

# 武汉凯迪电力股份有限公司

WUHAN KAIDI ELECTRIC POWER CO., LTD.

## 2011 年半年度报告



2011 年 7 月 25 日

# 目 录

第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况 .....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况 .....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
第五节 董事会报告 .....	9
第六节 重要事项 .....	13
第七节 财务报告（未经审计） .....	17
第八节 备查文件目录 .....	111
财务报告附注	

## 第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、所有董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人陈义龙、主管会计工作负责人汪军及会计机构负责人(会计主管人员)严珊明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

1、公司法定中文名称：武汉凯迪电力股份有限公司

英文名称：WUHAN KAIDI ELECTRIC POWER CO., LTD.

2、公司法定代表人：陈义龙

3、公司董事会秘书：陈玲

联系地址：武汉市东湖新技术开发区江夏大道特1号

电话：027—67869018

传真：027—67869018

电子信箱：[chenling@china-kaidi.com](mailto:chenling@china-kaidi.com)

证券事务代表：余丹

联系地址：武汉市东湖新技术开发区江夏大道特1号

电话：027—67869270

传真：027—67869018

电子信箱：[yudan@china-kaidi.com](mailto:yudan@china-kaidi.com)

4、公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区江夏大道特1号

公司办公地址：武汉市东湖新技术开发区江夏大道特1号

邮政编码：430223

国际互联网址：<http://www.china-kaidi.com>

电子信箱：[Kaidi@public.wh.hb.cn](mailto:Kaidi@public.wh.hb.cn)

5、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司半年报网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：凯迪电力

股票代码：000939

7、其他有关资料：

(1) 公司的注册

武汉凯迪电力股份有限公司于1993年2月26日首次在武汉东湖新技术开发区注册，注册资本3,060万元；1999年8月2日变更注册资本为10,300万元；2000年4月28日变更注册资本为

14,420万元；2000年9月15日变更注册资本为21,630万元；2004年6月16日变更注册资本为28,119万元；2008年5月27日变更注册资本为36,848万元。2010年5月10日变更注册资本为58,956.8万元；2011年6月30日公司注册资本变为94,330.88万元（工商变更登记办理中）。

(2) 企业法人营业执照注册号：4201000000081699

(3) 公司的税务登记号码为：420101300019029

(4) 公司聘请的会计师事务所：众环会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：武汉市武昌区东湖路169号众环大厦2-9层

## 二、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度
		调整前	调整后	期末增减(%)
总资产(元)	8,743,187,007.28	9,697,947,840.53	9,697,947,840.53	-9.84%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,460,193,804.27	1,963,010,288.63	1,953,346,404.19	25.95%
股本(股)	943,308,800.00	589,568,000.00	589,568,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.61	3.33	3.31	-21.15%
项 目	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期
		调整前	调整后	增减(%)
营业总收入(元)	1,379,579,511.00	1,529,560,890.03	1,561,073,635.29	-11.63%
营业利润(元)	787,500,644.98	277,716,506.76	280,665,800.68	180.58%
利润总额(元)	781,942,533.27	280,836,161.94	283,785,455.86	175.54%
归属于上市公司股东的净利润(元)	606,491,071.51	113,418,236.09	116,519,485.35	420.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	119,710,267.78	112,551,899.96	115,653,149.22	3.51%
基本每股收益(元/股)	0.64	0.12	0.12	433.33%
稀释每股收益(元/股)	0.64	0.12	0.12	433.33%
加权平均净资产收益率(%)	26.88%	6.41%	5.93%	20.95%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.95%	6.36%	5.89%	0.06%
经营活动产生的现金流量净额(元)	99,221,177.76	25,158,000.03	27,470,343.40	261.19%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.11	0.03	0.03	266.67%

## 非经常性损益项目

单位：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	581,462,223.20	
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	2,240,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,724,419.49	
所得税影响额	-89,097,388.92	
少数股东权益影响额	-99,611.06	
合计	486,780,803.73	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股份总数及结构

