			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
冀中能源集团有限责任公司	国有法人	39.28%	454,200,268	--	--
冀中能源峰峰集团有限公司	国有法人	19.86%	229,670,366	229,670,366	--
冀中能源邯矿矿业集团有限公司	国有法人	8.09%	93,558,477	93,558,477	--
冀中能源张家口矿业集团有限公司	国有法人	3.91%	45,260,726	45,260,726	--
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金		0.86%	10,000,000	--	--
宝钢集团有限公司	国有法人	0.72%	8,316,287	--	--
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金		0.57%	6,600,000	--	--
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金		0.57%	6,556,059	--	--
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金		0.46%	5,331,003	--	--
中国建设银行—工银瑞信红利股票型证券投资基金		0.44%	5,132,561	--	--
前 10 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数量		股份种类		
冀中能源集团有限责任公司	454,200,268		人民币普通股		
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	10,000,000		人民币普通股		
宝钢集团有限公司	8,316,287		人民币普通股		
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	6,600,000		人民币普通股		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	6,556,059		人民币普通股		
中国工商银行—建信优化配置混合型证	5,331,003		人民币普通股		

券投资基金		
中国建设银行－工银瑞信红利股票型证券投资基金	5,132,561	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资基金	5,105,258	人民币普通股
中国建设银行－交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	4,647,521	人民币普通股
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	4,333,127	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司通过电话、函证或上网查询了解了前十名股东中能了解到的股东情况，除冀中能源集团与峰峰集团、邯矿集团、张矿集团为一致行动人外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

（二）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未发生变更。

第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股情况

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

报告期内，公司第四届董事会独立董事吴淼先生因任期已经届满六年，根据《中华人民共和国公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的相关规定，经公司董事会提名委员会审议，公司第四届董事会第十三次会议决议提名王纪新先生为公司第四届董事会独立董事。2010年5月10日，公司2009年度股东大会选举王纪新先生为公司第四届董事会独立董事，吴淼先生不再担任公司独立董事。

报告期内，公司无其他新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

第六节 董事会报告

一、 报告期公司总体生产经营情况

(一) 总体生产经营情况概述

报告期内，公司抓住上半年煤炭市场转暖的有利时机，围绕时间任务双过半的目标，不断强化安全管理，全公司各矿井保持了稳定的安全态势；各矿井克服地质条件复杂的困难，大力组织煤炭生产，完成原煤产量 1,579 万吨，精煤产量 946 万吨（其中，外购煤入洗形成的精煤产量 362 万吨）；各非煤业务，面对外部市场环境的严峻考验，围绕新任务、新目标，谋发展，求突破，发展势头良好；公司重大资产重组项目圆满完成，新增发的 368,489,569 股有限售条件流通股于 6 月 9 日在深交所上市；科技创新、节能减排等各项工作围绕公司中心工作有序开展。

报告期内，公司完成营业收入 1,606,669.48 万元，较上年同期增长 60.34%，营业利润 175,649.14 万元，较上年同期增长 41.19%，净利润 132,239.91 万元，较上年同期增长 46.73%。

(二) 主营业务的构成及经营状况分析

1、 主营业务构成情况

报告期内，公司煤炭、化工、建材、电力各业务板块分别完成营业收入 1,332,495.10 万元、186,106.10 万元、46,357.04 万元、15,338.05 万元，分别占主营业务收入的 83.74%、11.70%、2.91%、0.96%，报告期公司主营业务分产品、分行业情况如下表：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
煤炭	1,332,495.10	976,249.84	26.74	65.10	75.97	-4.52
化工	186,106.10	173,989.78	6.51	252.66	245.64	1.9

主营业务分产品情况						
煤炭	1,332,495.10	976,249.84	26.74	65.10	75.97	-4.52
化工	186,106.10	173,989.78	6.51	252.66	245.64	1.9

2、主营业务分地区情况

本公司产品销售市场主要为华北、华东地区。报告期内，各区域的营业收入及销售比例如下：

单位：（人民币）元

地区	营业收入	销售比例 (%)	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	14,823,724,530.74	93.16	264.46
华东地区	691,195,139.98	4.34	22.77
华南地区	344,030,051.32	2.16	331.23
出口	34,142,938.16	0.21	30.77
西南地区	7,392,586.60	0.05	233.97
东北地区	8,406,559.05	0.05	-70.47
西北地区	2,659,101.12	0.02	55.09

（三）报告期内利润构成情况

单位：（人民币）元

项目	2010年1-6月份	2009年1-6月份	增减幅度 (%)
营业利润	1,756,491,361.80	1,244,055,711.14	41.19%
投资收益	1,358,915.71	-198,333.31	--
营业外收入	30,818,204.73	20,504,872.76	50.30%

说明：

(1) 投资收益较上年同期大幅增长，主要是由于本公司委贷利息收入增加以及本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司对山西段王统配煤炭经销有限公司投资权益法核算确认的投资收益增加所致。

(2) 营业外收入较上年同期增长 50.30%，主要是由于与资产相关的政府补助和煤矿安全改造项目中央投资补助本期确认收入增加所致。

（四）主要指标变动情况

1、主要资产负债表项目变动情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减幅度 (%)	增减原因
应收票据	1,695,537,817.48	1,067,825,637.07	58.78	主要是由于本公司销量增加, 客户使用票据结算增加所致。
应收账款	3,341,493,767.53	1,318,106,445.97	153.51	主要是由于本公司销量增加, 主要客户均采用滚动结算, 即货到付款, 从而导致该时点应收账款增加。
其他应收款	377,249,083.66	192,578,047.57	95.89	主要是山西省要求煤矿企业交纳环境治理保证金、矿山恢复押金以及新整合的友众煤业公司、平安煤业有限公司和寿阳县泰祥煤业有限公司带入款项所致。
存货	1,279,004,986.16	865,491,439.46	47.78	主要是由于本公司煤炭主业产量增加后, 库存量也相应增加, 再加上公司控股子公司段王煤化新收购的友众煤业公司、平安煤业有限公司和寿阳县泰祥煤业有限公司生产规模扩大后, 正常的库存也相应增加所致。
在建工程	1,483,752,431.84	1,114,296,861.15	33.16	主要是由于本公司续建项目矿井技改、洗煤厂技改等工程项目本期增加投资所致。
递延所得税资产	138,656,742.81	81,217,088.84	70.72	主要是由于报告期可抵扣暂时性差异增加所致。
短期借款	876,000,000.00	481,007,460.00	82.12	主要是由于本公司报告期新增借款 2.6 亿元, 本公司之子公司金牛天铁煤焦化有限公司新增借款 2.36 亿元以及报告期偿还共同影响所致。
应付票据	56,334,725.06	90,540,491.99	-37.78	主要是由于到期承付所致。
应付账款	4,522,994,553.06	3,424,806,845.72	32.07	主要是由于尚未结算的材料及设备采购款增加所致。
应付职工薪酬	639,123,630.99	436,145,184.50	46.54	主要是由于人员工资增加后, 带动五险一金相应增加, 再加上新收购公司人员增加及带入的五险一金增加所致。
应付股利	296,509,735.50	2,961,136.32	9,913.38	主要是由于报告期分红尚未支付大股东股利增加所致。
其他应付款	1,641,005,956.42	949,454,748.35	72.84	主要是由于本公司计提了棚户区治理资金 10,531.53 万元以及新收购公司带入增加所致。
一年内到期的非流动负债	463,618,800.00	314,618,800.00	47.36	主要是由于一年内到期的长期借款增加了 11,900.00 万元所致。
递延所得税负债	220,409,716.44	63,005,187.43	249.83	主要是由于非同一控制下企业合并对被投资单位公允价值调整相应确认递延所得税负债所致。
其他非流动负债	202,429,508.96	106,765,358.34	89.60	主要是由于本公司新收购的公司邢台东庞通达煤电有限公司邢东热电厂带入的集中供热管网差别热价收入增加所致。

专项储备	912,787,735.00	377,645,236.13	141.71	主要是由于本公司及子公司煤矿安全改造项目尚未完工，无法核销专项储备，再加上新收购的公司带入的专项储备增加所致。
少数股东权益	1,040,211,707.19	714,562,382.54	45.57	主要是由于公司控股子公司段王煤化收购的友众煤业公司、平安煤业有限公司的少数股东投入所致。

2、主要财务指标变动情况：

单位：（人民币）元

项目	2010年1-6月份 发生额	2009年1-6月份 发生额	增减幅度 (%)	增减原因
营业收入	16,066,694,797.77	10,020,096,510.66	60.34	主要是由于本公司销量增加，再加上价格较上年同期有所提高，导致营业收入增加。
营业成本	12,298,352,293.41	7,361,518,498.88	67.06	主要是由于新产品焦炭、甲醇增加的营业成本以及煤炭产品销量增加所致。
销售费用	203,176,974.95	150,204,507.61	35.27	主要是由于本公司产品销售量增加，相应的销售费用随之增长，以及新产品焦炭、甲醇新增的销售费用。
资产减值损失	242,189,592.58	-55,593,081.90	---	主要是由于本公司计提的坏账准备金增加以及新收购的公司增提的各项减值准备增加所致。

3、现金流量构成情况

单位：（人民币）元

项目	2010年1-6月份	2009年1-6月份	增减幅度 (%)	增减原因
经营活动产生的现金流量净额	1,079,096,594.73	1,635,172,312.11	-34.01	主要由于本期经营收现减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,555,699,319.33	-1,351,849,534.44	15.08	主要由于本期对外投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	124,297,785.44	1,080,315,705.87	-88.49	主要由于本期新增借款减少所致

（五）报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（六）报告期内，公司没有单个参股公司的投资收益对净利润影响达到 10% 以上的情形。

（七）经营中的问题与困难及应对措施

上半年，公司抓住煤炭市场转暖的有利时机，大力组织煤炭生产，全面提升管理水平，公司的经营业绩增长明显。下半年，由于受整体经济形势不确定性的影响，可能会给煤炭价格带来一定压力，为此，公司将在大力组织煤炭生产的同时，进一步细化成本管理，适时调整产品结构，努力保持稳定的经营业绩。

二、报告期内公司投资情况

（一）募集资金使用进度及收益情况

报告期内无募集资金使用或募集资金延期到本期使用的情况。

（二）非募集资金投资情况

1、山西寿阳段王煤化有限责任公司（以下简称“段王煤化”）矿井技术改造

2007年4月16日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了关于段王煤化矿井技术改造的议案，决定将矿井由90万吨/年的生产能力，改造为180万吨/年。截止报告期末，累计完成投资33,919.17万元，其中，本报告期完成投资9,559.68万元。

2、段王煤化整合煤炭资源

2010年4月7日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了段王煤化整合寿阳县煤矿企业的议案，截止报告期末，段王煤化按照山西省煤炭产业整合的相关政策，整合了寿阳县6处煤矿，已经与各方签订了股权转让协议（相关内容详见公司于2010年4月10日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站上的公告）。

3、收购国投邢台能源开发有限公司100%股权

2010年4月7日，公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过了关于收购国投邢台能源开发有限公司股权的议案，同意公司以26,000万元的总价款收购国投煤炭公司和河北中达集团有限公司分别持有国投邢台能源开发有限公司58.70%和41.30%的股权（相关内容详见公司于2010年4月10日刊登在《证券

时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站上的公告)，截止报告期末，公司已经完成了相关工商登记手续，并已将公司更名为“邢台东庞通达煤电有限公司”。

三、公司未修改本年度经营计划。

第七节 重要事项

一、报告期公司治理情况和内部控制制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格遵守公司治理的相关要求，不断完善内控机制建设，根据相关法律、法规及监管部门的要求，结合公司实际情况，制定完善了《公司外部信息使用人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》、《职工福利费列支范围管理办法》等相关制度，进一步提高了公司的内部治理水平。另外，在公司名称变更为“冀中能源股份有限公司”后，大力组织了公司及公司管理部室、子公司、分公司涉及更名相关事宜的办理，保证了公司内部机构的规范、统一。

二、报告期内公司利润分配的执行情况

公司 2009 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为：以 2009 年度分红派息股权登记日 2010 年 6 月 29 日收市后的总股本 1,156,442,102 股为基准，向全体股东每 10 股派现金 5 元(含税)，共计 578,221,051.00 元。

公司已于 2010 年 6 月 30 日通过中国证券登记结算公司深圳分公司将相应股息款划入股东资金账户（具体内容详见公司于 2010 年 6 月 25 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站上的公告）。

公司在审议半年度报告时未拟定利润分配预案和公积金转增股本预案。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内公司参股金融企业股权情况

单位：（人民币）万元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	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
冀中能源集团财务有限责任公司	36,750.00	35,000.00	35%	37600.17	762.64	762.64	长期股权投资	投资
合计	36,750.00	35,000.00	--	37600.17	762.64	762.64	----	--

五、报告期内持有其他上市公司股权情况

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600722	*ST 金化	7,205,343,300.00	30.29%	-468,471,848.52	-65,598,668.72	-63,578,681.44
	合计	7,205,343,300.00	-	-468,471,848.52	-65,598,668.72	-63,578,681.44

六、公司重大资产重组事项

2008 年，根据冀中能源集团整体部署，为了做强做大上市公司，公司筹划并启动了向峰峰集团、邯矿集团、张矿集团定向发行股份购买资产相关事项，本次重大资产重组预案已于 2008 年 12 月 10 日经公司第四届董事会第三次会议审议通过。

2009 年 1 月 20 日，公司收到了河北省国资委做出的《关于河北金牛能源股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（冀国资发产权股权[2009]11 号），批准了本次重大资产重组；2009 年 3 月 20 日，公司召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了本次重大资产重组的相关议案；2009 年 4 月 10 日，公司召开了 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产重组的相关议案；2009 年 7 月 8 日，经中国证监会并购重组审核委员会审核，有条件通过了公司的本次重大资产重组事项；2009 年 7 月 31 日，公司收到中国证监会《关于核准河北金牛能源股份有限公司向冀中能源峰峰集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]707 号）和《关于核准冀中能源集团有限责任公司及一致行动人豁免要约收购河北金牛能源股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2009]708 号）；2009 年 12 月 8 日，本次发行的股份在中国证券登记结算公司完成了登记手续，公司总股本增至 1,156,442,102 股。

2010 年 6 月 9 日，公司增发的 368,489,569 股有限售条件的流通股在深交所上市。

以上内容详见公司于 2008 年 12 月 12 日、2009 年 1 月 20 日、2009 年 3 月

26 日、2009 年 4 月 11 日、2009 年 7 月 9 日、2009 年 8 月 1 日、2009 年 12 月 9 日、2010 年 6 月 9 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站上的公告。

该重组事项没有对公司业务的连续性、管理层稳定性产生重大影响，新注入资产已在 2009 年度报告中进行了合并，报告期新注入资产合计完成净利润 317,864,646.05 元，占报告期公司净利润的 25.30%。

七、报告期公司重大关联交易情况

(一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司购销商品、提供劳务发生的关联交易情况如下表：

单位：（人民币）万元

关联交易类别	明细类别	关联人	2010 年 1-6 月份实际发生额	占同类交易的比例%
采购原材料	材料	冀中装备公司	6,688.88	7.24
		工程公司	64.75	0.07
		石煤机	591.07	0.64
		怀来矿业	17.54	0.02
		煤科院	2,524.50	2.73
		通方机械	3,474.10	3.76
		冀中能源集团	961.47	1.04
		聚能物资	106.97	0.12
		邯风水泥	287.34	0.27
		康城矿业	48.44	0.05
		金牛贸易	2,271.31	2.46
		煤炭四处	3.18	0.00
		井矿集团	10.00	0.01
		邯矿集团	76.4	0.08
	新晶焦化	16.78	0.03	
	煤炭	峰峰集团	98,306.95	32.83
		大力矿业	66.87	0.02
		孙庄矿	10,367.26	3.46
		康保矿业	1,521.25	0.51
		蔚西矿业	1,679.36	0.56
怀来矿业		616.4	0.21	
利泰实业		851.80	0.28	
涿鹿矿业	1,110.92	0.37		

	电力	张家梁煤炭	29.01	0.01
		峰峰集团	6,000.21	14.94
		邯矿集团	5,781.84	14.4
	合 计			143,474.60
销售商品	煤炭	冀中能源集团	354,974.46	33.72
		峰煤焦化	11,056.53	1.05
		峰峰集团	8,256.03	0.78
		井矿集团	6,591.38	0.63
		云宁热电	3,673.50	0.35
		邢矿集团	109.34	0.01
		邯郸金华焦化	376.62	0.04
		新晶焦化	605.71	0.06
		峰滨经贸	2,520.46	0.24
		金牛贸易	780.27	1.85
		邯矿集团	1,017.14	0.10
	电力	邢矿集团	4,087.25	0.38
		工程公司	0.03	0.00
		煤科院	32.18	0.00
		邯矿集团	6,371.02	0.60
	水泥	邢矿集团	6.89	0.00
		工程公司	92.17	0.01
		邢矿硅业	105.37	0.01
		聚能物资	313.91	0.04
	蒸汽	邢矿集团	880.99	0.08
		煤科院	0.73	0.00
	PVC	工程公司	120.56	0.27
	材料	冀中装备公司	11,429.58	1.08
		邢矿集团	16.35	0.00
		邯矿集团	75.19	0.01
		云宁热电	198.32	0.02
		康城矿业	589.87	0.06
		特弘煤炭	678.23	0.06
		信达煤电	43.59	0.00
	综合服务	冀中能源集团	626.40	0.06
		峰峰集团	669.46	0.06
		井矿集团	0.07	0.00
邢矿集团		0.58	0.00	
工程公司		1.48	0.00	
邯矿集团		0.08	0.00	
牛儿庄矿		89.33	0.01	
通顺矿业	80.38	0.01		

		新晶焦化	1.64	0.00
		金牛贸易	0.65	0.00
		张矿集团	0.90	0.00
	设备	冀中装备公司	183.62	0.02
		邢矿集团	7.57	0.00
		邯矿集团	106.27	0.01
		康城矿业	2,292.78	0.26
		亨建矿业	1,588.32	0.18
云宁热电	92.02	0.01		
合 计		420,745.22		
购买设备	设备	冀中装备公司	8,308.11	6.16
		石煤机	1,520.44	1.13
		煤科院	315.19	0.23
		通方机械	3,418.70	2.53
		煤炭四处	21.47	0.02
		邯矿集团	86.7	0.06
合 计		13,670.61		
接受劳务	工程施工	工程公司	4,112.28	4.44
		煤炭四处	25.8	0.03
	修理服务	天择重机	9.05	0.04
	劳务	冀中装备公司	169.89	0.5
		工程公司	71.26	0.21
		石煤机	119.57	0.35
		煤科院	158.43	0.46
		冀南矿业安检	58.61	0.17
		精益矿业安检	70	0.21
		金牛贸易	14.72	0.04
	通方机械	60.6	0.18	
	综合服务	峰峰集团	10,232.58	39.55
		邯矿集团	3,721.75	14.39
		邢矿集团	5,848.48	22.61
张矿集团		805.66	3.11	
合 计		25478.68		
总 计		603,369.11		

报告期内，公司与关联方发生日常关联交易总额为 603,369.11 万元，占全年预计关联交易总额的 53.55%。

注：“蔚西矿业”全称为“冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司”，为张矿集团控股子公司，原名“邯鄲矿业集团蔚县长城矿业有限公司”；“信达煤电”全称为“信达(邯鄲)煤气发电有限公司”，为邯矿集团全资子公司；“邢矿硅业”

全称为“河北邢矿硅业科技有限公司”为邢矿集团控股子公司，其他单位简称详见公司 2010 年 4 月 10 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站上的《日常关联交易公告》。

(二) 关联债权债务往来

单位：(人民币)万元

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
冀中能源集团有限责任公司	控股股东	-----	-----	17,160.69	17,160.69

注：2009 年 10 月，中国工商银行股份有限公司沧州南环支行将其享有的金牛化工的 171,606,903.87 元的债权转让给冀中能源集团有限责任公司。由此，金牛化工与冀中能源集团有限责任公司之间形成债权债务关系。

(三) 关联存贷款情况

截止报告期末，公司在冀中能源集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）存款余额为 906.29 万元，在财务公司办理票据贴现 63,169.28 万元。

根据《信息披露业务备忘录—涉及财务公司关联存贷款等金融业务的信息披露》要求，公司聘请中磊会计师事务所对财务公司进行了风险持续评估，根据中磊会计师事务所出具的《关于冀中能源集团财务有限责任公司的风险评估报告》（中磊专审字[2010]第 003 号），未发现冀中财务公司截止至 2010 年 6 月 30 日与会计报表编制有关的风险管理存在重大缺陷。

(四) 报告期公司无其他重大关联交易事项

八、公司关联资金占用及对外担保情况

(一)截止本报告期末，公司应收关联方合计 1,780,968,224.09 元，其他应收关联方合计 2,752,137.20 元，预付关联方合计 40,294,956.11 元，应付关联方合计 368,057,723.90 元，其他应付关联方合计 324,830,788.24 元，预收关联方合计 31,357,147.14 元，以上均为公司与关联方进行的日常关联交易形成，不存在控股股东及关联方非经营性资金占用的情况。