本报告期内公司股本为 943,308,800 股，其结构发生了变化。股份变动情况表如下：

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	199,074,507	33.77%		981,429		-197,438,792	-196,457,363	2,617,144	0.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	197,456,472	33.49%				-197,456,472	-197,456,472	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	197,456,472	33.49%				-197,456,472	-197,456,472		
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,618,035	0.27%		981,429		17,680	999,109	2,617,144	0.28%
二、无限售条件股份	390,493,493	66.23%		352,759,371		197,438,792	550,198,163	940,691,656	99.72%
1、人民币普通股	390,493,493	66.23%		352,759,371		197,438,792	550,198,163	940,691,656	99.72%
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	589,568,000	100.00%		353,740,800		0	353,740,800	943,308,800	100.00%

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股表

单位：股

股东总数(户)		59,932			
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
武汉凯迪控股投资有限公司	境内非国有法人	28.59%	269,722,355	0	
融德信(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	4.90%	46,208,000	0	
中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	基金、理财产品等其他	2.75%	25,919,712	0	
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	2.10%	19,807,568	0	
武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	国有法人	1.68%	15,840,240	0	11,744,376
全国社保基金一一零组合	基金、理财产品等其他	1.61%	15,208,858	0	
全国社保基金六零四组合	基金、理财产品等其他	1.15%	10,809,645	0	
武汉钢铁设计研究总院有限公司	国有法人	1.11%	10,486,822	0	

海通 - 中行 - 富通银行	境外法人	0.88%	8,303,845	0
中国电力工程顾问集团西南电力设计院	国有法人	0.87%	8,189,942	0
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)		股份种类
武汉凯迪控股投资有限公司		269,722,355		人民币普通股
融德信(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙)		46,208,000		人民币普通股
中国银行 - 华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		25,919,712		人民币普通股
中国建设银行 - 工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金		19,807,568		人民币普通股
武汉大学资产经营投资管理有限责任公司		15,840,240		人民币普通股
全国社保基金一一零组合		15,208,858		人民币普通股
全国社保基金六零四组合		10,809,645		人民币普通股
武汉钢铁设计研究总院有限公司		10,486,822		人民币普通股
海通 - 中行 - 富通银行		8,303,845		人民币普通股
中国电力工程顾问集团西南电力设计院		8,189,942		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,武汉凯迪控股投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中:持有 限制性股票数量	期末持有 股票期权数量	变动原因
陈义龙	董事长	53,661	32,197	0	85,858	64,392	0	2010 年利润分配送股
潘庠生	董事	0	0	0	0	0	0	
唐宏明	董事	1,493,600	896,160	0	2,389,760	1,792,320	0	2010 年利润分配送股
李林芝	董事	0	0	0	0	0	0	
陈义生	董事	0	0	0	0	0	0	
闫平	董事	0	0	0	0	0	0	
厉培明	独立董事	0	0	0	0	0	0	
邓宏乾	独立董事	0	0	0	0	0	0	
张龙平	独立董事	0	0	0	0	0	0	
徐长生(已 离任)	独立董事	70,720	42,432	0	113,152	113,152	0	2010 年利润分配送股
贺佐智	监事	0	0	0	0	0	0	
徐利哲	监事	0	0	0	0	0	0	
张自军	监事	0	0	0	0	0	0	
陈勇	总经理	0	0	0	0	0	0	
徐应林	副总经理	0	0	0	0	0	0	

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
陈 岚	副总经理	0	0	0	0	0	0	
陈 玲	董事会秘书	539,401	323,641	0	863,042	647,280	0	2010 年利 润分配送股
汪 军	财务总监	0	0	0	0	0	0	

## 二、董事、监事、高级管理人员聘任情况

1: 2011 年 2 月 26 日, 公司召开了 2011 年第二次临时股东大会, 会议通过《关于公司董事会换届选举的议案》。公司新一届董事会(第七届董事会)成员由陈义龙先生、潘庠生先生、李林芝女士、唐宏明先生、陈义生先生、闫平先生、张龙平先生、邓宏乾先生、厉培明先生 9 人组成, 其中张龙平先生、邓宏乾先生、厉培明先生 3 人为公司独立董事。(详细内容见 2011 年 3 月 1 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及 <http://www.cninfo.cn> 刊载的公告)

2: 2011 年 2 月 26 日, 公司召开第七届董事会第一次会议, 会议选举陈义龙先生为公司第七届董事会董事长; 聘任陈勇先生为公司总经理、徐应林先生为公司副总经理、陈岚先生为公司副总经理、陈玲女士为公司董事会秘书、汪军先生为公司财务总监, 同时唐宏明先生不再担任公司财务总监。(详细内容见 2011 年 3 月 1 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及 <http://www.cninfo.cn> 刊载的公告)

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

#### (一) 报告期主营业务范围及总体经营情况

公司主营业务包括电建项目总承包、生物质电厂发电、原煤开采及销售、环保发电等。

2011 年 1-6 月，公司实现营业收入 13.80 亿元，归属于母公司净利润 6.06 亿，在扣除原子公司东湖高新对上年同期合并报表影响数后，报告期营业收入实际较上年同期增长率为 22.86%；净利润同比增长率为 452% 左右。公司营业收入增加的主要原因是公司生物质电厂项目机组运行情况良好，发电量稳定所致。公司归属于母公司的净利润增长主要是（1）公司本期丧失子公司武汉东湖高新集团股份有限公司的控制权，根据《企业会计准则》及相关规定应确认丧失控制权当期的投资收益，同时转回上年度与该股权投资相关的其他综合收益，使得本期利润大幅增长；（2）公司生物质电厂贡献利润；（3）公司海外电厂项目建造进展顺利，增强了公司盈利能力。

2011 年上半年，在保持传统业务稳健经营的前提下，公司按照既定的总体经营战略目标，继续快速、深入地发展生物质能产业。公司通过加强对宿迁、望江、祁东、万载四个在运生物质电厂的内部管理以及项目的技术改造，有效地保持了电厂的平稳运行和正常发电，2011 年上半年四个在运电厂累计发电 23,162.82 万千瓦时，实现净利润 1,225.95 万元；同时对于在建生物质电厂项目，公司将努力按照年初制订的经营目标，力争年内有 7 个项目投产，这必将为公司持续、快速、有规模的发展生物质能产业，形成新利润增长点做出项献。

#### (二) 公司主营业务及经营状况

##### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：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 (%)
1. 原煤销售	52,893.44	29,430.60	44.36%	-0.26%	-3.35%	1.78%
2. 脱硫及电建承包项目	49,246.26	35,912.38	27.08%	27.63%	43.04%	-7.86%
3. 环保发电	17,725.25	16,518.25	6.81%	-44.37%	-49.11%	8.69%
4. 生物质发电	12,268.81	9,872.20	19.53%	289.33%	306.45%	-2.00%
5. 水泥销售	5,286.95	4,607.21	12.86%			
6. 其他收入	537.24	387.27	27.91%	-81.35%	-78.09%	-10.70%
主营业务分产品情况						
1. 原煤销售	52,893.44	29,430.60	44.36%	-0.26%	-3.35%	1.78%
2. 脱硫及电建承包项目	49,246.26	35,912.38	27.08%	27.63%	43.04%	-7.86%
3. 环保发电	17,725.25	16,518.25	6.81%	-44.37%	-49.11%	8.69%
4. 生物质发电	12,268.81	9,872.20	19.53%	289.33%	306.45%	-2.00%
5. 水泥销售	5,286.95	4,607.21	12.86%			
6. 其他收入	537.24	387.27	27.91%	-81.35%	-78.09%	-10.70%