(二) 公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

九、重大合同及其履行情况

1、段王煤化煤炭资源整合之《股权转让协议》

根据《关于晋中市寿阳县煤矿企业兼并重组整合案（部分）的批复》（山西省政府晋煤重组办发[2009]58 号）文件，公司控股子公司段王煤化作为寿阳县煤矿企业兼并重组的主体企业，整合了天泰煤业、泰祥煤业、北河坡煤矿、宗艾煤业、友众煤业和平安煤炭 6 家煤矿企业，段王煤化分别与上述被整合煤炭企业的股东签订了《股权转让协议》，具体如下：

(1) 与宗艾煤业原股东王巨英等十人签订了《股权转让协议》，段王煤化以 3,375 万元人民币的价格收购原股东持有的宗艾煤业 37.5% 股权；段王煤化以 9,000 万元人民币的价格将其持有宗艾煤业的 100% 股权转让给友众煤业；

(2) 与山东华源矿业集团有限公司工会委员会签订了《股权转让协议》，段王煤化以 13,000 万元人民币的价格收购其持有的友众煤业的 51% 股权；

(3) 与白玉栋、王庚智等五人签订了《股权转让协议》，段王煤化以 2,810 万元人民币的价格收购其持有的泰祥煤业 100% 股权；

(4) 与梁通虎、田玉贵签订了《股权转让协议》，段王煤化以 10,938 万元人民币的价格收购其持有的北河坡煤矿 100% 股权；

(5) 与山东富能集团有限公司签订了《股权转让协议》，段王煤化以 13,260 万元人民币的价格收购其持有的平安煤炭 51% 股权。

截止报告期末，段王煤化已经按照协议约定，累计支付股权受让款 28,540 万元。

2、收购国投邢台能源开发有限公司股权之《股权转让协议》

根据公司董事会的决议，公司与国投煤炭公司和河北中达集团有限公司就收购国投邢台能源开发有限公司 100% 股权事宜签订了《股权转让协议》，公司以 26,

000 万元的总价款收购上述两公司合计持有的国投邢台能源开发有限公司 100% 的股权。

截止报告期末，公司已经根据协议约定，支付了相关股权转让款。

3、《委托经营协议》

在公司重大资产重组中，为解决同业竞争，公司与交易对方签订了《委托经营协议》，协议约定：峰峰集团、邯矿集团和张矿集团拟将未纳入标的资产范围的其他矿井或矿山企业通过委托经营管理方式由公司统一经营管理，委托经营期限为 3 年；定价依据为按照每销售 1 吨煤 2 元的价格向公司支付委托经营管理费。报告期内，公司根据协议约定，共收取管理费 3,272,725.03 元。

4、《国有土地租赁协议》

公司在重大资产重组中，与交易对方峰峰集团、邯矿集团、张矿集团签订了《国有土地租赁协议》，公司采取国有土地租赁的方式，将标的资产所占用的授权经营范围内的土地以 12.5 元/平方米的价格租赁使用，租赁期限为 50 年，公司按年度结算。其中：向峰峰集团租赁土地 21 宗，总面积为 2,174,958.264 平方米；向邯矿集团租赁土地 21 宗，总面积为 1,819,315.91 平方米；向张矿集团租赁土地 3 宗，总面积为 192,961.3 平方米。因协议约定租赁费按年度结算，报告期公司暂未支付该等费用。

十、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项的履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	--	--	--
股份限售承诺	--	--	--
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	冀中能源股份有限公司	1、本公司收购沧州化工完成后，自觉遵守并严格履行《沧州化学工业股份有限公司重整计划》。2、在本公司作为沧州化工控股股东及实际控制人期间，与沧州化工在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。3、本公司及本公司控制的其他企业与沧州化工之间目前不存在同业竞争。本次收购完成后本公司及本公司控制的其他企业将不从事与沧州化工之间可能存在同业竞争的业务。4、本公司及本公司控制的其他企业严格按	公司严格遵守了承诺。

		<p>照有关规定尽量避免与沧州化工发生关联交易,如确实无法避免,本公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规、规范性文件及《沧州化学工业股份有限公司章程》的有关规定,规范与沧州化工之间的关联交易行为,不损害沧州化工及其中小股东的合法权益。5、自本公司竞拍取得沧州化工 12,765.48 万股股份之日起三年内,本公司不转让竞拍取得的上述股份,亦不会将上述股份对外提供质押担保。</p>	
<p>重大资产重组时所作承诺</p>	<p>冀中能源集团有限责任公司、冀中能源峰峰集团有限公司、冀中能源邯郸矿业集团有限公司、冀中能源张家口矿业集团有限公司、冀中能源股份有限公司</p>	<p>1、《关于避免同业竞争的承诺函》承诺如下：1）对暂由峰峰集团、邯矿集团、张矿集团或其下属企业继续经营管理的与煤炭生产相关的资产，待相关矿井建设完成，具备生产能力和经营资质，建立了稳定的盈利模式，能够产生稳定利润或公司认为适当的时候，由公司选择采取收购、委托经营或其他合法方式将该项竞争业务中的资产或业务纳入公司或由公司经营管理。2）就在本次重组中以委托经营方式交公司经营管理的煤炭生产业务及资产，峰峰集团、邯矿集团、张矿集团将根据如下不同情况进一步采取措施以避免同业竞争：A、如相关矿井资源枯竭或《采矿许可证》到期且不能续展的，交易对方将就该矿井终止与冀中能源之间的委托经营，并依照相关程序关闭该矿井；B、如在委托经营期间，相关矿井探明的储量、生产能力增加，可开采年限延长，经公司同意，交易对方将该矿井经营性资产转让给公司；C、经公司同意并放弃购买权，交易对方可以将相关委托经营的矿井转让给无关联关系的第三方，但交易对方转让给第三方的条件不得优于转让给公司的条件。3）就峰峰集团、邯矿集团现拥有的煤田探矿权，交易对方承诺在煤田探明储量、取得了《采矿许可证》、煤矿矿山建设完成、建立了稳定的盈利模式、能够产生稳定利润或公司要求时，将按照市场价格优先转让给冀中能源，如公司明确表示放弃该采矿权，则交易对方应当以不低于转让给公司的价格转让给无关联关系的第三方，不得自行开采。</p> <p>《关于避免同业竞争之进一步承诺函》承诺如下： “1）承诺每月定期向公司通报上述暂由交易对方继续经营管理的煤炭业务及资产的情况，一旦该等煤矿和矿山企业具备了煤炭开采的正常生产经营条件，建立了稳定的盈利模式，能够产生稳定利润或公司认为适当的时候，由公司选择采取收购、委托经营或其他合法方式将该项竞争业务中的资产或业务纳入公司或由公司经营管理。2）承诺除根据《委托经营管理协议》约定，发生应当终止委托经营的事件外，该协议对交易对方及公司持续有效，交易对方不以其他任何理由，主张委托经营终止，或拒绝履行该协议。相关委托经营企业出现《委</p>	<p>承诺各方严格遵守了各项承诺。</p>

	<p>托经营管理协议》约定的应当终止委托经营的情形时，交易对方及相关委托经营企业应当向公司提供委托经营终止情形出现的证明文件、主管部门的批准文件等，在公司核查后，双方签署书面文件终止对该委托经营企业的委托经营。委托经营终止，交易对方及相关委托经营企业应当与公司核算并结清欠付的委托经营费用，返还公司在委托经营期间提供给委托经营企业使用的资金或资产。委托经营终止后，除交易对方与公司就采取其他方式（包括但不限于：依法关闭、停产、转让给冀中能源或其他无关联关系的第三方等）解决同业竞争的，委托经营企业均不得再从事煤炭开采及经营业务，如有违反，交易对方承诺将继续按照《委托经营管理协议》向公司支付该委托经营企业的委托经营管理费，该企业在终止委托经营后私自经营产生的收益由公司享有。委托经营终止后，公司可以向终止委托经营的企业派驻工作人员处理委托经营终止后的后续事宜，并对该企业终止委托经营后的经营管理情况进行监督，交易对方承诺对公司的监督无条件的予以配合。如交易对方或公司发现委托经营终止的情形消除，经公司同意后，交易对方将无条件恢复对该等委托经营企业的委托经营。交易对方及其下属企业拟转让委托经营企业的资产或股权，均需在审议该等资产或股权转让的董事会、股东会召开前，取得公司的书面同意，否则交易对方及其下属企业不得召开董事会、股东会审议上述委托经营企业资产或股权转让事宜，亦不得与相关第三方签署或达成委托经营企业资产或股权转让的任何协议、合同或其他文件。在同等条件下，公司对委托经营企业的资产或股权享有优先购买权。3）承诺在交易对方拓展业务时，就可能存在竞争的情形均应在投资协议签署前或投资决定作出前书面征询公司意见，公司在核查后，如行使优先购买权的，交易对方将在合理期限内，将该项目移交或转让给公司。项目投资转让或移交所需办理的相关事宜由交易对方负责。如经核查，公司认为上述投资不存在同业竞争情形或符合《关于避免同业竞争的承诺函》规定的可由交易对方先行投资的项目，交易对方在取得公司出具的书面同意后，可以继续投资。就经公司同意，由交易对方先行投资的项目，交易对方应定期向公司通报项目进展情况，同时接受冀中能源的监督。一旦公司认为该等项目具备了注入上市公司的条件，交易对方将在收到公司书面收购通知后，立即与公司就该收购事项进行协商。在双方就收购达成一致意见前，该等项目可视情况交由公司经营管理。4）承诺如交易对方及其下属其他企业存在违反《委托经营管理协议》、《关于避免同业竞争的承诺函》及《关于避免同业竞争之进</p>	
--	---	--

	<p>一步承诺函》的相关义务及承诺，则交易对方将作为第一责任人承担全部的法律风险，并对其下属企业违反约定和承诺的行为承担连带责任。”</p> <p>2 《关于关联交易承诺函》承诺如下：“(1) 不利用实际控制和股东地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(2) 不利用实际控制和股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利；(3) 将以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；(4) 就冀中能源集团、峰峰集团、邯矿集团和张矿集团及其下属子公司与公司之间将来可能发生的关联交易，将督促公司履行合法决策程序，按照《上市规则》和公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。”</p> <p>3、关于所持股份锁定的承诺 (1) 峰峰集团、邯矿集团和张矿集团均承诺其认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，对于办理代保管的股份，自《采矿许可证》变更登记完成之日起算锁定期。(2) 冀中能源集团承诺 3 年内不转让拥有的冀中能源权益的股份。</p> <p>4、冀中能源承诺：本公司将尽快办理采矿权资产的变更过户手续。</p> <p>5、关于盈利预测的承诺：峰峰集团、邯矿集团和张矿集团承诺冀中能源与本次交易对方约定标的资产在 2010 年、2011 年实现的净利润应在 2009 年盈利预测确认的净利润的基础上逐年递增 20%，如标的资产 2009 年、2010 年和 2011 年的实际实现的净利润数额未达到上述标准，峰峰集团、邯矿集团和张矿集团应以现金方式向公司补足。</p> <p>6、关于保证上市公司独立性承诺：各方承诺保持冀中能源人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立。</p> <p>7、关于完善上市公司法人治理结构的承诺：各方承诺将继续严格按照相关法律法规及公司内部管理制度的规定，保障股东大会、董事会、监事会的规范运行，确保公司信息披露及时准确，保障和鼓励公司监事、独立董事以及中小投资者对公司经营管理依法进行监督。公司将根据法律法规的变化及监管部门要求，结合公司的实际情况，及时对相关管理制度进行修订和完善，以确保公司法人治理结构持续完整规范，避免因控股股东一股独大造成公司中小股东利益损害的情形。</p>
--	--

十一、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控

制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十二、报告期内，没有投资者实地调研、采访和书面问询，有电话沟通，其主要关注事项为公司生产经营情况和公司发行股份购买资产相关事宜，公司均已据实回复。

2010 年 6 月 4 日，公司参加了由河北证监局组织的河北省辖区内上市公司“2009 年度报告网上集体业绩说明会”活动，公司通过全景网投资者关系互动平台对投资者关心的问题进行了回答。

十三、报告期公司公告索引

公告名称	刊载日期	刊载报刊及互联网网站检索路径
2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-01-09	《证券时报》
关于在冀中能源集团财务有限责任公司开展存贷款等金融业务的关联交易公告	2010-01-14	《中国证券报》 《上海证券报》
第四届董事会第十二次会议决议公告	2010-01-14	
关于公司名称变更暨证券简称变更的公告	2010-01-14	
重大资产重组实施进展公告	2010-01-30	http://www.cn
重大资产重组实施进展公告	2010-02-27	info.com.cn
2009 年度业绩快报	2010-03-23	
重大资产重组实施进展公告	2010-03-31	
关于因推迟披露年报停牌一天的公告	2010-04-09	
关于公司控股子公司寿阳县段王煤化有限公司整合寿阳县煤矿企业的对外投资公告	2010-04-10	http://www.jz
2009 年年度报告摘要	2010-04-10	nygf.com
关于收购国投邢台股权的对外投资公告	2010-04-10	
2010 年日常关联交易公告	2010-04-10	

2009 年年度报告	2010-04-10
第四届监事会第七次会议决议公告	2010-04-10
关于召开 2009 年年度股东大会的通知	2010-04-10
第四届董事会第十三次会议决议公告	2010-04-10
2010 年第一季度报告全文	2010-04-27
2010 年第一季度报告正文	2010-04-27
关于子公司工商登记变更的提示性公告	2010-04-28
关于河北金牛化工股份有限公司因重大事项停牌的提示性公告	2010-04-30
关于变更注册资本的提示性公告	2010-04-30
重大资产重组实施进展公告	2010-04-30
关于召开 2009 年年度股东大会的提示性公告	2010-05-06
2009 年年度股东大会决议公告	2010-05-11
关于公司控股子公司金牛化工重大事项获得河北省国资委批准的提示性公告	2010-05-17
重大资产重组实施进展公告	2010-05-31
关于召开 2009 年度网上业绩说明会的提示性公告	2010-06-01
关于重大资产重组交易各方所出具承诺事项的提示性公告	2010-06-08
非公开发行股份发行情况暨上市公告书	2010-06-08
重大资产重组实施情况报告书	2010-06-08
2009 年度权益分派实施公告	2010-06-25
2010 年上半年业绩预增公告	2010-07-16

第八节 财务报告

- 一、会计报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

第九节 备查文件

- 一、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。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸和网站上公开披露过的公司文件正本及公告的原稿。
- 三、公司 2010 年半年度报告正文。

冀中能源股份有限公司
二〇一〇年八月二十五日

资产负债表

编制单位：冀中能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,913,154,154.13	1,013,642,292.92	2,297,368,614.39	1,646,714,160.25
交易性金融资产					
应收票据	五、2	1,695,537,817.48	1,577,723,407.53	1,067,825,637.07	923,460,754.04
应收账款	五、3	3,341,493,767.53	3,963,173,227.61	1,318,106,445.97	1,956,800,400.72
预付款项	五、4	840,737,713.91	581,362,784.24	701,885,758.92	501,227,893.71
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	377,249,083.66	349,431,075.09	192,578,047.57	230,472,753.04
存货	五、6	1,279,004,986.16	725,099,281.96	865,491,439.46	463,951,782.97
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	-	740,000,000.00	50,000,000.00	605,000,000.00
流动资产合计		9,447,177,522.87	8,950,432,069.35	6,493,255,943.38	6,327,627,744.73
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	526,704,528.19	2,295,101,322.91	526,109,293.73	2,034,351,322.91
投资性房地产					
固定资产	五、10	11,421,593,382.49	6,731,610,730.25	10,790,530,577.92	6,785,387,936.60
在建工程	五、11	1,483,752,431.84	635,865,749.46	1,114,296,861.15	416,149,500.18
工程物资	五、12	35,803,886.77	10,754,677.60	44,886,896.34	1,222,015.32
固定资产清理	五、13	3,538.38	3,538.38		
无形资产	五、14	2,304,364,189.38	1,409,453,949.80	1,789,527,999.50	1,458,959,769.57
开发支出					
商誉	五、15	172,456,422.59		172,456,422.59	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、16	138,656,742.81	168,620,478.88	81,217,088.84	102,673,126.23
其他非流动资产	五、18	109,380,000.00		98,100,000.00	
非流动资产合计		16,192,715,122.45	11,251,410,447.28	14,617,125,140.07	10,798,743,670.81
资产总计		25,639,892,645.32	20,201,842,516.63	21,110,381,083.45	17,126,371,415.54

资产负债表（续）

项 目	附注	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五、20	876,000,000.00	450,000,000.00	481,007,460.00	290,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、21	56,334,725.06		90,540,491.99	
应付账款	五、22	4,522,994,553.06	3,561,139,435.59	3,424,806,845.72	2,518,615,570.52
预收款项	五、23	1,040,689,108.49	809,428,676.50	1,009,116,812.09	739,459,463.07
应付职工薪酬	五、24	639,123,630.99	548,988,394.12	436,145,184.50	390,265,510.89
应交税费	五、25	570,121,070.48	522,892,798.73	464,411,917.08	502,036,328.38
应付利息	五、26	91,236,002.27	72,083,275.48	78,840,650.28	69,100,103.68
应付股利	五、27	296,509,735.50	296,509,735.50	2,961,136.32	
其他应付款	五、28	1,641,005,956.42	1,119,745,856.54	949,454,748.35	752,353,321.38
一年内到期的非流动负债	五、29	463,618,800.00	263,618,800.00	314,618,800.00	304,618,800.00
其他流动负债					
流动负债合计		10,197,633,582.27	7,644,406,972.46	7,251,904,046.33	5,566,449,097.92
非流动负债:					
长期借款	五、30	1,992,816,093.18	511,910,000.00	2,191,676,790.39	536,910,000.00
应付债券					
长期应付款	五、31	997,973,520.00	997,973,520.00	997,973,520.00	997,973,520.00
专项应付款	五、32	5,232,670.10	5,232,670.10	5,481,261.00	5,481,261.00
预计负债	五、33	254,994,035.69		259,958,131.85	
递延所得税负债	五、16	220,409,716.44		63,005,187.43	
其他非流动负债	五、34	202,429,508.96	84,899,139.11	106,765,358.34	87,268,691.67
非流动负债合计		3,673,855,544.37	1,600,015,329.21	3,624,860,249.01	1,627,633,472.67
负债合计		13,871,489,126.64	9,244,422,301.67	10,876,764,295.34	7,194,082,570.59
股东权益:					
股本	五、35	1,156,442,102.00	1,156,442,102.00	1,156,442,102.00	1,156,442,102.00
资本公积	五、36	3,562,690,257.04	3,610,055,160.03	3,566,904,366.34	3,610,055,160.03
减: 库存股					
专项储备	五、37	912,787,735.00	695,203,106.94	377,645,236.13	259,059,667.87
盈余公积	五、38	717,087,942.54	717,087,942.54	717,087,942.54	717,087,942.54
未分配利润	五、39	4,379,183,774.91	4,778,631,903.45	3,700,974,758.56	4,189,643,972.51
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		10,728,191,811.49	10,957,420,214.96	9,519,054,405.57	9,932,288,844.95
少数股东权益	四、1	1,040,211,707.19		714,562,382.54	
股东权益合计		11,768,403,518.68	10,957,420,214.96	10,233,616,788.11	9,932,288,844.95
负债和股东权益总计		25,639,892,645.32	20,201,842,516.63	21,110,381,083.45	17,126,371,415.54

公司法定代表人: 王社平

主管会计工作的公司负责人: 陈立军

公司会计机构负责人: 郑温雅

利 润 表

编制单位：冀中能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月份		2009年1-6月份	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、40	16,066,694,797.77	13,406,943,306.48	10,020,096,510.66	3,609,481,709.90
减：营业成本	五、40	12,298,352,293.41	10,215,941,840.79	7,361,518,498.88	2,234,164,419.17
营业税金及附加	五、41	169,364,697.61	156,470,340.18	139,663,871.15	64,390,934.54
销售费用		203,176,974.95	129,236,922.93	150,204,507.61	59,002,852.92
管理费用		1,287,742,605.24	1,091,664,561.07	1,062,413,813.85	446,897,863.93
财务费用	五、42	110,736,187.89	39,944,956.05	117,634,856.62	15,600,764.18
资产减值损失	五、43	242,189,592.58	274,974,261.85	-55,593,081.90	-18,118,724.83
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	1,358,915.71	22,602,264.22	(198,333.31)	17,051,963.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		1,756,491,361.80	1,521,312,687.83	1,244,055,711.14	824,595,563.51
加：营业外收入	五、45	30,818,204.73	19,532,150.68	20,504,872.76	11,651,122.78
减：营业外支出	五、46	37,677,300.81	13,774,265.45	36,728,424.39	15,032,748.64
其中：非流动资产处置损失	五、46	1,153,205.91	162,615.40	4,792,929.81	1,125,608.47
三、利润总额(损失以“-”号填列)		1,749,632,265.72	1,527,070,573.06	1,227,832,159.51	821,213,937.65
减：所得税费用	五、47	427,233,155.81	359,861,591.12	326,555,609.15	198,564,843.54
四、净利润(损失以“-”号填列)		1,322,399,109.91	1,167,208,981.94	901,276,550.36	622,649,094.11
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润				313,683,906.58	
归属于母公司股东的净利润		1,256,430,067.35	1,167,208,981.94	898,325,312.40	622,649,094.11
少数股东损益		65,969,042.56		2,951,237.96	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、48	1.0865		0.7768	
(二) 稀释每股收益	五、48	1.0865		0.7768	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		1,322,399,109.91	1,167,208,981.94	901,276,550.36	622,649,094.11
归属于母公司股东的综合收益总额		1,256,430,067.35	1,167,208,981.94	898,325,312.40	622,649,094.11
归属于少数股东的综合收益总额		65,969,042.56		2,951,237.96	