##### 2、公司主营业务分地区构成情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	88,226.93	-29.56%
境外	49,731.02	61.13%

3、主营业务及其结构较上年发生重大变化

2011年由于公司丧失了对东湖高新的控制权，公司不再将其纳入合并报表范围。因此公司主营业务中不再包括东湖高新经营的环保发电、工业园基础设施建设及房地产业务。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司本期丧失东湖高新控制权后，导致当期的股权投资重新计量确认投资收益及转回上年度与该股权投资相关的其他综合收益增加。

6、公司主要会计报表项目大幅变动的情况及原因

单位：万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减比率	主要变动原因
应收票据	70.50	2,060.00	-96.58%	银行承兑汇票到期
可供出售金融资产	62,674.80			公司对东湖高新股权投资转入
存货	13,633.07	57,607.94	-76.33%	合并范围变化所致(报告期不再将东湖高新纳入合并报表范围)
一年内到期的非流动资产	701.19	143.60	388.28%	融资租赁费及发行中期票据费用重分类所致
长期股权投资	9,418.68	43,720.80	-78.46%	合并范围变化及公司对东湖高新股权投资转出所致
投资性房地产	0.00	1,331.02	-100.00%	合并范围变化所致
固定资产	254,607.13	369,674.73	-31.13%	合并范围变化所致
在建工程	76,895.95	53,176.98	44.60%	报告期增加生物质电厂建设投入所致
商誉	3,116.88	5,188.37	-39.93%	合并范围变化所致
长期待摊费用	2,064.57	577.47	257.52%	融资租赁费用及中期票据发行费用
递延所得税资产	554.03	4,091.31	-86.46%	本期转回上年度综合收益，相应确认所得税所致
应付票据	38,150.97	12,522.51	204.66%	支付工程款项
预收款项	1,226.04	57,639.50	-97.87%	合并范围变化所致
应付职工薪酬	753.45	1,362.59	-44.70%	合并范围变化所致
其他应付款	8,920.02	35,290.25	-74.72%	支付电厂股权收购款项及往来款
应付债券	120,000.00			报告期发行中期票据
一年内到期的非流动负债	25,941.06	53,903.22	-51.87%	合并范围变化所致
长期借款	106,127.27	175,835.00	-39.64%	合并范围变化所致
长期应付款	37,145.82	55,252.23	-32.77%	合并范围变化所致

递延所得税负债	7,203.37	0.00	-	可供出售金融资产产生的应纳税暂时性差异
实收资本(或股本)	94,330.88	58,956.80	60.00%	报告期实施 2010 年利润分配方案所致
资本公积	852.85	2,553.00	-66.59%	上年同一控制下企业合并影响
专项储备	4,993.93	1,647.87	203.05%	子公司杨河煤业计提专项储备
<b>项 目</b>	<b>2011 年 1-6 月</b>	<b>2010 年 1-6 月</b>	<b>增减比率</b>	<b>主要变动原因</b>
营业税金及附加	1,265.49	3,330.34	-62.00%	合并范围变化所致
销售费用	310.04	1,006.10	-69.18%	合并范围变化所致
公允价值变动净收益	-	-327.52	-	合并范围变化所致
投资收益	58,094.18	6,635.90	775.45%	报告期丧失东湖高新控制权后股权投资的重新计量及转回上年度与该股权投资相关的综合收益
营业外收入	282.87	682.96	-58.58%	合并范围变化所致
所得税费用	13,832.86	6,648.34	108.06%	报告期确认东湖高新股权投资收益产生所得税费用
经营活动产生的现金流量净额	9,922.12	2,747.03	261.19%	项目回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-66,570.26	-23,421.69	184.22%	报告期增加生物质电厂建设投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	85,560.44	6,130.46	1295.66%	本期发行中期票据所致