公司法定代表人：王社平

主管会计工作的公司负责人：陈立军

公司会计机构负责人：郑温雅

现金流量表

编制单位：冀中能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月份		2009年1-6月份	
		合并	母公司	合并	母公司
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		14,704,544,928.48	13,150,822,916.28	12,343,182,179.72	4,204,349,883.45
收到的税费返还		3,154,007.97	1,828,675.73	11,913,106.92	11,083,727.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	104,671,814.05	95,290,248.55	85,475,354.74	80,220,466.88
经营活动现金流入小计		14,812,370,750.50	13,247,941,840.56	12,440,570,641.38	4,295,654,078.17
购买商品、接受劳务支付的现金		9,464,543,421.54	8,914,154,597.64	7,200,456,703.03	1,372,176,398.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,952,405,342.15	1,714,061,337.54	1,759,427,079.14	890,234,631.39
支付的各项税费		1,756,792,148.52	1,551,246,166.60	1,283,680,127.11	811,816,976.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	559,533,243.56	321,655,965.86	561,834,419.99	229,214,048.14
经营活动现金流出小计		13,733,274,155.77	12,501,118,067.64	10,805,398,329.27	3,303,442,053.99
经营活动产生的现金流量净额		1,079,096,594.73	746,823,772.92	1,635,172,312.11	992,212,024.18
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		50,000,000.00	485,000,000.00		160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		957,162.52	22,602,264.22		17,051,963.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400,008.40	269,284.60	6,864,862.92	49,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	37,449,729.61	35,033,903.47	31,792,753.50	2,011,257.61
投资活动现金流入小计		89,806,900.53	542,905,452.29	38,657,616.42	179,112,221.13
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,226,483,578.70	905,344,774.45	1,316,561,292.95	358,049,167.03
投资支付的现金		102,000,000.00	620,000,000.00	73,945,857.91	420,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		317,022,641.16	234,412,342.21		
支付其他与投资活动有关的现金	五、49		60,000,000.00		69,810,032.78
投资活动现金流出小计		1,645,506,219.86	1,819,757,116.66	1,390,507,150.86	847,859,199.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,555,699,319.33	-1,276,851,664.37	-1,351,849,534.44	-668,746,978.68
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,041,000,000.00	400,000,000.00	1,499,200,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,041,000,000.00	400,000,000.00	1,499,200,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		698,809,182.78	286,248,590.00	193,795,441.60	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,691,680.93	215,138,482.79	223,930,373.21	135,023,642.66
其中：子公司支付少数股东的现金股利		1,120,000.00		2,210,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	2,201,350.85	1,656,903.09	1,158,479.32	781,249.55
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		916,702,214.56	503,043,975.88	418,884,294.13	235,804,892.21
筹资活动产生的现金流量净额		124,297,785.44	-103,043,975.88	1,080,315,705.87	-135,804,892.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				307.96	
五、现金及现金等价物净增加额		-352,304,939.16	-633,071,867.33	1,363,638,791.50	187,660,153.29
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	2,256,154,365.23	1,646,714,160.25	1,073,012,337.28	322,798,637.76
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	1,903,849,426.07	1,013,642,292.92	2,436,651,128.78	510,458,791.05

公司法定代表人：王社平

主管会计工作的公司负责人：陈立军

公司会计机构负责人：郑温雅

合并股东权益变动表

编制单位：冀中能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月份							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						其他		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	1,156,442,102.00	3,566,904,366.34		377,645,236.13	717,087,942.54	3,700,974,758.56		714,562,382.54	10,233,616,788.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,156,442,102.00	3,566,904,366.34		377,645,236.13	717,087,942.54	3,700,974,758.56		714,562,382.54	10,233,616,788.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,214,109.30		535,142,498.87		678,209,016.35		325,649,324.65	1,534,786,730.57
（一）净利润						1,256,430,067.35		65,969,042.56	1,322,399,109.91
（二）其他综合收益						1,256,430,067.35		65,969,042.56	1,322,399,109.91
上述（一）和（二）小计						1,256,430,067.35		65,969,042.56	1,322,399,109.91
（三）股东投入和减少资本				44,637,370.45				235,799,290.75	276,222,551.90
1. 股东投入资本				44,637,370.45				232,085,181.45	232,085,181.45
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他（宗艾转让形成的让渡）				44,637,370.45				3,714,109.30	44,137,370.45
（四）利润分配								-1,120,000.00	-579,341,051.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-1,120,000.00	-579,341,051.00
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取				490,505,128.42				25,000,991.34	515,506,119.76
2. 本期使用				595,788,450.80				36,470,305.57	632,258,756.37
				-105,283,322.38				-11,469,314.23	-116,752,636.61
四、本年年末余额	1,156,442,102.00	3,562,690,257.04		912,787,735.00	717,087,942.54	4,379,183,774.91		1,040,211,707.19	11,768,403,518.68

公司法定代表人：王社平

主管会计工作的公司负责人：陈立军

公司会计机构负责人：郑温雅

合并股东权益变动表

编制单位：冀中能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	787,952,533.00	1,035,172,339.52		302,657,410.54	873,142,529.58	2,928,930,753.94	634,496,357.13	6,259,694,513.17
加：会计政策变更						-74,436,730.41	14,145,475.08	-39,664,585.05
前期差错更正								
其他		2,472,016,113.17				-5,289,857.10	10,065,214.34	2,476,791,470.41
二、本年年初余额	787,952,533.00	3,507,188,452.69		302,657,410.54	591,111,789.32	2,849,204,166.43	658,707,046.55	8,696,821,398.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	368,489,569.00	59,715,913.65		74,987,825.59	125,976,153.22	851,770,592.13	55,855,335.99	1,536,795,389.58
（一）净利润						1,606,489,526.39	5,960,044.77	1,612,449,571.16
（二）其他综合收益						1,606,489,526.39	5,960,044.77	1,612,449,571.16
上述（一）和（二）小计						1,606,489,526.39	5,960,044.77	1,612,449,571.16
（三）股东投入和减少资本		368,489,569.00					68,263,344.59	-14,081,083.38
1. 股东投入资本		368,489,569.00					68,263,344.59	-4,270,083.24
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他（宗艾转让形成的让渡）								
（四）利润分配					125,976,153.22	-244,169,023.64	-1,800,000.00	-9,811,000.14
1. 提取盈余公积					125,976,153.22	-125,976,153.22		-119,992,870.42
2. 对股东的分配						-118,192,870.42	-1,800,000.00	-119,992,870.42
3. 其他								
（五）股东权益内部结转				510,549,910.62		-510,549,910.62		
1. 资本公积转增股本				510,549,910.62		-510,549,910.62		
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他				510,549,910.62		-510,549,910.62		
（六）专项储备				74,987,825.59			-16,568,053.37	58,419,772.22
1. 本期提取				550,256,409.62			38,740,080.46	588,996,490.08
2. 本期使用				-475,268,584.03			-55,308,133.83	-530,576,717.86
四、本年年末余额	1,156,442,102.00	3,566,904,366.34		377,645,236.13	717,087,942.54	3,700,974,758.56	714,562,382.54	10,233,616,788.11

公司法定代表人：王社平

主管会计工作的公司负责人：陈立军

公司会计机构负责人：郑温雅

母公司股东权益变动表

编制单位：冀中能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月份						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,156,442,102.00	3,610,055,160.03		259,059,667.87	717,087,942.54	4,189,643,972.51	9,932,288,844.95
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,156,442,102.00	3,610,055,160.03		259,059,667.87	717,087,942.54	4,189,643,972.51	9,932,288,844.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				436,143,439.07		588,987,930.94	1,025,131,370.01
（一）净利润				436,143,439.07		1,167,208,981.94	1,167,208,981.94
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,167,208,981.94	1,167,208,981.94
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-578,221,051.00	-578,221,051.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-578,221,051.00	-578,221,051.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备				436,143,439.07			436,143,439.07
1. 本期提取				520,994,086.79			520,994,086.79
2. 本期使用				-84,850,647.72			-84,850,647.72
四、本年年末余额	1,156,442,102.00	3,610,055,160.03		695,203,106.94	717,087,942.54	4,778,631,903.45	10,957,420,214.96

公司法定代表人：王社平

主管会计工作的公司负责人：陈立军

公司会计机构负责人：郑温雅

母公司股东权益变动表

编制单位：冀中能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	787,952,533.00	1,035,172,339.52		249,227,480.13	873,142,529.58	3,220,053,325.02	5,916,320,727.12
加：会计政策变更					-282,030,740.26	-46,001,861.07	-78,805,121.20
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	787,952,533.00	1,035,172,339.52		249,227,480.13	591,111,789.32	3,174,051,463.95	5,837,515,605.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	368,489,569.00	2,574,882,820.51		9,832,187.74	125,976,153.22	1,015,592,508.56	4,094,773,239.03
（一）净利润						1,259,761,532.20	1,259,761,532.20
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,259,761,532.20	1,259,761,532.20
（三）股东投入和减少资本	368,489,569.00	2,704,622,719.53					3,073,112,288.53
1. 股东投入资本	368,489,569.00	2,714,433,719.67					3,082,923,288.67
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		-9,811,000.14			125,976,153.22	-244,169,023.64	-9,811,000.14
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					125,976,153.22	-125,976,153.22	
2. 对股东的分配						-118,192,870.42	-118,192,870.42
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本					129,739,899.02		
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他					129,739,899.02		
（六）专项储备							
1. 本期提取				119,907,711.28	-119,907,711.28		-119,907,711.28
2. 本期使用				362,601,874.01	362,601,874.01		362,601,874.01
				-482,509,585.29	-482,509,585.29		-482,509,585.29
四、本年年末余额	1,156,442,102.00	3,610,055,160.03		259,059,667.87	717,087,942.54	4,189,643,972.51	9,932,288,844.95

财务报表附注

一、公司基本情况

冀中能源股份有限公司（原名河北金牛能源股份有限公司，以下简称“本公司”）是经国家经贸委国经贸企改[1998]571 号文批准，由冀中能源邢台矿业集团有限责任公司（原名邢台矿业（集团）有限责任公司）独家发起，于 1999 年 8 月 26 日以募集方式设立的股份有限公司，营业执照号 1300001001301 1/1，注册资本 42,500 万元。其中国有法人股 32,500 万股，社会公众流通股 10,000 万股。社会公众股于 1999 年 9 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2004 年 8 月本公司发行可转换公司债券 700,000,000 元，2005 年可转换公司债券转为股本 87,959,173 股，2006 年可转换公司债券转为股本 3,575,867 股，2007 年可转换公司债券转为股本 971,587 股；2008 年 3 月可转换公司债券转为股本 40,682 股；本公司可转换公司债券已于 2008 年 3 月 11 日停止转股，本公司已按可转换公司债券面值加计当年利息即 101.28 元/张，赎回了在赎回日之前尚未转股的 380 张可转换公司债券，2008 年 3 月 18 日，通过股东托管券商直接将赎回款项划入了可转换公司债券持有人的资金账户，可转换公司债券相应注销并于 2008 年 3 月 19 日摘牌。

根据本公司 2004 年股东大会决议，本公司实施资本公积转增股本的方案，具体为每 10 股转增 6 股，实际转增股本 270,405,224 股；2005 年本公司实施股权分置改革，具体对价方案为：方案实施股权登记日（即 2005 年 6 月 24 日）登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得国有法人股支付的 2.5 股股份对价。国有法人股本次股权分置共支付对价 65,799,732 股，支付对价后，国有法人股换取流通权，变为限售流通股。2007 年 7 月 5 日，有限售条件流通股 39,159,946 股已解除限售可上市流通，2008 年 12 月 29 日，有限售条件流通股 415,040,322 股已解除限售可上市流通。2008 年 9 月 24 日，营业执照注册号变更为 130000000009735 1/1，注册资本变更为 787,952,533 元。

根据本公司 2009 年第一次临时股东大会决议，并经 2009 年 7 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准河北金牛能源股份有限公司向冀中能源峰峰集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]707 号）文件，核准本公司向冀中能源峰峰集团有限公司（以下简称“峰峰集团”）发行 229,670,366 股、向冀中能源邯郸矿业集团有限公司（以下简称“邯矿集团”）93,558,477 股、向冀中能源张家口矿业集团有限公司（以下简称“张矿集团”）发行 45,260,726 股购买相关资产，并于 2009 年 12 月 8 日完成相关证券登记手续，本次发行股份登记完成后，本公司总股本为 1,156,442,102 股。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，本公司名称由“河北金牛能源股份有限公司”变更为“冀中能源股份有限公司”，并于 2010 年 1 月 12 日办理完成更名的工商变更登记手续。

本公司经营范围：煤炭批发；本企业自产水泥、无碱玻璃纤维及制品的销售；房屋及设备租赁；钢材及设备配件、五金电料的经销；货物和技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外）；二氯乙烷的批发、零售（票面，危险化学品许可证有效期至 2011 年 8 月 1 日）；以下限有资质的分支机构经营：煤炭开采；水泥用石灰岩、水泥配料用砂岩露天开采；水泥、无碱玻璃纤维及制品、电力、蒸汽的生产；会议、婚庆礼仪及保洁洗衣服

务；日用杂品、服装、鲜花礼品、预包装食品零售；正餐（含凉菜）、住宿服务；污水处理及处理后中水的销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年度 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但以下两种情况除外：

① 以发行债券方式进行企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等费用应计入负债的初始计量金额。

② 发行权益性证券作为合并对价的，相关费用应自所发行权益性证券的发行收入中扣减，在权益性证券发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除；在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，应当冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，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；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债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负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

本公司根据各项指标的测算和未来的业务发展趋势以及本公司的抗风险能力，确定应收款项单项金额重大的标准为 1,000 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、（3）。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 1,000 万元标准的，账龄较长且近几年没有发生业务往来和还款行为的应收款项。

按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	10	10
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	20	20
3 年以上	25	25

本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司坏账计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(4) 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为材料采购、原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司原材料采用计划成本核算，月末按材料综合差异率结转应分摊的材差。其他各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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，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等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35年	3-5	4.85-2.77
机器设备	6-15年	3-5	16.17-6.33
运输设备	4-8年	3-5	24.25-11.88
其他设备	3-8年	3-5	32.33-11.88
井巷	工作量法	--	2.5元/吨原煤

本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-45年	5-10	3.80-2.00
机器设备	8-18年	5-10	11.88-5.00
运输设备	6-12年	5-10	15.83-7.50
其他设备	5-14年	5-10	19.00-6.42

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 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；
- 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）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、25。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 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本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

20、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

23、经营租赁、融资租赁

本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。

在租赁期开始日，本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用。

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。

24、持有待售资产

（1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

27、安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建〔2004〕119 号和财建〔2005〕168 号的有关规定，按 15-45 元/吨提取安全生产费用，按 8.5-10 元/吨提取维简费（包括 2.5 元/吨井巷费用）。安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；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。

28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- （1）煤炭业务分部，生产及销售煤炭产品；
- （2）电力业务分部，生产及销售电力；
- （3）建材业务分部，生产及销售水泥，玻璃纤维及相关产品；
- （4）化工业务分部，生产及销售 PVC 及相关产品；
- （5）贸易业务分部，代理销售各种产品；
- （6）其他业务分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、主要会计政策、会计估计的变更

本公司不存在其他会计政策、会计估计变更。

31、本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
营业税	应税收入	3、5
资源税	原煤销售数量	3 元/吨
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司下属分公司异地独立缴纳所得税，执行的所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

- (1) 根据《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156 号)，经主管税务机关确认，本公司下属各水泥厂符合资源综合利用产品享受增值税税收优惠政策的相应条款规定，享受增值税即征即退的优惠。
- (2) 根据《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156 号)，经主管税务机关确认，本公司下属各矸石电厂符合资源综合利用产品享受增值税税收优惠政策的相应条款规定，享受增值税即征即退 50% 的优惠。
- (3) 根据《财政部 国家税务总局关于继续执行供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2009]11 号)，本公司向居民供热取得的采暖费收入免征增值税。
- (4) 根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)，本公司之子公司之子公司北京华夏新达软件股份有限公司被北京市科学技术委员会认定为软件企业，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，其销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。
- (5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》(财税[2008]117 号)规定，本公司之子公司河北金牛旭阳化工有限公司销售甲醇、蒸汽取得的收入，减按 90% 计入应纳税收入总额。

四、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 类 型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权 比例%	是否 合并 报表
						直接持股	间接持股		
张家口金牛能源有 限责任公司	控股	河北 张家口	项目 筹建	30,000,000	对煤炭开采、洗选 加工、铁路运输、 坑口电厂项目筹建	90.00	--	90.00	是
金牛天铁煤焦化有 限公司	控股	河北 涉县	煤焦化	660,000,000	焦炭和煤气制造， 化工产品、发电、 技术服务等劳务服 务	50.00	--	60.00	是
河北金牛旭阳化工 有限公司	控股	河北 邢台	煤化工	150,000,000	甲醇及附加化工产 品的生产、销售	50.00	--	57.14	是
邢台金牛玻纤有限 责任公司	全资	河北 邢台	非金属 材料	200,000,000	玻璃纤维及制品制 造、销售，自营和 代理各类商品的进 出口业务	100.00	--	100.00	是

续：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益	本期少数股东 权益中用于冲 减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
张家口金牛能源 有限责任公司	27,000,000.00	--	--	1,368,400.86	86,177.12
金牛天铁煤焦化 有限公司	330,000,000.00	--	323,061,212.94	4,957,509.36	--
河北金牛旭阳化 工有限公司	75,000,000.00	--	79,943,434.78	--	--
邢台金牛玻纤有 限责任公司	530,363,264.15	--	--	--	--

(2) 非同一控制下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	持股比例%		表决 权 比例%	是否 合 并 报 表
						直接持股	间接持股		
寿阳县段王煤化工 有限责任公司	控股	山西寿阳	原煤 开采	100,000,000	原煤开采、铁路运销 煤炭等	72.00	--	72.00	是
寿阳县天泰煤业 有限责任公司	控股	山西寿阳	原煤 开采	8,570,000	开采原煤、汽车货运	80.00	--	100.00	是
河北金牛化工股 份有限公司	控股	河北沧州	石油 化工	421,420,000	化工原料的生产销 售，塑料制品、建筑 材料的批发零售，水 泥的制造销售	30.29	--	30.29	是
河北金牛邢北煤 业有限公司	控股	河北邢台	项目 筹建	30,222,200	煤炭开采	51.00	--	51.00	是
邢台东庞通达煤 电有限公司	全资	河北邢台	原煤 开采	77,250,000	煤炭开采	100.00	--	100.00	是

续:

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益	本期少数股东 权益中用于冲 减少数股东损 益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公 司少数股东分 担的本期亏损 超过少数股东 在该子公司期 初所有者权益 中所享有份 额后的余额
寿阳县段王煤 化 有限责任公 司	340,134,625.76	--	205,101,822.67	3,076,756.01	--
寿阳县天泰煤 业 有限责任公 司	50,300,000.00	--	138,928.43	--	--
河北金牛化工 股 份有限公 司	72,053,433.00	--	25,523,401.72	531,622.46	66,418,984.92
河北金牛邢北 煤 业有限公 司	86,000,000.00	--	80,793,582.00	1,898,093.86	--
邢台东庞通达 煤 电有限公 司	260,250,000.00	--	--	--	--

说明:

①根据本公司与国投煤炭公司、河北中达集团有限公司达成的收购协议，本公司 100% 收购国投邢台能源开发有限公司，改名为邢台东庞通达煤电有限公司，持股比例为 100%。

② 根据本公司与山西煤炭运销集团晋中寿阳有限公司（原“山西省煤炭运销总公司晋中分公司寿阳县公司，以下简称“煤运公司”）签署的关于寿阳县天泰煤业有限责任公司股权转让协议书，煤运公司不按持股比例参与分红，只享受固定收益，即煤运公司按照寿阳县天泰煤业有限责任公司国家批准的年设计能力，每年吨煤提取 6 元作为固定收益。寿阳县天泰煤业有限责任公司按照年设计能力 15 万吨，每吨计提 6 元，计入管理费用科目（不能税前扣除），本公司 100%合并寿阳县天泰煤业有限责任公司利润表。

2、合并范围说明

持有半数及半数以下股权比例，但纳入合并范围的子公司

公司名称	股权比例	纳入合并报表原因
金牛天铁煤焦化有限公司	50.00%	具备实质控制权
河北金牛化工股份有限公司	30.29%	具备实质控制权
河北金牛旭阳化工有限公司	50.00%	具备实质控制权

说明：

① 根据本公司与天津铁厂合资成立金牛天铁煤焦化有限公司的经营合同约定，本公司出任董事会中 5 名董事中的 3 名，占董事会成员中的多数，董事会决议实行一人一票的表决制度，董事会作出决议须全体董事二分之一以上通过，因此本公司能够对该公司实质控制，本公司对金牛天铁煤焦化有限公司合并报表。

② 本公司出任河北金牛化工股份有限公司董事会中 7 名董事中的 4 名（注：另外 3 名为独立董事），因此本公司能够对该公司实质控制，本公司对河北金牛化工股份有限公司合并报表。

③ 本公司出任河北金牛旭阳化工有限公司董事会中 7 名董事中的 4 名，占董事会成员中的多数，董事会决议实行一人一票的表决制度，董事会作出决议须全体董事二分之一以上通过，因此本公司能够对该公司实质控制，本公司对河北金牛旭阳化工有限公司合并报表。

3、本期新纳入合并范围的主体

（1）本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
邢台东庞通达煤电有限公司	302,680,653.15	-3,102,645.30

4、本期发生的非同一控制下企业合并新增的子公司

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
邢台东庞通达煤电有限公司	--	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

期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

① 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无已贴现或质押的商业承兑票据，无逾期应收票据。

② 期末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 353,455,403.57 元，其中金额最大的前 5 名金额合计 40,000,000.00 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

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年以内	3,593,980,504.89	91.92	359,398,050.48	1,423,724,767.92	86.05	140,976,435.03
1至2年	91,007,031.95	2.33	13,705,126.60	19,580,635.06	1.18	2,341,708.18
2至3年	16,354,795.59	0.42	5,662,049.89	27,182,594.67	1.64	10,940,814.91
3年以上	208,291,429.66	5.33	189,374,767.59	184,172,641.35	11.13	182,295,234.91
合计	3,909,633,762.09	100.00	568,139,994.56	1,654,660,639.00	100.00	336,554,193.03

说明：本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司应收账款 3 年以上余额 170,915,467.74 元。

(2) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	3,434,737,668.24	87.85	460,460,791.48	13.41	1,359,903,524.93	82.19	247,536,139.52	18.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	60,451,278.18	1.55	60,451,278.18	100.00	57,339,628.79	3.46	57,339,628.79	100.00
其他不重大应收账款	414,444,815.67	10.60	47,227,924.90	11.40	237,417,485.28	14.35	31,678,424.72	13.34
合计	3,909,633,762.09	100.00	568,139,994.56	14.53	1,654,660,639.00	100.00	336,554,193.03	20.34

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
沧州化工实业(集团)进出口公司	96,247,487.50	96,247,487.50	100.00	预计无法收回
汕头市宝丰塑胶有限公司	16,331,900.00	16,331,900.00	100.00	预计无法收回
河北沧州化工实业集团有限公司	13,077,475.24	13,077,475.24	100.00	正在破产清算 预计无法收回
合 计	125,656,862.74	125,656,862.74	100.00	

① 期末本公司对于单项金额重大的应收账款 3,434,737,668.24 元单独进行减值测试，其中本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司单项金额重大的应收账款 125,656,862.74 元，由于破产清算等原因预计无法收回，全额计提了坏账准备；除上述情况外，本公司对其他单项金额重大的应收账款 3,309,080,805.50 元，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备 334,803,928.74 元。

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
广东省中侨实业公司	9,676,551.25	9,676,551.25	100.00	正在诉讼 预计无法收回
迁安造纸厂	4,181,280.41	4,181,280.41	100.00	正在诉讼 预计无法收回
汕头市全丰塑胶制品有限公司	2,376,710.68	2,376,710.68	100.00	预计无法收回
其他公司	44,216,735.84	44,216,735.84	100.00	预计无法收回
合 计	60,451,278.18	60,451,278.18	100.00	

② 期末单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 60,451,278.18 元，由于预计无法收回，全额计提了坏账准备，其中本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司计提 38,984,143.34 元。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

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年以内	--	--	--	--	--	--
1至2年	82,588.00	0.14	82,588.00	--	--	--
2至3年	3,539,193.91	5.85	3,539,193.91	3,115,389.75	5.43	3,115,389.75
3年以上	56,829,496.27	94.01	56,829,496.27	54,224,239.04	94.57	54,224,239.04
合 计	60,451,278.18	100.00	60,451,278.18	57,339,628.79	100.00	57,339,628.79

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
河北省燃料经销有限公司	煤炭销售货款	-167,254.31	核销后收回	否

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况，见附注六、6。

(7) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名合计 2,056,119,626.61 元，占应收账款总额的比例为 52.59%。

(8) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收关联方账款情况见附注六、6。

(9) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在终止确认应收账款的情况。

(10) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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 年以内	684,483,114.64	80.98	239,028.79	568,884,486.76	80.48	239,028.79
1 至 2 年	99,999,363.42	11.83	410,571.65	113,079,122.88	16.00	410,571.65
2 至 3 年	49,930,292.58	5.91	54,411.29	14,495,412.21	2.05	486,688.79
3 年以上	10,860,042.91	1.28	3,831,087.91	10,394,114.21	1.47	3,831,087.91
合计	845,272,813.55	100.00	4,535,099.64	706,853,136.06	100.00	4,967,377.14

说明：账龄在 1 年以上的预付账款主要为尚未结算的工程预付款和设备款。

(2) 预付款项金额前五名金额为 124,010,353.04 元，占预付款项总额的 14.67%。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，预付款项中预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项见附注六、6。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，预付账款坏账准备余额 4,535,099.64 元，全部为本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司计提。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

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 年以内	279,698,042.56	18.55	20,811,699.54	117,060,256.35	8.98	5,127,320.97
1 至 2 年	37,607,945.22	2.50	5,031,499.81	37,433,871.89	2.87	16,482,071.65
2 至 3 年	37,778,347.36	2.51	7,213,015.13	97,819,078.50	7.50	47,587,157.19
3 年以上	1,151,987,872.63	76.44	1,096,766,909.63	1,051,544,384.90	80.65	1,042,082,994.26
合 计	1,507,072,207.77	100.00	1,129,823,124.11	1,303,857,591.64	100.00	1,111,279,544.07

说明：本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司其他应收款 3 年以上余额 1,071,934,120.69 元。

(2) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	1,218,411,289.54	80.85	1,072,359,992.65	88.01	1,096,919,327.92	84.13	1,058,606,499.45	96.51
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	21,911,627.95	1.45	21,911,627.95	100.00	19,033,108.24	1.46	19,033,108.24	100.00
其他不重大其他应收款	266,749,290.28	17.70	35,551,503.51	13.33	187,905,155.48	14.41	33,639,936.38	17.90
合 计	1,507,072,207.77	100.00	1,129,823,124.11	74.94	1,303,857,591.64	100.00	1,111,279,544.07	85.23

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
河北沧州化工实业集团有限公司	758,688,496.73	758,688,496.73	100.00	正在破产清算 预计无法收回
深圳市贵塑兴实业发展有限公司	177,301,117.15	177,301,117.15	100.00	停止生产经营
沧州德鸿化工有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计无法收回
沧州沧骅化学工业有限公司	34,149,835.56	34,149,835.56	100.00	正在破产清算 预计无法收回
沧州德晟化工有限公司	21,695,371.30	21,695,371.30	100.00	预计无法收回
北京恒信涌鑫商贸有限公司	19,075,027.81	19,075,027.81	100.00	预计无法收回
合 计	1,050,909,848.55	1,050,909,848.55	100.00	

① 期末本公司对于单项金额重大的其他应收款 1,218,411,289.54 元单独进行减值测试，

其中本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司单项金额重大的其他应收款 1,050,909,848.55 元，由于破产清算等原因预计无法收回，计提了 1,050,909,848.55 元坏账准备；除上述情况外，本公司对其他单项金额重大的其他应收款 167,501,440.99 元，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备 21,450,144.10 元。

② 期末单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 21,911,627.95 元，由于预计无法收回，全额计提了坏账准备，其中本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司计提 8,454,848.93 元。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

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 年以内	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年	--	--	--	4,281,046.78	22.49	4,281,046.78
2 至 3 年	4,719,359.63	21.54	4,719,359.63	129,503.20	0.68	129,503.20
3 年以上	17,192,268.32	78.46	17,192,268.32	14,622,558.26	76.83	14,622,558.26
合 计	21,911,627.95	100.00	21,911,627.95	19,033,108.24	100.00	19,033,108.24

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款见附注六、6。

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名金额 1,070,524,113.08 元，占其他应收款总额的 71.03%。

(7) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收关联方款项见附注六、6。

(8) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在终止确认其他应收款的情况。

(9) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

6、存货

(1) 存货分类

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
材料采购	5,829,627.05	--	5,829,627.05	15,523,829.11	--	15,523,829.11
原材料	504,063,398.08	2,184,185.45	501,879,212.63	437,497,729.37	17,282,731.83	420,214,997.54
产成品	720,569,785.36	5,245,544.96	715,324,240.40	345,567,978.88	3,607,224.39	341,960,754.49
委托加工物资	338,941.91	--	338,941.91	142,426.43	--	142,426.43
在产品	51,614,505.72	6,094,764.28	45,519,741.44	33,014,595.02	8,218,372.24	24,796,222.78

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
低值易耗品	1,899,307.09	--	1,899,307.09	2,337,301.66	--	2,337,301.66
自制半成品	8,300,754.54	86,838.90	8,213,915.64	4,199,994.88	86,838.90	4,113,155.98
发出商品	--	--	--	56,402,751.47	--	56,402,751.47
合 计	1,292,616,319.75	13,611,333.59	1,279,004,986.16	894,686,606.82	29,195,167.36	865,491,439.46

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	17,282,731.83	--	--	15,098,546.38	2,184,185.45
在产品	8,218,372.24	--	--	2,123,607.96	6,094,764.28
自制半成品	86,838.90	--	--	--	86,838.90
产成品	3,607,224.39	2,423,858.48	--	785,537.91	5,245,544.96
合 计	29,195,167.36	2,423,858.48	--	18,007,692.25	13,611,333.59

(3) 存货跌价准备变动主要为本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司影响。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款	--	50,000,000.00

8、对合营企业投资和联营企业投资

对联营企业投资

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	持股 比例%	表决权 比例%	关联 关系	组织机构 代码
山西段王统配煤炭经销有限公司	有限公司	太原市	韩文彦	煤炭批 发经营	1,000 万元	25.00	25.00	联营	67447961-X

续：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
山西段王统配煤炭经销有限公司	219,140,622.74	207,522,509.98	11,618,112.76	395,245,763.80	2,380,937.83

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	2,309,293.73	595,234.46	--	2,904,528.19
对其他企业投资	523,800,000.00	--	--	523,800,000.00
	526,109,293.73	595,234.46	--	526,704,528.19
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	526,109,293.73	595,234.46	--	526,704,528.19

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	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 对联营企业投资											
山西段王统配煤炭经销有限公司	权益法	2,500,000.00	2,309,293.73	595,234.46	2,904,528.19	25.00	25.00	--	--	--	--
② 对其他企业投资											
河北华夏新达软件技术有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	--	300,000.00	10.00	10.00	--	--	--	--
中联煤炭销售有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1.20	1.20	--	--	--	--
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	10.00	10.00	--	--	--	--
河北省国控担保有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	--	150,000,000.00	13.04	13.04	--	--	--	--
冀中能源集团财务有限责任公司	成本法	367,500,000.00	367,500,000.00	--	367,500,000.00	35.00	35.00	--	--	--	--
合计		526,300,000.00	526,109,293.73	595,234.46	526,704,528.19				--	--	--

(3) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	18,154,637,184.22	1,675,703,433.86	7,229,330.94	19,823,111,287.14
房屋建筑物	4,356,746,239.47	220,130,503.06	355,957.42	4,576,520,785.11
机器设备	10,036,209,478.63	1,022,042,874.74	6,245,793.52	11,052,006,559.85
运输工具	302,863,976.68	43,849,570.55	627,580.00	346,085,967.23
井巷	2,735,330,848.75	353,109,857.53	--	3,088,440,706.28
其他设备	459,282,806.70	36,570,627.98	--	495,853,434.68
评估增值	264,203,833.99	--	--	264,203,833.99
二、累计折旧合计	7,135,242,132.72	1,043,095,312.34	5,492,405.32	8,172,845,039.74
房屋建筑物	997,606,417.85	173,860,426.28	184,649.38	1,171,282,194.75
机器设备	4,396,692,232.37	676,092,555.22	5,101,616.24	5,067,683,171.35
运输工具	133,755,900.99	48,275,713.90	206,139.70	181,825,475.19
井巷	1,054,894,798.20	102,872,338.51	--	1,157,767,136.71
其他设备	288,088,949.32	41,994,278.43	--	330,083,227.75
评估增值	264,203,833.99	--	--	264,203,833.99
三、固定资产账面净值合计	11,019,395,051.50			11,650,266,247.40
房屋建筑物	3,359,139,821.62			3,405,238,590.36
机器设备	5,639,517,246.26			5,984,323,388.50
运输工具	169,108,075.69			164,260,492.04
井巷	1,680,436,050.55			1,930,673,569.57
其他设备	171,193,857.38			165,770,206.93
评估增值	--			--
四、减值准备合计	228,864,473.58	--	191,608.67	228,672,864.91
房屋建筑物	27,669,769.38	--	--	27,669,769.38
机器设备	128,650,197.58	--	191,608.67	128,458,588.91
运输工具	2,083,632.10	--	--	2,083,632.10
井巷	64,255,283.60	--	--	64,255,283.60
其他设备	6,205,590.92	--	--	6,205,590.92
评估增值	--	--	--	--

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五、固定资产账面价值合计	10,790,530,577.92			11,421,593,382.49
房屋建筑物	3,331,470,052.24			3,377,568,820.98
机器设备	5,510,867,048.68			5,855,864,799.59
运输工具	167,024,443.59			162,176,859.94
井巷	1,616,180,766.95			1,866,418,285.97
其他设备	164,988,266.46			159,564,616.01
评估增值	--			--

说明：

① 本期折旧额 1,043,095,312.34 元，其中由于本期非同一控制下企业合并取得子公司等带入折旧 305,393,837.67 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 358,945,325.53 元。

③ 评估增值是本公司改制设立时，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字[1999]第 026 号《本公司（筹）资产评估报告》和财政部财评字[1999]217 号《关于邢台矿业（集团）有限责任公司发起设立股份有限公司资产评估项目审核意见的函》确认的固定资产增值部分。

(2) 期末所有权受到限制的固定资产如下：

项 目	期末数	期初数
机器设备（评估值）	505,628,969.04	505,628,969.04
土地（评估值）	131,337,284.00	131,337,284.00
宣东二号矿井资产（含房屋建筑物井巷及设备）	545,940,000.00	545,940,000.00
合 计	1,182,906,253.04	1,182,906,253.04

说明：上述固定资产用于长期借款抵押情况见附注五、30、(2)、②。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无持有待售的固定资产。

(7) 截至 2010 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况如下：

① 本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司原值 17,158,979.00 元、河北金牛邢北煤业有限公司原值 2,049,272.90 元的房屋建筑物房产证正在办理过程中，预计于 2010 年 12 月 31 日前办理完毕。

② 本公司之子公司之子公司沽源金牛能源有限责任公司原值 1,840,919.63 元、寿阳县宗艾煤业有限公司原值 2,415,198.25 元的房屋建筑物房产证尚在办理过程中，预计于 2010 年 12 月 31 日前办理完毕。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
段王矿 180 万吨矿井技改	339,191,690.71	--	339,191,690.71	243,594,938.94	--	243,594,938.94
金牛化工储运液体化学品码头建设工程	196,117,144.80	--	196,117,144.80	196,117,144.80	--	196,117,144.80
玻纤一期窑炉冷修扩能	28,358,383.43	--	28,358,383.43	127,875,372.06	--	127,875,372.06
煤矿安全技术改造	118,779,472.77	--	118,779,472.77	95,579,157.61	--	95,579,157.61
邢台矿选煤厂扩建工程	72,483,005.08	--	72,483,005.08	52,686,650.08	--	52,686,650.08
生产调度中心	102,755,433.40	--	102,755,433.40	51,012,208.40	--	51,012,208.40
环保污水处理工程	57,325,785.62	--	57,325,785.62	47,404,012.74	--	47,404,012.74
云矿地质勘探	41,087,463.61	--	41,087,463.61	41,087,463.61	--	41,087,463.61
天泰矿立风井改造工程	38,993,269.47	--	38,993,269.47	29,103,042.66	--	29,103,042.66
宣东二号矿地面生产系统	29,406,854.04	--	29,406,854.04	24,577,206.00	--	24,577,206.00
段王矿瓦斯电厂	23,866,765.84	--	23,866,765.84	22,353,825.45	--	22,353,825.45
水泥厂二号水泥磨技改	16,186,385.63	--	16,186,385.63	13,764,858.14	--	13,764,858.14
段王矿 962 回风顺槽	12,265,220.72	--	12,265,220.72	12,265,220.72	--	12,265,220.72
段王矿 1504 巷道工程	25,841,090.36	--	25,841,090.36	12,218,573.73	--	12,218,573.73
东庞电厂 1、2、3 号炉脱硫工程	17,038,324.90	--	17,038,324.90	16,638,324.90	--	16,638,324.90
邢台矿西风井工程	12,970,292.54	--	12,970,292.54	10,698,896.46	--	10,698,896.46
玻纤多轴向经编机	--	--	--	10,097,651.48	--	10,097,651.48
段王矿 090407 巷道改造	10,041,887.95	--	10,041,887.95	9,472,070.26	--	9,472,070.26
金牛张家口桑张铁路项目	8,308,000.00	--	8,308,000.00	8,308,000.00	--	8,308,000.00
段王矿绿化工程	2,614,169.47	--	2,614,169.47	7,942,578.66	--	7,942,578.66
金牛股份沽源公司榆树沟煤矿	6,682,500.00	--	6,682,500.00	6,682,500.00	--	6,682,500.00
东庞矿职工澡堂改造工程	8,483,230.15	--	8,483,230.15	6,558,200.07	--	6,558,200.07
浮选车间工程	11,155,960.76	--	11,155,960.76	5,446,369.38	--	5,446,369.38
邢台矿洗煤厂拆迁改造	10,860,426.19	--	10,860,426.19	4,892,432.67	--	4,892,432.67
矿井技术改造	51,839,292.87	--	51,839,292.87	2,244,566.00	--	2,244,566.00

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
煤矿安全生产创伤急救中心改扩建工程	30,447,655.45	--	30,447,655.45	--	--	--
玻纤拉丝机配套技改项目	10,048,257.46	--	10,048,257.46	--	--	--
8 万吨离子膜工程	48,421,287.85	--	48,421,287.85	140,000.00	--	140,000.00
氯化氢脱水工程	1,461,537.00	--	1,461,537.00	984,678.46	--	984,678.46
段王选煤厂	5,554,874.94	--	5,554,874.94	--	--	--
一号水泥磨技改	11,093,740.99	--	11,093,740.99	--	--	--
待安装设备	6,400,009.60	--	6,400,009.60	4,566,337.69	--	4,566,337.69
其他	127,673,018.24	--	127,673,018.24	49,984,580.18	--	49,984,580.18
合 计	1,483,752,431.84	--	1,483,752,431.84	1,114,296,861.15	--	1,114,296,861.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	第二章转入固定资产 第三章其他减少	第四章利息资本化 第五章其中：本期利息资本化率%	第六章利息资本化 第七章期末数
180 万吨矿井技改	243,594,938.94	95,596,751.77			339,191,690.71
金牛化工储运液体化学品码头建设工程	196,117,144.80				196,117,144.80
玻纤一期密炉冷修扩能	127,875,372.06	52,917,408.24	152,434,396.87		28,358,383.43
生产调度中心	51,012,208.40	51,743,225.00			102,755,433.40
邢台矿选煤厂扩建工程	52,686,650.08	19,796,355.00			72,483,005.08
金牛股份沽源公司榆树沟煤矿	6,682,500.00				6,682,500.00
煤矿安全生产创伤急救中心改扩建工程	3,347,974.00	27,099,681.45			30,447,655.45
合 计	681,316,788.28	247,153,421.46	152,434,396.87		776,035,812.87

续：

工程名称	第八章预算数	第九章工程投入占预算比例	第十章工程进度	第十一章资金来源
180 万吨矿井技改	603,500,000.00	56.20%	56.20%	其他来源
金牛化工储运液体化学品码头建设工程	236,710,900.00	82.85%	82.85%	其他来源