## 7、经营中的问题与困难

(1) 蓝光电厂扭亏形式严峻。由于 2011 年上半年河南省动力煤价格高位运行，煤价高企的势头不减，蓝光电厂发电成本居高不下，使得电厂扭亏工作面临严峻的挑战。为了减少蓝光电厂的亏损，公司在年内拟通过生物质节能技术改造的方式，将蓝光电厂的一台机组改造成成为生物质发电机组，减少发电燃料对煤的依赖，降低电厂的发电成本。目前，公司抓紧时间继续加大项目工作的推进力度，力争在 2011 年下半年完成对蓝光电厂 135MW 机组生物质技术改造工作和项目申报核准工作。

(2) 煤炭安全生产投入的加大，将增加煤矿开采成本。根据国务院发布的《关于进一步加强企业安全生产工作的通知》(国发〔2010〕23 号)，要求煤矿安装矿井监测监控系统、井下人员定位系统、井下紧急避险系统等井下安全避险技术装备，这将加大杨河煤业的煤炭生产成本。

为了在保障公司安全生产的同时减小其对煤炭生产成本的影响，一方面，对于国家加大对煤矿安全生产监管力度而增设的井下安全避险技术装备，公司将以合理的折旧周期对这些需要大量投入的设备资产进行成本分摊；另一方面，2011 年杨河煤业的接替采区建设等大型工程将基本建成，短期内不会再有大的工程建设成本投入，在接替采面全部建成投产后，吨煤生产成本将会有一定程度的下降。

### (三) 报告期投资情况:

- (1) 报告期，公司无募集资金投资情况
- (2) 报告期，重大非募集资金项目情况：

①：公司生物质电厂建设投资：

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	19,000.00	已投运	577.76
望江县凯迪绿色能源开发有限公司	19,000.00	已投运	401.72
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	19,000.00	已投运	49.62
万载县凯迪绿色能源开发有限公司	19,000.00	已投运	196.85
南陵县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	土建施工	
淮南县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	土建施工	
霍山县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	设备安装	
太湖县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	项目前期工作	
庐江县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	土建施工	
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	土建施工	
霍邱县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	土建施工	
丰都县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	土建施工	
酉阳县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	项目前期工作	
崇阳县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	设备安装	
来凤县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	设备安装	
松滋市凯迪阳光生物能源开发有限公司	24,000.00	设备安装	
阳新县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	项目前期工作	
谷城县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	土建施工	
赤壁凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	项目前期工作	
江陵县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	项目前期工作	
隆回县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	土建施工	
安仁县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	项目前期工作	
茶陵县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	项目前期工作	
汝城县凯迪绿色能源开发有限公司	24,000.00	项目前期工作	
合计	556,000.00	-	

②2011 年 4 月公司发行了中期票据 12 亿，其中用于补充营运资金 8 亿，偿还银行借款 4 亿。报告期，公司按照规定用途使用了该类款项。

(四) 公司董事会本报告期没有对下半年的经营计划进行修改。

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况	同向大幅上升						
	年初至下一报告期期末		上年同期		增减变动 (%)		
累计净利润的预计数 (万元)	61,600.00	69,200.00	15,207.49	增长	305.06%	355.04%	
基本每股收益 (元/股)	0.65	0.73	0.16	增长	305.00%	355.00%	
业绩预告的说明	公司本期丧失东湖高新集团股份有限公司的控制权，根据《企业会计准则》及相关规定，公司报告期在合并报表中确认丧失控制权的投资收益 4.08 亿，同时转回						

上年度与该股权投资相关的其他综合收益 7600 万元，使得本期利润大幅增长。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《上市公司治理准则》、《公司法》、《证券法》、中国证监会相关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，认真履行信息披露义务，并根据有关法规要求，报告期内制订了《接待特定对象调研采访工作管理制度》，主动、自觉、持续的规范公司运作。公司的治理结构现状符合《上市公司治理准则》的要求。