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

玻纤一期窑炉冷修扩能	157,356,300.00	114.89%	已完工	其他来源
生产调度中心	142,500,000.00	72.11%	72.11%	其他来源
邢台矿选煤厂扩建工程	98,051,900.00	73.92%	73.92%	其他来源
金牛股份沽源公司榆树沟煤矿	950,000,000.00	0.70%	0.70%	其他来源
煤矿安全生产创伤急救中心改扩建工程	133,400,000.00	22.82%	22.82%	其他来源
合 计	2,321,519,100.00			

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需计提在建工程减值准备。

12、工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	14,775,192.46		14,775,192.46	22,257,474.42		22,257,474.42
专用设备	22,783,170.78	1,784,781.76	20,998,389.02	24,394,373.73	1,784,781.76	22,609,591.97
工器具	30,305.29		30,305.29	19,829.95		19,829.95
合 计	37,588,668.53	1,784,781.76	35,803,886.77	46,671,678.10	1,784,781.76	44,886,896.34

说明：工程物资减值准备为本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司计提。

13、固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
固定资产报废和损毁	3,538.38	--	报废和毁损

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,970,846,910.83	595,600,006.94	--	2,566,446,917.77
土地使用权	202,041,659.51	10,489,474.39		212,531,133.90
采矿权	1,746,301,891.82	582,694,892.37		2,328,996,784.19
软件	16,029,359.50	2,215,640.18		18,244,999.68
海域权	3,324,000.00			3,324,000.00
高水材料沿空留向巷旁充填技术	2,600,000.00			2,600,000.00
模拟调度盘	550,000.00			550,000.00
电力使用权		200,000.00		200,000.00
二、累计摊销合计	181,318,911.33	80,763,817.06	--	262,082,728.39
土地使用权	28,363,173.87	3,754,907.89		32,118,081.76

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采矿权	143,210,280.70	74,212,958.88		217,423,239.58
软件	7,746,654.18	2,388,427.41		10,135,081.59
海域权	432,120.00	33,240.00		465,360.00
高水材料沿空留向巷旁充填技术	1,126,666.58	264,999.96		1,391,666.54
模拟调度盘	440,016.00	55,002.00		495,018.00
电力使用权		54,280.92		54,280.92
三、无形资产账面净值合计	1,789,527,999.50			2,304,364,189.38
土地使用权	173,678,485.64			180,413,052.14
采矿权	1,603,091,611.12			2,111,573,544.61
软件	8,282,705.32			8,109,918.09
海域权	2,891,880.00			2,858,640.00
高水材料沿空留向巷旁充填技术	1,473,333.42			1,208,333.46
模拟调度盘	109,984.00			54,982.00
电力使用权	--			145,719.08
四、减值准备合计	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	1,789,527,999.50			2,304,364,189.38
土地使用权	173,678,485.64			180,413,052.14
采矿权	1,603,091,611.12			2,111,573,544.61
软件	8,282,705.32			8,109,918.09
海域权	2,891,880.00			2,858,640.00
高水材料沿空留向巷旁充填技术	1,473,333.42			1,208,333.46
模拟调度盘	109,984.00			54,982.00
电力使用权	--			145,719.08

(2) 说明:

①本期新增无形资产中包括本公司本期非同一控制下企业合并取得邢台东庞通达煤电有限公司带入的采矿权35,367,825.06元、土地使用权9,644,408.55元、电力使用权200,000.00元，以及本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司非同一控制下企业合并取得山西段王煤业集团平安煤业有限公司带入的采矿权306,770,578.44元、土地使用权397,188.00元；山西段王煤业集团友众煤业有限公司带入的采矿权185,998,777.81元、土地使用权447,877.84元和寿阳县泰祥煤业有限公司带入的采矿权54,557,711.06元。

②本期摊销额 80,763,817.06 元，其中由于本公司本期非同一控制下企业合并取得邢台东庞通达煤电有限公司带入的摊销额 6,153,488.51 元。

③ 根据政府有关文件，本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司和寿阳县天泰煤业有限责任公司的采矿权，按照总储量与经济可采储量之间比例分别折算为 9.15 元/吨、11.03 元/吨，按工作量法摊销。

15、商誉

(1) 商誉情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
张家口金牛能源有限责任公司	17,535,114.00	--	--	17,535,114.00	--
寿阳县段王煤化有限责任公司	35,714,118.62	--	--	35,714,118.62	--
寿阳县天泰煤业有限责任公司	49,742,661.41	--	--	49,742,661.41	--
河北金牛化工股份有限公司	69,464,528.56	--	--	69,464,528.56	--
合 计	172,456,422.59	--	--	172,456,422.59	--

(2) 说明：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法见附注二、29。

16、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	136,302,576.14	78,800,422.17
固定资产损失	--	--
递延收益	2,354,166.67	2,416,666.67
小 计	138,656,742.81	81,217,088.84
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并被合并方公允价值调整	63,005,187.43	63,005,187.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,401,356,894.69	1,397,443,848.44
可抵扣亏损	881,201,435.93	790,753,538.65

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,282,558,330.62	2,188,197,387.09
-----	------------------	------------------

(3) 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	期末数	期初数
2010 年	2,681,257.20	2,681,257.20
2011 年	2,044,170.21	2,044,170.21
2012 年	17,723,328.78	17,723,328.78
2013 年	481,138,687.94	481,138,687.94
2014 年	287,166,094.52	287,166,094.52
2015 年 6 月 30 日	90,447,897.28	--
合 计	881,201,435.93	790,753,538.65

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

可抵扣暂时性差异	暂时性差异金额
资产减值准备	545,210,303.88
递延收益	9,416,666.67
小 计	554,626,970.55
应纳税暂时性差异	暂时性差异金额
非同一控制下企业合并被合并方公允价值调整	881,638,865.76

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	1,452,801,114.24	250,022,127.26	492,277.50	-167,254.31	1,702,498,218.31
(2) 存货跌价准备	29,195,167.36	2,423,858.48	--	18,007,692.25	13,611,333.59
(3) 长期股权投资减值准备	--	--	--	--	--
(4) 固定资产减值准备	228,864,473.58	--	--	191,608.67	228,672,864.91
(5) 工程物资减值准备	1,784,781.76	--	--	--	1,784,781.76
(6) 在建工程减值准备	--	--	--	--	--
(7) 无形资产减值准备	--	--	--	--	--
(8) 商誉减值准备	--	--	--	--	--
合 计	1,712,645,536.94	252,445,985.74	492,277.50	18,032,046.61	1,946,567,198.57

说明：报告期本公司非同一控制下企业合并取得邢台东庞通达煤电有限公司带入的坏账准备 8,978,577.75 元。

18、其他非流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付投资款	98,100,000.00	11,280,000.00	--	109,380,000.00

说明：本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司预付收购寿阳县北河坡煤矿有限公司股权款。

19、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末数	期初数
用于担保的资产		
货币资金	9,304,728.06	41,214,249.16
应收票据	--	7,067,600.00
机器设备（评估值）	505,628,969.04	505,628,969.04
土地（评估值）	131,337,284.00	131,337,284.00
宣东二号矿井资产（含房屋建筑物井巷及设备）	545,940,000.00	545,940,000.00
合 计	1,192,210,981.10	1,231,188,102.20

说明：

- (1) 所有权受到限制的货币资金情况见附注五、1、(1)。
 (2) 所有权受到限制的机器设备、土地和宣东二号矿井资产情况见附注五、30、(2)、②。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	6,007,460.00
抵押借款	--	--
保证借款	101,000,000.00	--
信用借款	775,000,000.00	475,000,000.00
合 计	876,000,000.00	481,007,460.00

- (2) 保证借款为本公司之子公司金牛天铁煤焦化有限公司本期新增借款，由天津天铁冶金集团有限公司全额担保。
 (3) 截至2010年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	56,334,725.06	90,540,491.99
合 计	56,334,725.06	90,540,491.99

说明：本年度到期金额为 56,334,725.06 元。

22、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1年以内	4,146,549,554.90	91.68	3,190,209,118.11	93.15
1至2年	196,062,554.21	4.33	123,436,028.03	3.60
2至3年	99,312,750.18	2.20	75,982,606.10	2.22
3年以上	81,069,693.77	1.79	35,179,093.48	1.03
合 计	4,522,994,553.06	100.00	3,424,806,845.72	100.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项见附注六、6。

23、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1年以内	941,972,182.13	90.51	929,238,774.05	92.08
1至2年	38,596,348.01	3.71	45,855,479.96	4.54
2至3年	33,945,486.82	3.26	21,149,056.80	2.10
3年以上	26,175,091.53	2.52	12,873,501.28	1.28
合 计	1,040,689,108.49	100.00	1,009,116,812.09	100.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，预收款项中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项见附注六、6。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，预收款项中预收关联方款项见附注六、6。

(4) 说明：账龄超过 1 年的大额预收款项，主要为本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司对在此科目核算的破产重整部分债权进行偿付所产生。

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	149,514,363.41	1,612,229,184.00	1,525,160,817.65	236,582,729.76
(2) 职工福利费	--	150,900,762.58	150,900,762.58	--
(3) 社会保险费	129,690,453.29	606,032,876.91	526,504,515.62	209,218,814.58
其中：① 医疗保险费	57,845,460.01	95,116,764.63	72,940,570.46	80,021,654.18
② 基本养老保险费	58,088,683.24	439,509,313.09	388,247,379.24	109,350,617.09
③ 年金缴费	--	--	--	--
④ 失业保险费	5,197,692.46	26,465,821.83	26,022,649.73	5,640,864.56
⑤ 工伤保险费	8,577,057.79	42,397,324.46	37,067,009.62	13,907,372.63
⑥ 生育保险费	-18,440.21	2,543,652.90	2,226,906.57	298,306.12
(4) 住房公积金	71,156,409.52	182,706,441.57	166,632,888.21	87,229,962.88
(5) 辞退福利	--	538,344.56	538,344.56	--
(6) 工会经费和职工教育经费	75,924,462.60	70,890,881.72	54,215,579.69	92,599,764.63
(7) 非货币性福利	1,172,694.68	23,424,975.54	24,597,670.22	--
(8) 其他	8,686,801.00	14,830,530.73	10,024,972.59	13,492,359.14
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	436,145,184.50	2,661,553,997.61	2,458,575,551.12	639,123,630.99

25、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-35,866,395.23	-85,639,185.84
营业税	2,839,864.67	3,148,945.89
城建税	16,609,875.26	12,133,408.30
企业所得税	470,748,651.49	427,049,953.88
房产税	1,101,158.41	656,260.28
土地使用税	474,377.60	2,061,593.05
个人所得税	24,433,936.33	25,246,390.02
资源税	13,801,498.62	11,930,775.62
教育费附加	23,307,233.10	9,419,412.37
矿产资源补偿费	32,772,617.28	39,081,455.90
重整税务申报债权	18,491,681.12	18,491,681.12
其他税费	1,406,571.83	831,226.49
合 计	570,121,070.48	464,411,917.08

说明：

- (1) 本公司重大资产重组所涉及的峰峰集团、邯矿集团和张矿集团相关的税务登记变更手续尚未办理。
- (2) 重整税务申报债权为本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司形成。

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付款购买采矿权计息	72,083,275.48	69,100,103.68
银行贷款利息	19,152,726.79	9,740,546.60
合 计	91,236,002.27	78,840,650.28

27、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
冀中能源集团有限公司	227,100,134.00	--	--
冀中能源邯郸集团有限公司	46,779,238.50	--	--
冀中能源张家口集团有限公司	22,630,363.00	--	--
子公司股东	--	2,961,136.32	--
合 计	296,509,735.50	2,961,136.32	--

说明：应付股利余额为本公司尚未支付的现金股利。

28、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,272,907,682.49	77.57	589,376,610.05	62.07
1至2年	224,664,765.66	13.69	266,845,211.03	28.11
2至3年	80,336,860.23	4.90	30,229,866.23	3.18
3年以上	63,096,648.04	3.84	63,003,061.04	6.64
合 计	1,641,005,956.42	100.00	949,454,748.35	100.00

- (2) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项见附注六、6。

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	263,000,000.00	144,000,000.00
一年内到期的长期应付款	200,618,800.00	170,618,800.00
合 计	463,618,800.00	314,618,800.00

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	--
抵押借款	13,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	250,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	--	--
合 计	263,000,000.00	144,000,000.00

说明：截至2010年6月30日，一年内到期的长期借款中无逾期、展期借款。

② 期末金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率%	外币 金额	期末数		期初数	
						本币金额	外币 金额	本币金额	外币 金额
中国银行邢台市桥东支行	2008-8-27	2010-9-30	人民币	4.86	--	35,000,000.00	--	35,000,000.00	--
中国银行邢台市桥东支行	2008-8-27	2010-12-21	人民币	4.86	--	35,000,000.00	--	35,000,000.00	--
中国银行邢台市桥东支行	2008-8-27	2011-3-30	人民币	4.86	--	35,000,000.00	--	35,000,000.00	--
中国银行邢台市桥东支行	2008-8-27	2011-6-30	人民币	4.86	--	35,000,000.00	--	35,000,000.00	--
中国建设银行邢台市新兴东大街支行	2009-2-13	2011-2-12	人民币	5.40	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--
中国建设银行邢台市新兴东大街支行	2009-2-13	2011-2-12	人民币	5.40	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--
合 计					--	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
河北省国土资源厅（分期付款购买采矿权价款）	170,618,800.00	170,618,800.00
长期借款利息	30,000,000.00	
合 计	200,618,800.00	170,598,800.00

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	--
抵押借款	139,003,677.63	150,003,677.63
保证借款	1,714,110,000.00	1,834,110,000.00
信用借款	402,702,415.55	351,563,112.76
小 计	2,255,816,093.18	2,335,676,790.39
减：一年内到期的长期借款	263,000,000.00	144,000,000.00
合 计	1,992,816,093.18	2,191,676,790.39

(2) 期末金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
国家开发银行河北省分行	1994-2-1	2014-1-28	人民币	5.94%	--	229,110,000.00	--	229,110,000.00
中国民生银行石家庄翟营南大街支行	2008-9-3	2011-9-3	人民币	6.24%	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
中国民生银行石家庄翟营南大街支行	2009-1-4	2012-1-4	人民币	5.94%	--	300,000,000.00	--	300,000,000.00
中国农业银行涉县支行	2009-6-24	2016-6-15	人民币	基准	--	250,000,000.00	--	250,000,000.00
中国农业银行涉县支行	2009-6-24	2016-6-15	人民币	基准	--	250,000,000.00	--	250,000,000.00
合 计					--	1,229,110,000.00	--	1,229,110,000.00

说明：

- ① 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无逾期、展期形成的长期借款。
- ② 本公司宣东二号矿长期借款 108,000,000.00 元，除由张矿集团及邯矿集团担保外，还以其价值 545,940,000.00 元的矿井资产作为抵押担保；本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司长期借款 42,003,677.63 元以其价值 686,098,578.04 元的机器设备和土地作为抵押担保。
- ③ 本公司及本公司之子公司长期借款中 50,000,000.00 元由邯郸钢铁集团有限公司提供担保，229,110,000.00 元由峰峰集团提供担保，其余 1,435,000,000.00 元由冀中集团提供担保（其中 600,000,000.00 元同时由天津铁厂提供担保）。

31、长期应付款

项 目	期末数	期初数
河北省国土资源厅分期购买采矿权款	1,198,592,320.00	1,168,592,320.00
减：一年内到期长期应付款	200,618,800.00	170,618,800.00
合 计	997,973,520.00	997,973,520.00

说明：

(1) 根据国土资厅函[2008]899 号《国土资源部办公厅关于冀中能源集团有限责任公司分期缴纳采矿权价款的复函》，以及冀国土资函[2008]1145 号《河北省国土资源厅关于冀中能源集团有限责任公司分期缴纳采矿权价款的复函》，同意以资金方式，分 10 期缴纳采矿权价款。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司长期应付款中无应付融资租赁款。

32、专项应付款

项 目	十二章期初数	本期增加	本期减少	第十三章期末数
河北省财政厅国债资金贴息贷款	2,001,261.00	--	248,590.90	1,752,670.10
中澳煤矿安全合作项目经费	3,480,000.00	--	--	3,480,000.00
合 计	5,481,261.00	--	248,590.90	5,232,670.10

33、预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津市宽宏工贸有限公司	28,917,502.49	--	--	28,917,502.49
东盛科技股份有限公司	91,690,121.34	--	--	91,690,121.34
河北宝硕股份有限公司	57,157,692.79	--	4,899,093.62	52,258,599.17
天津顺泽慧商贸发展有限公司	1,385,374.22	--	--	1,385,374.22
天津华通润商贸发展有限公司	6,835,672.25	--	--	6,835,672.25
阳江市稀土厂有限公司	2,921,468.53	--	--	2,921,468.53
广州福达企业集团有限公司	2,226,658.82	--	--	2,226,658.82
北京汇利金桥工贸有限公司	4,305,400.00	--	--	4,305,400.00
沧州沧骅化学工业有限公司	29,158,532.45	--	--	29,158,532.45
沧州化学工业股份有限公司破产管理人	30,370,000.00	--	--	30,370,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沧州化学工业股份有限公司共益债务	4,807,828.96	--	65,002.54	4,742,826.42
预计负债-未决诉讼	181,880.00	--	--	181,880.00
合 计	259,958,131.85	--	4,964,096.16	254,994,035.69

说明：根据 2007 年 12 月河北省沧州市中级人民法院裁定通过的《沧州化学工业股份有限公司重整计划》的规定，在重整期内，本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司对破产重整债务在承担重整计划规定计算出须偿付对外提供担保费用、破产费用及共益债务在此科目中列示，本期预计负债减少原因为对破产重整部分债权进行偿付。

34、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
集中供热差别热价专项资金	98,448,703.18	--
煤矿安全改造项目中央投资补助	77,919,468.79	79,728,691.67
20 万吨甲醇项目补贴	9,416,666.67	9,666,666.67
洗煤厂升级改造项目财政拨款	6,107,114.06	6,530,000.00
环境保护专项资金	2,950,000.00	2,950,000.00
国债补助金	2,475,000.00	2,640,000.00
节能减排补贴	2,050,000.00	2,050,000.00
矿井水处理工程专项资金补助	2,302,556.22	2,400,000.00
脱硫改造补贴	760,000.04	800,000.00
合 计	202,429,508.96	106,765,358.34

说明：

(1) 根据《邢台市物价局下达的集中供热实行差别热价的通知》(邢价工字[2005]第 4 号)，本公司之子公司之分公司邢台东庞通达煤电有限公司邢东热电厂将集中供热管网工程建设资金按 15 年期限分期计提折旧并计入成本，对收取的差别热价收入也按同等期限分期计入收入。

(2) 根据《国家改革委关于下达煤矿安全改造 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2009]1025 号)，本公司及本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司本期分别收到河北省财政厅和寿阳县财政局专项用于煤矿安全改造项目的中央投资补助。

(2) 根据《国家发展改革委办公厅关于 2008 年第十批资源节约和环境保护项目的复函》(发改办环资[2008]2823 号)，本公司之子公司河北金牛旭阳化工有限公司收到邢台县财政局 20 万吨乙醇项目节能资金补助。

(3) 根据《河北省财政厅关于下达 2009 年煤炭产业升级改造项目建设中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（冀财建[2009]336 号），本公司马头洗选厂收到河北省财政厅洗煤厂升级改造项目拨款。

(4) 国债补助金和环境保护专项资金为本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司收到的财政瓦斯治理补助资金和瓦斯电厂环境保护专项资金。

(5) 节能减排补贴为本公司陶一矿、陶二电厂收到节能减排工程财政拨款。

(6) 矿井水综合治理金和粉尘治理金是本公司宣东二号矿和梧桐矿收到的财政拨款。

(7) 脱硫改造补贴为本公司矸石热电厂脱硫工程改造，收到的环保专项补助。

35、股本（万元）

股份类别	期初数					期末数	
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	115,644.21	--	--	--	--	--	115,644.21

说明：根据本司第四届董事会第三次会议决议、2009 年第一次临时股东大会决议，并经 2009 年 7 月 29 日中国证券监督管理委员会证监许可[2009]707 号《关于核准河北金牛能源股份有限公司向冀中能源峰峰集团有限公司等发行股份购买资产的批复》批准，本公司向峰峰集团发行 229,670,366 股、向邯矿集团发行 93,558,477 股、向张矿集团发行 45,260,726 股，共计 368,489,569 股用于购买前述三家公司拥有的煤炭业务相关的经营性资产和负债。本公司已于 2009 年 12 月 8 日完成本次发行股份相关的证券登记手续，相关工商登记变更手续已于 2010 年 4 月 29 日办理完毕。

36、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,556,559,753.44	--	4,214,109.30	3,552,345,644.14
其他资本公积	10,344,612.90	--	--	10,344,612.90
合 计	3,566,904,366.34	--	4,214,109.30	3,562,690,257.04

说明：本公司本期股本溢价减少包括：①购买寿阳县国有资产经营有限责任公司持有的寿阳县段王煤化有限责任公司 8% 的国有股权支付的交易手续费 500,000.00 元，核减了资本公积；② 出售宗艾部分股权给少数股东形成的让渡 3,714,109.30 元。

37、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	273,695,984.67	468,664,966.92	59,131,678.46	683,229,273.13

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
维简费	51,196,246.83	140,954,368.30	45,675,591.15	146,475,023.98
矿山环境恢复治理保证金	35,168,669.75	20,672,341.61	476,052.77	55,364,958.59
煤矿转产发展基金	17,584,334.88	10,134,144.42	--	27,718,479.30
合 计	377,645,236.13	640,425,821.25	105,283,322.38	912,787,735.00

说明：专项储备本期增加包括本公司非同一控制下企业合并取得邢台东庞通达煤电有限公司带入 44,637,370.45 元，本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司非同一控制下企业合并取得寿阳县平安煤炭有限责任公司、寿阳县友众煤业有限公司、寿阳县泰祥煤业有限公司带入 16,803,001.12 元。

38、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	717,087,942.54	--	--	717,087,942.54
任意盈余公积	--	--	--	--
合 计	717,087,942.54	--	--	717,087,942.54

39、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上年末未分配利润	3,700,974,758.56	2,928,930,753.94	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-79,726,587.51	
调整后年初未分配利润	3,700,974,758.56	2,849,204,166.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,256,430,067.35	1,606,489,526.39	
减：提取法定盈余公积	--	125,976,153.22	10%
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	578,221,051.00	118,192,870.42	
转作股本的普通股股利	--	--	
同一控制下吸收合并的被合并方在合并前实现净利润	--	510,549,910.62	
期末未分配利润	4,379,183,774.91	3,700,974,758.56	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	2,379,854.53	10%

说明：2010 年 5 月 10 日，本公司 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案：按 2009 年度利润分配股权登记日当天总股本 1,156,442,102 股为基数，每 10 股派现金股利 5 元（含税）。

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	15,911,550,906.97	9,797,311,595.36
其他业务收入	155,143,890.80	222,784,915.30
营业成本	12,298,352,293.41	7,361,518,498.88

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	13,324,950,952.24	9,762,498,367.13	8,070,664,296.37	5,547,916,246.77
电力	153,380,494.34	157,017,673.80	168,826,586.21	141,526,461.01
建材	463,570,402.21	399,997,142.09	320,825,095.45	292,811,117.30
贸易	28,038,807.38	18,663,226.21	696,197,522.77	692,476,385.77
化工	1,861,060,962.70	1,739,897,797.85	527,721,646.15	503,380,565.36
其他	80,549,288.10	71,532,173.15	13,076,448.41	18,239,518.99
合 计	15,911,550,906.97	12,149,606,380.23	9,797,311,595.36	7,196,350,295.20

(3) 主营业务（分地区）

由于本公司的客户和经营都在中国境内，无须列报更详细的地区分部信息。

(4) 本公司前五名客户的营业收入金额为 5,989,839,926.90 元，占营业收入总额的 37.64%。

41、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,023,431.09	3,778,973.92	应税收入 3%、5%
城市维护建设税	52,525,493.87	52,270,174.90	应交流转税额的 1%、5%、7%
教育费附加	65,917,746.26	43,509,766.01	应交增值税、营业税额的 5%
资源税	46,898,026.39	40,094,361.44	原煤销售数量 3 元/吨
其他		10,594.88	
合 计	169,364,697.61	139,663,871.15	

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,687,774.31	137,282,068.85
减：利息收入	37,449,729.61	31,792,753.50
承兑汇票贴息	29,268,449.63	10,987,369.91
汇兑损失	28,342.71	--
减：汇兑收益	--	307.96
手续费	2,201,350.85	1,158,479.32
合 计	110,736,187.89	117,634,856.62

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	240,551,272.01	-38,996,195.14
存货跌价损失	1,638,320.57	-16,596,886.76
固定资产减值损失		--
合 计	242,189,592.58	-55,593,081.90

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	595,234.46	-198,333.31
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
委托贷款投资收益	763,681.25	--
合 计	1,358,915.71	-198,333.31

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
山西段王统配煤炭经销有限公司	595,234.46	-34,240.73
寿阳县麓源科技工贸有限公司	--	-164,092.58
合 计	595,234.46	-198,333.31

说明：本公司投资收益汇回不存在有重大限制的情况。

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,324,088.87	732,197.78
债务重组利得	5,967.00	
政府补助	18,118,673.16	13,516,801.18
增值税减免	1,013,891.55	625,932.04
罚款收益	1,289,755.06	326,662.30
其 他	9,065,829.09	5,303,279.46
合 计	30,818,204.73	20,504,872.76

其中，政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
煤矿安全改造项目中央投资补助	8,744,222.88	2,025,527.59
增值税返还	8,399,120.60	11,326,273.59
洗煤厂升级改造项目财政拨款	422,885.94	
瓦斯治理补助资金矿井水治理资金	262,443.78	165,000.00
20万吨甲醇项目补贴	250,000.00	--
脱硫改造补贴	39,999.96	
合计	18,118,673.16	13,516,801.18

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	1,161,201.23	10,060,615.16
无形资产处置损失		--
捐赠支出	7,971,933.71	8,514,908.75
债务重组损失		67,314.40
非常损失	100,000.00	521,914.18
罚款支出	7,760,133.36	1,840,465.49
其他	20,684,032.51	15,723,206.41
合 计	37,677,300.81	36,728,424.39

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	486,403,477.38	315,450,459.51
递延所得税调整	-59,170,321.57	11,105,149.64
合 计	427,233,155.81	326,555,609.15

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,749,632,265.72	1,227,832,159.51
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	437,408,066.43	306,958,039.88
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	--	-5,645,064.01
归属于合营企业和联营企业的损益	--	49,583.33
无须纳税的收入	-7,290,969.40	-80,946.53
不可抵扣的费用	4,086,960.53	4,964,054.20
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前期间的税务亏损	-4,441,571.21	--
未确认递延所得税的税务亏损	3,971,330.69	20,309,942.28
其他	-6,500,661.23	--
所得税费用	427,233,155.81	326,555,609.15

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,256,430,067.35	898,325,312.40
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-6,848,501.08	291,173,986.54
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,263,278,568.43	607,151,325.86
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	S0	1,156,442,102.00	787,952,533.00
同一控制下企业合并增加的期初股份数	Sm	--	368,489,569.00
同一控制下企业合并期初股份数	Sn=S0+Sm	1,156,442,102.00	1,156,442,102.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因债转股增加股份数	Si1	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	--	--
报告期因发行新股增加股份数	Si2	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
同一控制下企业合并视同期初已发行在外的普通股加权平均数	$Sp=Sn+S1+Si1*Mi1/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,156,442,102.00	1,156,442,102.00
计算扣除非经常损益后每股收益使用的发行在外的普通股加权平均数	$Sq=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,156,442,102.00	787,952,533.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
同一控制下企业合并计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=Sp+X1$	1,156,442,102.00	1,156,442,102.00
计算扣除非经常损益后稀释每股收益的普通股加权平均数	$X3=Sq+X1$	1,156,442,102.00	787,952,533.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P1/Sp$	1.0865	0.7768
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS1=P2/Sq$	1.0924	0.7705
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS2=(P1+P3)/X2$	1.0865	0.7768
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS3=(P2+P4)/X3$	1.0924	0.7705

持续经营和终止经营基本每股收益和稀释每股收益

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	1,256,430,067.35	898,325,312.40
其中：持续经营净利润	1,256,430,067.35	898,325,312.40
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	1.0865	0.7768
其中：持续经营基本每股收益	1.0865	0.7768
终止经营基本每股收益	--	--
稀释每股收益	1.0865	0.7768
其中：持续经营稀释每股收益	1.0865	0.7768
终止经营稀释每股收益	--	--

49、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	本期发生额	上期发生额
职工安全风险抵押金	21,672,670.00	2,673,235.00
其他营业外收入	8,366,015.49	4,457,820.43
煤矿安全改造项目中央投资补助	7,100,000.00	54,180,000.00
银行承兑汇票保证金	31,909,521.10	--
其他往来款	35,623,607.46	24,164,299.31
合 计	104,671,814.05	85,475,354.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	452,076,146.90	316,895,709.12
支付迁村费	47,545,313.00	40,164,647.40
捐赠支出	7,971,933.71	8,514,908.75
其他营业外支出	26,378,132.64	8,732,303.68
银行承兑汇票保证金	--	143,601,651.27
偿付重组债权款	5,775,717.31	15,737,727.65

项 目	本期发生额	上期发生额
其他往来款支付	19,786,000.00	28,187,472.12
合 计	559,533,243.56	561,834,419.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,449,729.61	31,792,753.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	2,201,350.85	1,158,479.32

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,322,399,109.91	901,276,550.36
加：资产减值准备	237,666,332.45	-55,593,081.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	633,109,765.30	582,325,760.30
无形资产摊销	63,405,507.63	56,851,667.70
长期待摊费用摊销	26,874.00	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-155,826.94	6,107,243.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		12,860.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	98,001,904.24	117,634,856.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,358,915.71	198,333.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,309,379.45	9,966,586.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	150,005,989.71	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-310,372,483.74	-96,354,339.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,179,885,536.39	-2,966,071,099.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,573,325,121.67	2,827,591,043.28
其他	544,238,132.05	251,225,931.61
经营活动产生的现金流量净额	1,079,096,594.73	1,635,172,312.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,903,849,426.07	2,436,651,128.78
减：现金的期初余额	2,256,154,365.23	1,073,012,337.28
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	-352,304,939.16	1,363,638,791.50

(2) 取得和处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
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	550,950,000.00	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	352,850,000.00	--
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	35,827,358.84	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	317,022,641.16	--
4. 取得子公司及其他营业单位的净资产	880,080,361.75	--
流动资产	174,384,572.67	--
非流动资产	1,501,688,978.48	--
流动负债	354,916,424.02	--
非流动负债	441,076,765.38	--

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期期末数	同期期末数
一、现金	6,658,992.88	2,872,106.46
其中：库存现金	6,658,992.88	2,872,106.46
可随时用于支付的银行存款	1,878,800,064.91	2,369,911,613.40
可随时用于支付的其他货币资金	18,390,368.28	63,867,408.92
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	1,903,849,426.07	2,436,651,128.78

(4) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	1,913,154,154.13
减：使用受到限制的存款	9,304,728.06
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	1,903,849,426.07
减：期初现金及现金等价物余额	2,256,154,365.23
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-352,304,939.16

说明：截至 2010 年 6 月 30 日使用受到限制的存款 9,304,728.06 元，全部为本公司之子公司金牛天铁煤焦化有限公司银行承兑汇票保证金存款。

冀中能源股份有限公司
 财务报表附注
 2010年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、分部报告

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

2010年1-6月	煤炭业务	电力业务	建材业务	贸易业务	化工业务	其他业务	抵消数	合计
营业收入	13,891,089,074.57	270,114,528.01	487,847,665.38	28,038,807.38	1,862,972,389.25	84,832,311.45	-558,199,978.27	16,066,694,797.77
其中：对外交易收入	13,463,826,021.40	155,916,059.48	475,392,232.16	28,038,807.38	1,862,972,389.25	80,549,288.10		16,066,694,797.77
其中：分部间交易收入	427,263,053.17	114,198,468.53	12,455,433.22			4,283,023.35	-558,199,978.27	--
营业费用	11,824,629,703.20	148,779,813.73	463,729,372.44	27,931,907.61	1,863,406,346.35	88,374,488.96	-106,648,196.32	14,310,203,435.97
营业利润/（亏损）	1,639,196,318.20	7,136,245.75	11,662,859.72	106,899.77	-433,957.10	-7,825,200.86	106,648,196.32	1,756,491,361.80
资产总额	28,104,919,658.29	828,027,812.31	1,673,170,309.88	22,733,998.33	4,298,710,567.73	141,922,670.30	-9,429,592,371.52	25,639,892,645.32
负债总额	14,236,523,153.35	852,421,494.22	1,229,972,146.18	2,627,098.56	3,897,010,109.10	141,922,670.30	-6,488,987,545.07	13,871,489,126.64
补充信息：								
资本性支出	1,197,316,579.78	42,011,108.06	63,016,662.09	--	567,149,958.85	231,061,094.34	--	2,100,555,403.12
折旧和摊销费用	4,532,610,068.77	119,317,611.68	319,001,414.83	240,685.94	665,590,164.85	66,352,356.58	--	5,703,112,302.65
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	284,499,877.56	97,425.30	975,054.84		3,604,568.18	1,926.84	-46,989,260.14	242,189,592.58

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2009 年 1-6 月	煤炭业务	电力业务	建材业务	贸易业务	化工业务	其他业务	抵消数	合 计
营业收入	8,657,019,731.28	255,848,543.58	270,151,319.77	696,197,522.77	636,724,018.03	16,385,875.82	-512,230,500.59	10,020,096,510.66
其中：对外交易收入	8,285,582,781.62	129,598,751.10	259,816,295.12	695,151,406.10	636,724,018.03	13,223,258.69	--	10,020,096,510.66
其中：分部间交易收入	371,436,949.66	126,249,792.48	10,335,024.65	1,046,116.67		3,162,617.13	-512,230,500.59	--
营业费用	7,034,435,803.22	111,834,756.72	288,418,813.48	696,128,232.13	649,123,170.05	26,471,431.47	-30,371,407.55	8,776,040,799.52
营业利润/（亏损）	1,251,146,978.40	17,763,994.38	-28,602,518.36	-976,826.03	-12,399,152.02	-13,248,172.78	30,371,407.55	1,244,055,711.14
资产总额	19,398,720,522.96	810,754,178.08	1,535,430,637.81	375,815,762.21	4,508,256,349.30	232,625,611.89	-6,231,463,473.52	20,630,139,588.73
负债总额	10,235,406,327.75	814,305,520.77	1,040,394,129.60	295,911,224.54	4,006,646,845.09	220,030,994.12	-5,679,422,795.86	10,933,272,246.01
补充信息：								
资本性支出	1,023,638,715.32	30,512,723.70	106,137,088.14		1,160,015,179.72	95,883,430.00		2,416,187,136.88
折旧和摊销费用	4,404,075,353.68	39,631,410.69	37,115,446.16	23,330.00	67,704,158.94	6,170,601.24		4,554,720,300.71
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	-14,285,468.79	-1,636,316.18	3,121,117.29	1,898,189.13	-13,279,619.88	160,424.08	-31,571,407.55	-55,593,081.90

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
煤炭	13,463,826,021.40	8,285,582,781.62
电力	155,916,059.48	129,598,751.10
建材	475,392,232.16	259,816,295.12
化工	1,862,972,389.25	636,724,018.03
其他	108,588,095.48	708,374,664.79
合 计	16,066,694,797.77	10,020,096,510.66

② 地区信息

由于本公司收入主要来自于中国境内的客户，而且本公司资产全部位于中国境内本公司的客户和经营主要都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

③ 主要客户信息

本公司前五名客户的营业收入金额为 5,989,839,926.90 元，占营业收入总额的 37.64%。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
冀中能源集团有限责任公司	母公司	国有独资	河北邢台	王社平	国有独资	78405082-2

续：

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司 直接持股比例%	母公司对本公司 间接持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司 最终控制方
冀中能源集团有限责任公司	681,672.28	39.28	31.86	71.14	河北省人民政府 国有资产监督管理委员会

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金额（万元）	681,672.28	--	--	681,672.28

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
张家口金牛能源有限责任公司	控股	有限责任	河北张家口	祁泽民	项目筹建	3,000	90.00	90.00	78702175-2
寿阳县段王煤化有限责任公司	控股	有限责任	山西寿阳	聂强	原煤开采	10,000	72.00	72.00	11291172-2
寿阳县天泰煤业有限责任公司	控股	有限责任	山西寿阳	张景坤	原煤开采	857	80.00	100.00	75150977-2
金牛天铁煤焦化有限公司	控股	有限责任	河北涉县	祁泽民	煤焦化	66,000	50.00	60.00	67030583-1
河北金牛化工股份有限公司	控股	有限责任	河北沧州	祁泽民	石油化工	42,142	30.29	30.29	10436301-7
河北金牛旭阳化工有限公司	控股	有限责任	河北邢台	祁泽民	煤化工	15,000	50.00	57.14	67321577-8
邢台金牛玻纤有限责任公司	全资	有限	河北邢台	赫孟合	非金属	20,000	100.00	100.00	67736091-3

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		责 任			材 料				
河北金牛邢北煤 业有限公司	控股	有 限 责 任	河 北 邢 台	郝宝生	原煤开采	3,022.22	51.00	51.00	74689843-5
邢台东庞通达煤 电有限公司	全资	有 限 责 任	河 北 邢 台	杜士波	原煤开采	7,725.00	100.00	100.00	70078869-5

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	同受母公司控制	66098154-5
峰峰集团邯郸鼎峰物流有限公司	同受母公司控制	78701092-2
邯郸金华焦化有限公司	同受母公司控制	77277392-7
邯郸精益矿业安全检验监测有限公司	同受母公司控制	77915376-3
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	同受母公司控制	80553048-X
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	同受母公司控制	71830961-3
邯郸市大力矿业有限公司	同受母公司控制	66658948-0
邯郸市峰滨经贸有限公司	同受母公司控制	77444470-5
邯郸市峰煤建材有限责任公司	同受母公司控制	80567171-7
邯郸市利泰实业有限责任公司	同受母公司控制	73873753-5
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	同受母公司控制	67993346-3
邯郸市孙庄采矿有限公司	同受母公司控制	66528024-6
邯郸市兴泰焦化有限责任公司	同受母公司控制	73739639-6
邯郸通顺矿业有限公司	同受母公司控制	80567168-8
河北峰煤焦化有限公司	同受母公司控制	66657962-9
河北冀南矿业安全检测检验有限公司	同受母公司控制	77131847-1
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	同受母公司控制	10902047-8
河北煤炭科学研究院	同受母公司控制	40188158-2
河北天择重型机械有限公司	同受母公司控制	80567179-2
河北新晶焦化有限责任公司	同受母公司控制	78700653-6
河北邢矿硅业科技有限公司	同受母公司控制	69205966-X
冀中能源峰峰集团有限公司	同一母公司	10567092-4
冀中能源邯郸矿业集团邯风水泥有限公司	同受母公司控制	74849330-0
冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业有限公司	同受母公司控制	70089234-5
冀中能源邯郸矿业集团聚能物资有限公司	同受母公司控制	67602010-8
冀中能源邯郸矿业集团康城矿业公司	同受母公司控制	74849330-0
冀中能源邯郸矿业集团阳邑矿业有限公司	同受母公司控制	76982459-4

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	同一母公司	74849330-0
冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	同受母公司控制	75892869-7
冀中能源机械装备有限公司	同一母公司	66109549-X
冀中能源井陘矿业集团有限公司	同一母公司	10459052-7
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	同一母公司	10576724-0
冀中能源张家口矿业集团有限公司	同一母公司	60122707-5
冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	同受母公司控制	10885092-0
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	同受母公司控制	10904001-4
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	同受母公司控制	70141947-X
山西金地煤焦有限公司	同受母公司控制	79224438-7
石家庄工业泵厂有限公司	同受母公司控制	68823781-4
石家庄煤矿机械有限责任公司	同受母公司控制	10440977-5
石家庄瑞丰煤业有限公司	同受母公司控制	78700878-5
邢台矿业工程有限责任公司	同受母公司控制	70078917-X
中煤河北煤炭建设第四工程处	母公司之代管公司	10576255-4

说明：

- (1) 原邯郸市峰煤电业有限公司、邯郸市九龙热电有限公司，本期并入峰峰集团供电分公司。
- (2) 原冀中能源邯郸矿业集团恒宇实业公司，本期并入邯矿集团。
- (3) 原河北神风重型机械有限公司，本期更名为河北天择重型机械有限公司。
- (4) 原河北金能张矿集团怀来矿业有限公司，本期更名为冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司。

5、关联交易情况

关联交易定价原则和定价依据：有关采购原材料、购买设备、销售商品的关联交易按照市场价确定交易价格；有关接受劳务的关联交易由双方根据公允原则友好协商确定。

(1) 向关联方销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		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%
冀中能源机械装备有限公司	材料	11,429.58	1.08	4,229.92	0.42
	设备	183.62	0.02	36.49	0.00
冀中能源井陘矿业集团有限责任公司	综合服务	0.07	0.00	0.07	0.00
	煤炭	6,591.38	0.63	6,114.61	0.62
河北新晶焦化有限责任公司	煤炭	605.71	0.06	--	--
	综合服务	1.64	0.00	--	--
冀中能源邢台矿业有限责任公司	材料	16.35	0.00	15.38	0.00
	设备	7.57	0.00	0.62	0.00
	电力	4,087.25	0.38	2,641.29	0.26
	蒸汽	880.99	0.08	854.58	0.09
	水泥	6.89	0.00	--	--
	煤炭	109.34	0.01	147.70	0.01
	综合服务	0.58	0.00	4.03	0.00
河北煤炭科学研究院	电力	32.18	0.00	25.45	0.00
	蒸汽	0.73	0.00	1.28	0.00
	材料	--	--	330.20	0.03
邢台矿业工程有限责任公司	电力	0.03	0.00	3.25	0.00
	水泥	92.17	0.01	149.70	0.02
	综合服务	1.48	0.00	1.63	0.00
	材料	--	--	533.89	0.05
	PVC	120.56	0.27	--	--
邯郸矿业集团聚能物资有限公司	水泥	313.91	0.04	--	--
冀中能源集团金牛贸易有限公司	综合服务	0.65	0.00	--	--
	焦炭	780.27	1.85	--	--