### 二、在报告期实施利润分配方案情况

公司 2010 年年度股东大会审议通过了公司 2010 年利润分配方案。2010 年度利润分派方案为：以公司总股本 589,568,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，派 1 元人民币现金（含税）。2011 年 6 月 30 日公司实施了该项权益分派（详细内容刊载于 2011 年 6 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及 <http://www.cninfo.cn>）

公司 2010 年半年度不进行利润分配及公积金转增股本。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、收购、出售或处置资产情况

报告期内，公司无重大资产收购、出售及吸收合并事项

### 五、担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
武汉东湖高新集团股份有限公司	2009.3.21; 2009-17	5,000.00	2009年05月07日	3,200.00	保证担保	2009.5.7-2013.12.30	否	否
武汉东湖高新集团股份有限公司	2009.1.4; 2009-02	14,600.00	2008年12月31日	10,600.00	保证担保	2008.12.31-2016.12.30	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			19,600.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				13,800.00
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
20个全资子公司	2011.4.20; 2011-28	408,000.00	2011年04月20日	0.00	保证担保	不适用	否	否
河南蓝光环保发电有限公司	2011.4.20; 2011-28	35,000.00	2011年06月21日	2,000.00	保证担保	2011.6.21-2012.6.20	否	否
河南蓝光环保发电有限公司	2011.4.20; 2011-28	35,000.00	2011年06月28日	2,000.00	保证担保	2011.6.28-2012.6.27	否	否
河南蓝光环保发电有限公司	2010.6.9; 2010-32	7,000.00	2010年07月08日	7,000.00	保证担保	2010.7.8-2011.7.8	否	否
河南蓝光环保发电有限公司	2010.6.9; 2010-32	8,000.00	2010年12月15日	8,000.00	保证担保	2010.12.15-2011.12.14	否	否

河南蓝光环保发电有限公司	2010.6.9; 2010-32	2,000.00	2010年12月28日	2,000.00	保证担保	2010.12.28-2011.12.27	否	否
郑州煤炭工业(集团)杨河煤业有限公司	2007.10.29; 2007-29	30,000.00	2008年03月21日	22,500.00	保证担保	2008.3.21-2017.3.20	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		443,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				4,000.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		490,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				43,500.00
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		443,000.00		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				4,000.00
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		509,600.00		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				57,300.00
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				23.20%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				21,000.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0.00				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				21,000.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				不适用				

## 六、证券投资情况

单位: 元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	基金	162701	广发聚富基金	50,000.00	0	0.00	0.00%	56,594.03
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				50,000.00	-	0.00	100%	56,594.03

证券投资情况说明: 子公司河南蓝光环保发电有限公司处置持有广发聚富基金 50000 股, 获得收益 56,594.03 元。

## 七、持有其他上市公司股权情况

单位: 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	会计核算科目	股份来源
600133	东湖高新	146,523,039.68	14.37%	0.00	480,224,915.68	0.00	长期股权投资	协议转让
600133	东湖高新	0.00	14.37%	626,747,955.36	0.00	0.00	可供出售金融资产	长期股权投资转入
合计		146,523,039.68	-	626,747,955.36	480,224,915.68	0.00	-	-

## 八、重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

本报告期无与日常经营相关的关联交易。

- 2、报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易
- 3、报告期内公司与关联方不存在非经营性债权债务往来，不存在为关联方提供担保事项
- 4、报告期内公司其他重大关联交易

2011年5月11日，公司2011年第三次临时股东大会审议通过《关于公司与燃控科技签订生物质电厂项目合作框架协议书及采购合同的议案》。报告期内，公司与徐州燃控科技股份有限公司（简称“燃控科技”）双方按照合同约定开始履行相关权利与义务。

### 九、其他重大合同及其履行情况

- 1、报告期内公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。
- 2、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。
- 3、2009年12月28日，公司与华融金融租赁股份有限公司就蓝光电厂发电设备签订了融资租赁协议，租赁设备价款80,000万元，2009年年底公司已收到华融租赁公司支付的融资款项80,000万元。截至目前，该项协议仍在履行过程中，公司按照协议约定履行了相关义务。
- 4、公司承接的越南冒溪项目已基本完成三大主机设备的采购工作，目前公司正在按照工期节点的要求，进行设备的发送及安装建造。