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		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%
冀中能源集团有限责任公司	综合服务	626.40	0.06	162.19	0.02
	煤炭	354,974.46	33.72	83,954.47	8.46
冀中能源峰峰集团有限公司	综合服务	669.46	0.06	0.00	0.00
	煤炭	8,256.03	0.78	8,750.26	0.88
河北邢矿硅业科技有限公司	水泥	105.37	0.01	--	--
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	煤炭	1,017.14	0.10	--	--
	综合服务	0.08	0.00	--	--
	电力	6,371.02	0.60	--	--
	材料	75.19	0.01	--	--
	设备	106.27	0.01	--	--
冀中能源张家口矿业集团有限责任公司	综合服务	0.90	0.00	0.47	0.00
冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	煤炭	3,673.50	0.35	6,569.92	0.66
	材料	198.32	0.02	--	--
	设备	92.02	0.01	--	--
冀中能源邯郸矿业集团康城矿业公司	材料	589.87	0.06	--	--
	设备	2,292.78	0.26	--	--
	煤炭	--	--	34.19	0.00
邯郸金华焦化有限公司	煤炭	376.62	0.04	2,522.98	0.25
冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业有限公司	设备	1,588.32	0.18	--	--
信达(邯郸)煤气发电有限公司	材料	43.59	0.00	--	--
邯郸市峰滨经贸有限公司	煤炭	2,520.46	0.24	615.18	0.06
河北峰煤焦化有限公司	煤炭	11,056.53	1.05	15,413.61	1.55
邯郸通顺矿业有限公司	综合服务	80.38	0.01	--	--
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	综合服务	89.33	0.01	--	--
内蒙古准格尔旗特弘煤炭公司	材料	678.23	0.06	98.27	0.01
冀中能源邯矿集团邯风水泥有限公司	煤炭	--	--	17.09	0.00
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	煤炭	--	--	4.67	0.00

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		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%
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	煤炭	--	--	356.46	0.02

(2) 从关联方购买商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		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%
河北煤炭科学研究院	材料	2,524.50	2.73	2,796.88	3.21
	设备	315.19	0.23	473.93	0.37
	劳务	158.43	0.46	49.71	0.15
邢台矿业工程有限责任公司	工程施工	4,112.28	4.44	2,221.70	2.54
	劳务	71.26	0.21	403.87	1.26
	材料	64.75	0.07	36.96	0.04
冀中能源集团金牛贸易有限公司	材料	2,271.31	2.46	--	--
	劳务	14.72	0.04	--	--
冀中能源机械装备有限公司	材料	6,688.88	7.24	1,155.92	1.33
	设备	8,308.11	6.16	8,206.77	6.45
	劳务	169.89	0.50	45.36	0.14
石家庄煤矿机械有限责任公司	材料	591.07	0.64	640.75	0.74
	设备	1,520.44	1.13	2,899.08	2.28
	劳务	119.57	0.35	7.69	0.02
中煤河北煤炭建设第四工程处	工程施工	25.80	0.03	1,338.94	1.53
	设备	21.47	0.02	0.00	0.00
	劳务	--	--	21.80	0.07
	材料	3.18	0.00	--	--
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	设备	3,418.70	2.53	363.49	0.29
	材料	3,474.10	3.76	1,069.42	1.23
	劳务	60.60	0.18	1.25	0.00
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	综合服务	5,848.48	22.61	4,167.05	4.77
	材料	--	--	473.34	0.54
冀中能源张矿集团怀来矿	材料	17.54	0.02	--	--

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		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%
业有限公司					
	煤炭	616.40	0.21	1,372.16	0.49
冀中能源井陘矿业集团有限公司	材料	10.00	0.01	1,973.57	2.27
冀中能源邯郸矿业集团有限公司	综合服务	3,721.75	14.39	738.39	0.85
	电力	5,781.84	14.40	4,472.18	11.82
	材料	76.40	0.08	36.66	0.04
	设备	86.70	0.06	--	--
邯郸矿业集团聚能物资有限公司	材料	106.97	0.12	669.45	0.77
邯郸精益矿业安全检测检验有限公司	劳务	70.00	0.21	40.00	0.12
邯郸矿业集团邯风水泥有限公司	材料	287.34	0.27	137.06	0.16
冀中能源集团有限责任公司	材料	961.47	1.04	--	--
河北新晶焦化有限责任公司	材料	16.78	0.02	--	--
冀中能源邯郸矿业集团康城矿业公司	材料	48.44	0.05	--	--
冀中能源峰峰集团有限公司	综合服务	10,232.58	39.55	4,444.32	5.09
	电力	6,000.21	14.94	7,208.14	19.05
	煤炭	98,306.95	32.83	48,274.28	17.11
	材料	--	--	2.48	0.00
	劳务	--	--	252.69	0.79
	修理费	--	--	2,661.64	13.79
河北冀南矿业安全检测检验有限公司	劳务	58.61	0.17	54.50	0.17
河北天择重型机械有限公司	修理费	9.05	0.04	3,524.37	18.26
邯郸市孙庄采矿有限公司	煤炭	10,367.26	3.46	7,144.63	2.53
邯郸市大力矿业有限公司	煤炭	66.87	0.02	6,193.97	2.20
邯郸市利泰实业有限责任公司	煤炭	851.80	0.28	1,385.02	0.49
冀中能源张矿集团蔚西矿业有限公司	煤炭	1,679.36	0.56	--	--
冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	煤炭	1,110.92	0.37	836.32	0.30
冀中能源张矿集团康保矿	煤炭	1,521.25	0.51	1,007.77	0.36

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		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%
业有限公司					
鄂尔多斯张家梁煤炭有限公司	煤炭	29.01	0.01	--	--
冀中能源张家口矿业集团有限公司	综合服务	805.66	3.11	--	--
石家庄瑞丰煤业有限公司	材料	--	--	8.49	0.01
	设备	--	--	53.57	0.04
邯郸市牛儿庄采矿有限公司	煤炭	--	--	4,300.03	1.52
邯郸通顺矿业有限公司	煤炭	--	--	1,833.30	0.65
石家庄工业泵厂有限公司	材料	--	--	0.69	0.00
内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	煤炭	--	--	2,513.75	0.89

说明：

① 本公司接受冀中能源邢台矿业集团有限责任公司综合服务项目包括租赁坑木场地、铁路、办公楼，支付租赁费；使用冀中能源邢台矿业集团有限责任公司出资修建的道路，分担维修保养费用；接受冀中能源邢台矿业集团有限责任公司为本公司提供的煤矿三级医疗急救服务，支付服务费等。

② 根据本公司与冀中能源邢台矿业集团有限责任公司签订的“《服务和供应协议》之补充协议”，为改善职工的福利待遇，本公司利用对方现有的生活福利设施，从 2001 年 1 月 1 日起向对方支付职工工资总额 5% 的福利费事项（2010 年 1-6 月份支付 35,085,112.35 元，2009 年 1-6 月份支付 30,113,075.12 元）本期已包含在冀中能源邢台矿业集团有限责任公司综合服务事项中。

③ 本公司于 2009 年 3 月分别与峰峰集团、邯矿集团、张矿集团分别签订了《综合服务关联交易框架协议》，协议依据公允原则约定定价依据及结算方式，并分别明确综合服务项目如下：

A、与峰峰集团签订的协议明确综合服务项目包括：铁路专用线的使用、煤矿医疗急救系统服务、办公楼租赁、仓库租赁、提供生活福利设施、供水、供电及供热服务。

B、与邯矿集团签订的协议明确综合服务项目包括：铁路专用线的使用、煤矿医疗急救系统服务、办公楼租赁、提供生活福利设施、供水、供电及供热服务。

C、与张矿集团签订的协议明确综合服务项目包括：铁路专用线的使用、办公楼租赁、仓库租赁、提供生活福利设施、供水、供电及供热服务。

(3) 关联担保情况

提供担保方	接受贷款方	提供贷款方	金额（元）	期限	借款种类	保证方式
冀中能源峰峰集团有限公司	本公司	国家开发银行河北省分行	229,110,000.00	1994.2.1至2014.1.28	长期借款	连带责任保证
冀中能源张家口矿业集团有限公司、冀中能源邯郸矿业集团有限公司	本公司	国家开发银行河北省分行	20,800,000.00	1994.5.16至2010.12.31	一年内到期非流动负债	连带责任保证
冀中能源张家口矿业集团有限公司、冀中能源邯郸矿业集团有限公司	本公司	国家开发银行河北省分行	87,200,000.00	1994.5.16至2014.5.15	长期借款 一年内到期非流动负债	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司、天津铁厂	本公司之子公司	中国民生银行石家庄翟营南大街支行	200,000,000.00	2008.9.3至2011.9.3	长期借款	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司、天津铁厂	本公司之子公司	中国民生银行石家庄翟营南大街支行	300,000,000.00	2009.1.4至2012.1.4	长期借款	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司、天津铁厂	本公司之子公司	中国农业银行涉县支行	100,000,000.00	2010.3.5至2017.3.4	长期借款	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司	本公司之子公司	中国农业银行涉县支行	250,000,000.00	2009.6.24至2016.6.15	长期借款	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司	本公司之子公司	中国农业银行涉县支行	250,000,000.00	2009.6.24至2016.6.15	长期借款	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司	本公司之子公司	中国银行股份有限公司邢台分行	140,000,000.00	2008.8.27至2011.6.30	一年内到期非流动负债	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司	本公司之子公司	中国银行股份有限公司邢台分行	35,000,000.00	2008.9.19至2011.8.23	长期借款	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司	本公司之子公司	中国建设银行股份有限公司邢台新兴东大街支行	30,000,000.00	2009.2.13至2011.2.12	一年内到期非流动负债	连带责任保证
冀中能源集团有限责任公司	本公司之子公司	中国建设银行股份有限公司邢台新兴东大街支行	30,000,000.00	2009.3.13至2011.2.12	一年内到期非流动负债	连带责任保证
邯郸钢铁集团有限公司	本公司	中国农业银行邯郸市丛台支行	50,000,000.00	2006.2.28至2011.2.28	一年内到期非流动负债	连带责任保证
冀中能源张家口矿业集团有限公司	本公司	中国建设银行股份有限公司邯郸邯山支行	100,000,000.00	2008.7.29至2011.7.28	长期借款	连带责任保证

6、关联方应收应付款项

科目	关联方名称	期末数		期初数	
		金额	比例%	金额	比例%
应收账款	冀中能源井陘矿业集团有限公司	88,632,260.85	2.65	8,408,987.46	0.51
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	16,644,311.34	0.50	--	--
	河北煤炭科学研究院	219,621.23	0.01	165,174.27	0.01
	邢台矿业工程有限责任公司	73,160.00	0.00	59,215.00	0.00
	邯郸矿业集团聚能物资有限公司	3,672,788.68	0.11	--	--
	冀中能源机械装备有限公司	42,517,920.69	1.27	--	--
	冀中能源集团有限责任公司	1,275,847,118.09	38.18	495,989,454.51	29.98
	冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	140,972,033.09	4.22	95,030,610.74	5.74
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	30,785,769.30	0.92	--	--
	冀中能源邯郸矿业集团康城矿业公司	19,500,569.40	0.58	--	--
	冀中能源邯郸矿业集团阳邑矿业有限公司	4,002,417.26	0.12	--	--
	邯郸金华焦化有限公司	4,756,086.50	0.14	--	--
	冀中能源邯郸矿业集团邯风水泥有限公司	13,001.04	0.00	--	--
	冀中能源邯郸矿业集团亨健矿业有限公司	46,881,354.75	1.40	--	--
	信达(邯郸)煤气发电有限公司	509,999.99	0.02	--	--
	冀中能源峰峰集团有限公司	75,336,403.93	2.25	--	--
	河北天择重型机械有限公司	380,428.44	0.01	--	--
	邯郸市峰滨经贸有限公司	4,309,362.00	0.13	--	--
	冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	855,999.83	0.03	1,402,575.83	0.08
	内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	24,372,590.13	0.73	--	--
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司	--	--	54,655.50	0.00	
河北新晶焦化有限责任公司	--	--	1,472,548.00	0.09	
河北邢矿硅业科技有限公司	685,027.55	0.02	--	--	

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目	关联方名称	期末数		期初数	
		金额	比例%	金额	比例%
其他应收款	冀中能源峰峰集团有限公司	1,491,214.60	0.39	--	--
	冀中能源张家口矿业集团有限公司	26,139.40	0.01	--	--
	冀中能源集团有限责任公司	1,234,783.20	0.33	--	--
预付账款	邢台矿业工程有限责任公司	22,896,682.25	2.72	20,690,824.43	2.93
	冀中能源机械装备有限公司	1,336,156.85	0.16	14,346,121.80	2.03
	冀中能源张家口矿业集团有限公司	--	--	100,000.00	0.01
	冀中能源邯郸矿业集团康城矿业公司	--	--	350,000.00	0.05
	邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	--	--	37,909,992.56	5.36
	冀中能源邯郸矿业集团聚能物资有限公司	1,159,254.01	0.14	244,371.12	0.03
	邯郸市孙庄采矿有限公司	8,000,000.00	0.95	--	--
	鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	330,540.00	0.04	--	--
	石家庄工业泵厂有限公司	142,623.00	0.02	18,201.90	0.00
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	6,429,700.00	0.76	13,119,433.56	1.86
	应付账款	河北煤炭科学研究院	10,623,367.29	0.23	14,738,377.52
邢台矿业工程有限责任公司		387,130.56	0.01	8,249,541.69	0.24
中煤河北煤炭建设第四工程处		2,552,171.75	0.06	4,176,519.78	0.12
冀中能源邢台矿业集团有限责任公司		3,029,813.05	0.07	1,643,076.21	0.05
冀中能源机械装备有限公司		17,922,967.78	0.40	3,610,255.32	0.11
石家庄煤矿机械有限责任公司		8,164,989.92	0.18	10,632,971.60	0.31
冀中能源集团金牛贸易有限公司		2,437,293.13	0.05	--	--
冀中能源井陘矿业集团有限公司		950,129.00	0.02	950,129.00	0.03
邯郸矿业集团通方机械制造有限公司		10,824,552.01	0.24	2,466,294.94	0.07
冀中能源邯郸矿业集团有限公司		2,999,361.25	0.07	2,978,308.63	0.09
冀中能源张矿集团怀来矿业有限公司		11,510,213.13	0.25	--	--

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科 目	关联方名称	期末数		期初数	
		金 额	比例%	金 额	比例%
	河北天择重型机械有限公司	1,056,136.35	0.02	3,539,877.87	0.10
	冀中能源集团有限责任公司	227,843,777.46	5.04	220,479,508.22	6.44
	冀中能源峰峰集团有限公司	32,167,948.96	0.71	31,114,702.05	0.91
	石家庄瑞丰煤业有限公司	270,554.16	0.01	305,554.16	0.01
	河北冀南矿业安全检测检验有限公司	809,351.00	0.02	223,242.00	0.01
	邯郸市大力矿业有限公司	56,000.00	0.00	--	--
	冀中能源张矿集团蔚县长城矿业有限公司	22,851,842.50	0.51	53,977,848.77	1.58
	冀中能源张矿集团康保矿业有限公司	1,996,916.07	0.04	86,577,124.25	2.53
	冀中能源张矿集团涿鹿矿业有限公司	5,707,783.45	0.13	--	--
	内蒙古准格尔旗特弘煤炭有限公司	3,517,550.57	0.08	3,517,550.57	0.10
	鄂尔多斯市张家梁煤炭有限公司	377,874.51	0.01	3,242,239.71	0.10
其他应付款	邢台矿业工程有限责任公司	454,819.70	0.03	908,126.69	0.10
	河北煤炭科学研究院	38,300.00	0.00	38,300.00	0.00
	冀中能源邢台矿业集团有限责任公司	49,672,403.12	3.03	125,713,785.19	13.24
	冀中能源集团有限责任公司	2,049,100.00	0.12	--	--
	冀中能源邯郸矿业集团有限公司	9,853,832.18	0.60	3,736,345.01	0.39
	冀中能源邯郸矿业集团邯风水泥有限公司	13,500.00	0.00	13,500.00	0.00
	冀中能源邯郸矿业集团云宁矸石热电有限公司	1,157,136.09	0.07	1,157,136.09	0.12
	冀中能源邯郸矿业集团康城矿业公司	1,624,482.00	0.10	1,257,732.00	0.13
	邯郸精益矿业安全检验检测有限公司	300,000.00	0.02	200,000.00	0.02
	冀中能源邯郸矿业集团通方机械制造有限公司	591,173.60	0.04	585,173.60	0.06
	冀中能源峰峰集团有限公司	208,250,396.00	12.69	100,665,931.51	10.60
	冀中能源张家口矿业集团有限公司	50,825,645.55	3.10	73,545,846.53	7.75
预收账款	邯郸金华焦化有限公司	9,604,982.35	0.92	1,604,982.35	0.16

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科 目	关联方名称	期末数		期初数	
		金 额	比例%	金 额	比例%
	河北邢矿硅业科技有限公司	--	--	547,772.20	0.05
	冀中能源集团金牛贸易有限 公司	459,391.00	0.04	--	--
	冀中能源井陘矿业集团有限 公司	--	--	1,004,002.12	0.10
	冀中能源邯郸矿业集团有限 公司	4,870.11	0.00	3,121,112.53	0.31
	邢台矿业工程有限责任公司	759,776.90	0.07	231,744.00	0.02
	冀中能源邯郸矿业集团邯凤 水泥有限公司	387.60	0.00	760,000.00	0.08
	河北峰煤焦化有限公司	20,527,739.18	1.97	14,889,190.49	1.48

七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	387,946,500.00	368,298,784.00
对外投资承诺	114,680,000.00	245,730,000.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	89,066,007.65	89,066,007.65
资产负债表日后第 2 年	89,066,007.65	89,066,007.65
资产负债表日后第 3 年	89,066,007.65	89,066,007.65
合计	267,198,022.95	267,198,022.95

(3) 其他承诺事项

本公司之子公司金牛化工股份有限公司根据《沧州化学工业股份有限公司重整计划》相关规定，承诺按以下方案履行还债义务：对有特定财产担保权的债权，在重整计划三年执行期满前，分三次清偿完毕；职工债权，在法院批准重整计划次日起 6 个月内清偿 50%，12 个月内清偿完毕；税款债权，在重整计划执行期满前清偿完毕；大额普通债权中的 50 万元以内（包括 50 万元）部分，在法院批准重整计划的次日起 12 个月内清偿完毕；大额普通债权中超过 50 万元的部分，在重整计划执行期满 12 个月的月底前清偿 10%，满 24 个月的月底前清偿 35%，满 36 个月的月底前清偿 55%；小额普通债权在法院批准重整计划次日起 9 个月内一次性清偿。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司之子公司金牛化工股份有限公司重整债务偿还总额为 52,683.32 万元，其中由冀中能源集团有限责任公司代本公司之子公司金牛化工股份有限公司偿付金额为 17,160.69 万元。

2、截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 截至 2010 年 8 月 23 日，本次重组所涉及标的资产中的土地、房屋的权属证明除附注五、10、(7)、③所述外，均已过户登记至本公司名下；无形资产采矿权的采矿权证变动已向主管部门申报，相关手续尚在办理过程中；相关的银行账户、税务登记、工商登记的变更手续正在办理之中。

(2) 本公司通过冀中能源集团财务有限责任公司的资金业务平台，办理本公司及本公司之子公司的存款、贷款、票据贴现等金融业务。2010 年度，本公司及本公司之子公司预计在冀中能源集团财务有限责任公司结算账户上的平均存款余额不超过 30 亿元人民币。

2、截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、非同一控制下企业合并

① 本公司董事会于 2010 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于收购国投邢台能源开发有限公司股权的议案》。2010 年 4 月本公司对国投邢台能源开发有限公司出资 26,025 万元取得 100% 股权，2010 年 5 月，国投邢台能源开发有限公司完成相应工商变更手续，并更名为“邢台东庞通达煤电有限公司”，购买日确定为 2010 年 4 月 30 日。

邢台东庞通达煤电有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	79,509,827.43	79,509,827.43
非流动资产	536,950,039.87	372,816,884.83
流动负债	25,094,265.53	25,094,265.53
非流动负债	286,478,231.32	99,764,294.22
购买取得净资产	304,887,370.45	327,468,152.51
减：少数股东权益	--	--
减：归属于母公司专项储备	44,637,370.45	44,637,370.45
扣除少数股东权益及归属于母公司专项储备后归属于母公司净资产	260,250,000.00	282,830,782.06
购买产生的商誉	--	--
合并成本	260,250,000.00	--

说明：购买日公允价值确定主要根据 2009 年 6 月 10 日中联资产评估有限公司出具的《国投邢台能源开发有限公司股东拟转让股权项目》（中联评报字[2009]第 475 号）资产评估报告确定，评估基准日为 2009 年 3 月 31 日。

②本公司董事会于 2010 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于子公司寿阳县段王煤化有限责任公司整合周边煤矿的议案》。2010 年 2 月本公司对寿阳县友众煤业有限公司控股 51%；出资 13000.00 万元，已经办理完成了新的采矿权证、煤炭生产许可证、安全生产许可证，并到省工商局进行了名称核准，核准名称为山西段王煤业集团友众煤业公司。购买日确定为 2010 年 2 月 28 日。

友众煤业公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	58,973,145.14	58,973,145.14
非流动资产	470,417,777.48	238,339,749.82
流动负债	196,321,739.54	196,321,739.54
非流动负债	60,011,506.92	1,992,000.00
购买取得净资产	273,057,676.16	98,999,155.42
减：少数股东权益	133,798,261.32	48,509,586.16
减：归属于母公司专项储备	9,259,414.84	9,259,414.84
扣除少数股东权益及归属于母公司专项储备后归属于母公司净资产	130,000,000.00	41,230,154.42
购买产生的商誉	--	--
合并成本	130,000,000.00	--

说明：购买日公允价值确定主要根据 2009 年 10 月 20 日北京国友大正资产评估有限公司出具的《寿阳县段王煤化有限责任公司拟收购寿阳县友众煤业有限公司股权项目》（国友大正评报字[2009]第 151 号）、资产评估报告确定及广实会计师事务所有限公司出具的《寿阳县段王煤化有限责任公司拟收购寿阳县友众煤业有限公司采矿权项目》（广实评报字[2009]第 50 号）、采矿权价值评估报告确定，寿阳县友众煤业有限公司的评估基准日为 2009 年 6 月 30 日。

③本公司董事会于 2010 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于子公司寿阳县段王煤化有限责任公司整合周边煤矿的议案》。2010 年 2 月本公司对寿阳县平安煤炭有限责任公司控股 51% 股权；出资 13260.00 万元、已经办理完成了新的采矿权证、煤炭生产许可证、安全生产许可证，并到省工商局进行了名称核准，核准名称为山西段王煤业集团平安煤业有限公司，购买日确定为 2010 年 2 月 28 日。

平安煤业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	27,235,814.88	27,235,814.88
非流动资产	414,945,572.88	84,793,444.62
流动负债	90,231,169.64	90,231,169.64
非流动负债	82,538,032.07	--

购买取得净资产	269,412,186.05	21,798,089.86
减：少数股东权益	132,011,971.16	10,681,064.03
减：归属于母公司专项储备	4,800,214.89	4,800,214.89
扣除少数股东权益及归属于母公司专项储备后归属于母公司净资产	132,600,000.00	6,316,810.94
购买产生的商誉	--	--
合并成本	132,600,000.00	--

说明：购买日公允价值确定主要根据 2009 年 11 月 30 日北京国友大正资产评估有限公司出具的《寿阳县段王煤化有限责任公司拟收购山西省寿阳县平安煤碳有限责任公司公司股权项目》（国友大正评报字[2009]第 198 号）资产评估报告确定及广实会计师事务所有限公司出具的《寿阳县段王煤化有限责任公司拟收购寿阳县平安煤碳有限公司采矿权项目》（广实评报字[2009]第 52 号）、采矿权价值评估报告确定，寿阳县平安煤炭有限责任公司的评估基准日为 2009 年 9 月 30 日。

④本公司董事会于 2010 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于子公司寿阳县段王煤化有限责任公司整合周边煤矿的议案》。2010 年 2 月本公司对寿阳县泰祥煤业有限公司收购 100% 股权；出资 2810.00 万元，寿阳县泰祥煤业有限公司根据资源整合政策被定位为待关闭矿井，购买日确定为 2010 年 2 月 28 日。

泰祥煤业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	8,665,785.22	8,665,785.22
非流动资产	79,375,588.25	32,663,458.75
流动负债	43,269,249.31	43,269,249.31
非流动负债	12,048,995.07	370,962.70
购买取得净资产	32,723,129.09	-2,310,968.04
减：少数股东权益		
减：归属于母公司专项储备	4,623,129.09	4,623,129.09
扣除少数股东权益及归属于母公司专项储备后归属于母公司净资产	28,100,000.00	-6,934,097.13
购买产生的商誉	--	--
合并成本	28,100,000.00	--

说明：购买日公允价值确定主要根据 2009 年 10 月 20 日北京国友大正资产评估有限公司出具的《寿阳县段王煤化有限责任公司拟收购寿阳县泰祥煤业有限公司股权项目》（国友大正评报字[2009]第 149 号）资产评估报告确定，寿阳县泰祥煤业有限公司的评估基准日为 2009 年 6 月 30 日。

2、其他

①根据本公司与峰峰集团、邯矿集团、张矿集团签订《关于发行股份购买资产涉及的相关事宜协议书》，本公司控股股东冀中能源集团有限责任公司为了发挥集团销售的优势，提高下属煤炭业务的整体竞争力，于 2009 年 3 月设立营销分公司，负责峰峰集团、邯矿集团、张矿集团三方及三方下属控股子公司生产的全部煤炭产品的销售。为了确保峰峰集团、邯矿集团、张矿集团三方煤炭销售业务整体注入本公司，消除同业竞争，各方约定在过渡期间，冀中能源集团有限责任公司通过其下属营销分公司负责峰峰集团、邯矿集团、张矿集团三方资产煤炭销售产生的全部收益、收取的管理费在扣除销售费用后，应足额支付给本公司。2010 年 6 月 30 日，营销分公司将本期归属于本公司的收益金额 3,272,725.03 元移交本公司。截至 2010 年 8 月 23 日，营销分公司作为过渡性部门尚未注销，其业务也未纳入本公司管理。

②截至 2010 年 6 月 30 日，本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司按照债务重整计划偿还债务情况：已支付职工债权 78,339,751.92 元；已支付有特定财产担保的债权 202,000,000.00 元；已支大额普通债权 178,312,087.92 元；已支付小额普通债权 8,632,251.94 元；已支付共益债权 14,513,839.69 元；已支付税收债权 2,739,180.64 元；已支付临时转确认债权 42,296,093.10 元。已支付的金额包括由冀中能源集团有限责任公司代本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司偿付金额 171,606,903.87 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

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年以内	3,628,398,285.41	81.11	367,548,625.15	1,961,332,607.21	88.99	194,587,787.87
1至2年	747,952,376.37	16.72	112,192,856.64	208,324,492.34	9.45	31,354,624.33
2至3年	64,021,682.84	1.43	15,436,927.00	19,296,089.56	0.88	6,210,376.19
3年以上	33,056,142.22	0.74	15,076,850.44	15,111,564.39	0.68	15,111,564.39
合计	4,473,428,486.84	100.00	510,255,259.23	2,204,064,753.50	100.00	247,264,352.78

(2) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	4,143,712,538.28	92.63	458,298,298.77	11.06	2,001,187,135.07	90.80	208,426,755.96	10.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	18,556,602.27	0.41	18,556,602.27	100.00	18,226,954.14	0.82	18,226,954.14	100.00
其他不重大应收账款	311,159,346.29	6.96	33,400,358.19	10.73	184,650,664.29	8.38	20,610,642.68	11.16
合计	4,473,428,486.84	100.00	510,255,259.23	11.41	2,204,064,753.50	100.00	247,264,352.78	11.22

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况:

- ① 期末本公司对于单项金额重大的应收账款 4,143,712,538.28 元经单独减值测试后未减值，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备 458,298,298.77 元。
- ② 期末单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 18,556,602.27 元，由于预计无法收回，全额计提了坏账准备。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

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 年以内	--	--	--	--	--	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	3,115,389.75	17.09	3,115,389.75
3 年以上	18,556,602.27	100.00	18,556,602.27	15,111,564.39	82.91	15,111,564.39
合 计	18,556,602.27	100.00	18,556,602.27	18,226,954.14	100.00	18,226,954.14

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联 交易产生
中国煤炭物资沈阳公司	煤炭销售货款	-1,354,304.65	核销后收回	否

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况，见附注六、6。

(7) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名合计 2,819,349,714.11 元，占应收账款总额的比例为 63.02%。

(8) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在终止确认应收账款的情况。

(9) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

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 年以内	310,577,455.34	59.29	29,394,579.20	160,779,756.35	59.29	16,109,197.03
1 至 2 年	21,552,580.15	22.15	2,712,973.96	60,081,728.08	22.15	13,298,109.69
2 至 3 年	17,403,658.41	17.07	3,219,019.73	46,285,020.62	17.07	8,951,225.45
3 年以上	52,773,806.89	1.49	17,549,852.81	4,053,453.95	1.49	2,368,673.79
合 计	402,307,500.79	100.00	52,876,425.70	271,199,959.00	100.00	40,727,205.96

(2) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	244,248,866.21	60.71	31,744,155.83	13.00	140,345,490.13	51.75	19,149,549.02	13.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,719,562.37	1.42	5,719,562.37	100.00	4,741,693.17	1.75	4,741,693.17	100.00
其他不重大其他应收款	152,339,072.21	37.87	15,412,707.50	10.12	126,112,775.70	46.50	16,835,963.77	13.35
合计	402,307,500.79	100.00	52,876,425.70	15.02	271,199,959.00	100.00	40,727,205.96	15.02

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

① 期末本公司对于单项金额重大的其他应收款 244,248,866.21 元经单独减值测试后未减值，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备 31,744,155.83 元。

② 期末单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 5,719,562.37 元，由于预计无法收回，全额计提了坏账准备。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

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年以内	--	--	--	--	--	--
1至2年	--	--	--	3,306,046.78	69.72	3,306,046.78
2至3年	4,243,186.28	74.19	4,243,186.28	129,503.20	2.73	129,503.20
3年以上	1,476,376.09	25.81	1,476,376.09	1,306,143.19	27.55	1,306,143.19
合计	5,719,562.37	100.00	5,719,562.37	4,741,693.17	100.00	4,741,693.17

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款见附注六、6。

(7) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名金额 212,248,866.21 元，占其他应收款总额的 52.76%。

(8) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在终止确认其他应收款的情况。

(9) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	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 对子公司投资											
张家口金牛能源有限责任公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	--	27,000,000.00	90	90	--	--	--	--
寿阳县段王煤化有限责任公司	成本法	340,134,625.76	340,134,625.76	500,000.00	340,634,625.76	72	72	--	--	--	--
寿阳县天泰煤业有限责任公司	成本法	50,300,000.00	50,300,000.00	--	50,300,000.00	80	100	附注四、1、(2)、②	--	--	--
金牛天铁煤焦化有限公司	成本法	330,000,000.00	330,000,000.00	--	330,000,000.00	50	60	--	--	--	--
河北金牛化工股份有限公司	成本法	72,053,433.00	72,053,433.00	--	72,053,433.00	30.29	30.29	附注四、2、(1)、①	--	--	--
河北金牛旭阳化工有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00	--	75,000,000.00	50	57.14	--	--	--	--
邢台金牛玻纤有限责任公司	成本法	530,363,264.15	530,363,264.15	--	530,363,264.15	100	100	附注四、2、(1)、③	--	--	--
河北金牛能源邢北煤业有限公司	成本法	86,000,000.00	86,000,000.00	--	86,000,000.00	51	51	--	--	--	--
邢台东庞通达煤电有限公司	成本法	260,250,000.00	--	260,250,000.00	260,250,000.00	100	100	--	--	--	--

冀中能源股份有限公司

财务报表附注

2010 年中期报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	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
② 对其他企业投资											
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	10	10	--	--	--	--
河北省国控担保有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	--	150,000,000.00	13.04	13.04	--	--	--	--
冀中能源集团财务有限责任公司	成本法	367,500,000.00	367,500,000.00	--	367,500,000.00	35	35	--	--	--	--
中联煤炭销售有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1.2	1.2	--	--	--	--
合 计		2,294,601,322.91	2,034,351,322.91	260,750,000.00	2,295,101,322.91						

说明：本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,031,476,795.77	3,241,870,643.76
其他业务收入	375,466,510.71	367,611,066.14
营业成本	10,215,941,840.79	2,234,164,419.17

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	12,599,210,358.13	9,452,936,883.49	2,909,262,014.35	1,620,604,123.42
电力	145,288,813.17	145,533,210.41	94,861,688.75	72,119,772.25
建材	278,758,907.25	227,354,547.68	225,873,199.97	187,901,305.76
其他	8,218,717.22	6,403,697.95	11,873,740.69	16,093,961.37
合 计	13,031,476,795.77	9,832,228,339.53	3,241,870,643.76	1,896,719,162.80

(3) 主营业务（分地区）

(4) 公司前五名客户的营业收入金额为 5,145,215,875.47 元，占营业收入总额的 39.48%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,880,000.00	1,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
委托贷款投资收益	19,722,264.22	15,851,963.52
合 计	22,602,264.22	17,051,963.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动的原因
寿阳县段王煤化有限责任公司	2,880,000.00	1,200,000.00	--
合 计	2,880,000.00	1,200,000.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,167,208,981.94	622,649,094.11
加：资产减值准备	270,442,692.89	-18,118,724.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,821,928.92	211,272,683.26
无形资产摊销	51,683,809.95	1,881,927.66
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）	-47,350.55	1,121,196.69
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）	27,210,672.40	15,600,764.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,602,264.22	-17,051,963.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,817,078.13	5,035,366.40
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）	-263,883,728.12	41,378,921.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,898,502,953.57	-85,251,801.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,510,314,974.62	44,564,447.62
其他	520,994,086.79	169,130,111.88
经营活动产生的现金流量净额	746,823,772.92	992,212,024.18
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	1,013,642,292.92	510,458,791.05
减：现金的期初余额	1,646,714,160.25	322,798,637.76
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	-633,071,867.33	187,660,153.29

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	162,887.64	-9,328,417.38
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
政府补助	17,615,711.71	12,288,322.54
对非金融企业收取的资金占用费	--	--
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	3,043.17	67,314.40
企业重组费用	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	313,683,906.58
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	--	--
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	630,562.50	--
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	-26,988,423.99	-28,259,426.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	-8,576,218.97	288,451,700.11
减：非经常性损益的所得税影响数	-547,766.71	-1,756,420.04
非经常性损益净额	-8,028,452.26	290,208,120.15
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,179,951.18	-965,866.39
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-6,848,501.08	291,173,986.54

2、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	12.07	1.0865	1.0865
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.13	1.0924	1.0924

加权平均净资产收益率的计算公式如下

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据期末余额为人民币 169,553.78 万元，较期初余额增加 58.78%，主要是由于本公司销量增加，客户使用票据结算增加所致。
- (2) 应收账款期末余额为人民币 334,149.38 万元，较期初余额增加 153.51%，主要是由于本公司销量增加，主要客户均采用滚动结算，既货到付款，从而导致该时点应收账款增加。
- (3) 其他应收款期末余额为人民币 37,724.91 万元，较期初余额增加 95.89%，主要是山西本期由于交纳环境治理保证金、矿山恢复押金以及新整合的山西段王煤业集团友众煤业公司、山西段王煤业集团平安煤业有限公司和寿阳县泰祥煤业有限公司带入款项所致。
- (4) 存货期末余额为人民币 127,900.50 万元，较期初余额增加 47.78%，主要是由于本公司煤炭主业产量增加后，库存量也相应增加，再加上新收购的山西段王煤业集团友众煤业公司、山西段王煤业集团平安煤业有限公司和寿阳县泰祥煤业有限公司生产规范扩大后，正常的库存也相应增加所致。
- (5) 其他流动资产期末余额为零，主要是由于本期收回了对河北董氏集团有限公司委托贷款所致。

- (6) 在建工程期末余额为人民币 148,375.24 万元，较期初余额增加 33.16%，主要是由于本公司续建项目矿井技改、洗煤厂技改等工程项目本期增加投资所致。
- (7) 工程物资期末余额为人民币 3,580.39 万元，较期初余额减少 20.24%，主要是由于本公司之子公司金牛天铁煤焦化有限公司工程领用所致。
- (8) 无形资产期末余额为人民币 230,436.42 万元，较期初余额增加 28.77%，主要是由于本公司新收购的邢台东庞通达煤电有限公司、山西段王煤业集团友众煤业公司、山西段王煤业集团平安煤业有限公司和寿阳县泰祥煤业有限公司带入的无形资产增加的所致。
- (9) 递延所得税资产期末余额为人民币 13,865.67 万元，较期初余额增加 70.72%，主要是由于报告期可抵扣暂时性差异增加所致。
- (10) 短期借款期末余额为人民币 87,600.00 万元，较期初余额增加 82.12%，主要是由于本公司报告期新增借款 2.6 亿元，本公司之子公司金牛天铁煤焦化有限公司新增借款 2.36 亿以及报告期偿还共同影响所致。
- (11) 应付票据期末余额为人民币 5,633.47 万元，较期初余额降低 37.78%，主要是由于到期承付所致。
- (12) 应付账款期末余额为人民币 452,299.46 万元，较期初余额增加 32.07%，主要是由于尚未结算的材料及设备采购款增加所致。
- (13) 应付职工薪酬期末余额为人民币 63,912.36 万元，较期初余额增加 46.54%，主要是由于人员工资增后，带动五险一金相应增加，再加上新收购公司人员增加及带入的五险一金增加所致。
- (14) 应交税费期末余额为人民币 57,012.11 万元，较期初余额增加 22.76%，主要是由于利润总额影响应交企业所得税增加所致。
- (15) 应付股利期末余额为人民币 29,650.97 万元，较期初余额增加 9913.38%，主要是由于报告期分红尚未支付大股东股利增加所致。
- (16) 其他应付款期末余额为人民币 164,100.60 万元，较期初余额增加 72.84%，主要是由于本公司计提了棚户区治理资金 10,531.53 万元以及新收购公司带入增加所致。
- (17) 一年内到期的非流动负债期末余额为人民币 46,361.88 万元，较期初余额增加 47.36%，主要是由于一年内到期的长期借款增加了 11,900.00 万元所致。
- (18) 递延所得税负债期末余额为人民币 22,040.97 万元，较期初余额增加 249.83%，主要是由于非同一控制下企业合并对被投资单位公允价值调整相应确认递延所得税负债所致。
- (19) 其他非流动负债期末余额为人民币 20,242.95 万元，较期初余额增加 89.60%，主要是由于本公司新收购的公司邢台东庞通达煤电有限公司邢东热电厂带入的集中供热管网差别热价收入增加所致。

- (20) 专项储备期末余额为人民币 91,278.77 万元，较期初余额增加 141.71%，主要是由于本公司及子公司煤矿安全改造项目并未完工，无法核销专项储备，再加上新收购的公司带入的专项储备增加所致。
- (21) 少数股东权益期末余额为人民币 104,021.17 万元，较期初余额增加 45.57%，主要是由于新收购的山西段王煤业集团友众煤业公司、山西段王煤业集团平安煤业有限公司少数股东投入所致。
- (22) 营业收入本期金额为人民币 1,606,669.48 万元，较上期增加 60.34%，主要是由于本公司销量增加，再加上价格较上年同期有所提高，导致营业收入增加。
- (23) 营业成本本期金额为人民币 1,229,835.23 万元，较上期增加 67.06%，主要是由于新产品焦炭、甲醇增加的营业成本以及煤炭产品销量增加所致。
- (24) 销售费用本期金额为人民币 20,317.70 万元，较上期增加 35.27%，主要是由于本公司产品销售量增加，相应的销售费用随之增长，以及新产品焦炭、甲醇新增的销售费用。
- (25) 资产减值损失本期金额为人民币 24,218.96 万元，较上期增长 535.65%，主要是由于本公司计提的坏账准备金增加以及新收购的公司增提的各项减值准备增加所致。
- (26) 投资收益本期金额为人民币 135.89 万元，较上期增加 785.17%，主要是由于本公司委贷利息收入增加以及本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司对山西段王统配煤炭经销有限公司投资权益法核算确认的投资收益增加所致。
- (27) 营业外收入本期金额为人民币 3,081.82 万元，较上期增加 50.30%，主要是由于与资产相关的政府补助煤矿安全改造项目中央投资补助本期确认收入增加所致。
- (28) 所得税费用本期金额为人民币 42,723.32 万元，较上期增加 30.83%，主要是由于应纳税所得额随利润总额增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十五次会议于 2010 年 8 月 23 日批准。

冀中能源股份有限公司

2010 年 8 月 23 日