### 十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011.5.11	公司办公室	实地调研	东海证券陈俊鹏	公司传统业务及生物质电厂发展情况
2011.3.09	公司办公室	实地调研	金湖资产刘涛	公司传统业务及生物质电厂发展情况
2011.1.13	公司办公室	电话沟通	泰康资产林崇平	公司传统业务及生物质电厂发展情况

### 十一、承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺			
重大资产重组时所作承诺			
发行时所作承诺			
其他承诺（含追加承诺）	凯迪控股	若凯迪电力子公司宿迁电厂、万载电厂、望江电厂自2010年11月起，三年一期的净利润未达到预测值，凯迪控股将按照该家公司对应的交易价格加上由凯迪电力后续投入的工程建设支出以及对应交易价款按银行同期存款利率计算的利息费用，作为资产回购的价款，对该公司的100%股权进行回购。	截至本报告期末，未触发履行承诺条件

十二、报告期内公司、公司董事会及董事、监事和其他高级管理人员未有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情

况。

### 十三、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

1、报告期内，关联方资金占用情况的专项说明及独立意见：公司严格执行证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》的有关规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。

2、关于公司累计和当期对外担保的专项说明和独立意见：报告期内，公司严格遵照证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》和《公司章程》的有关规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险，没有违反相关法律法规的事项发生。公司对外担保均系为满足公司生产经营和资金合理利用的需要。公司担保程序合法、合理，没有损害公司及股东利益，不存在违规担保和逾期担保事项。

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 资产负债表

编制单位：武汉凯迪电力股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	932,413,570.33	726,026,474.24	1,098,642,100.71	384,399,938.01
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00	180,040.00	
应收票据	705,000.00	500,000.00	20,600,000.00	10,000,000.00
应收账款	1,759,101,442.51	1,219,698,234.62	1,428,883,399.06	961,144,619.72
预付款项	402,756,010.16	282,816,751.94	335,598,636.27	208,079,747.03
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	278,148,406.47	1,193,384,933.43	290,996,966.27	746,350,059.08
买入返售金融资产				
存货	136,330,717.69		576,079,366.61	12,130,615.34
一年内到期的非流动资产	7,011,879.78	3,600,000.00	1,436,039.89	
其他流动资产				
流动资产合计	3,518,267,026.94	3,427,826,394.23	3,752,416,548.81	2,322,104,979.18
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	626,747,955.36	626,747,955.36		
持有至到期投资				
长期应收款		624,604,375.57		719,456,000.00
长期股权投资	94,186,762.80	1,913,156,518.05	437,208,029.46	1,676,868,895.76
投资性房地产			13,310,205.89	
固定资产	2,546,071,291.60	103,312,127.41	3,696,747,297.03	109,619,983.03
在建工程	768,959,549.49		531,769,775.30	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	806,633,125.06	348,848.97	836,078,828.77	648,625.15
开发支出				
商誉	31,168,775.92		51,883,653.34	
长期待摊费用	20,645,688.23	14,400,000.00	5,774,703.23	
递延所得税资产	5,540,339.37	5,389,780.01	40,913,088.18	4,677,473.05
其他非流动资产	324,966,492.51	46,774,295.85	331,845,710.52	48,024,295.85
非流动资产合计	5,224,919,980.34	3,334,733,901.22	5,945,531,291.72	2,559,295,272.84
资产总计	8,743,187,007.28	6,762,560,295.45	9,697,947,840.53	4,881,400,252.02
流动负债：				

短期借款	1,306,940,000.00	1,016,940,000.00	1,531,100,000.00	998,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	381,509,683.56	309,445,983.56	125,225,108.56	114,342,557.56
应付账款	770,530,889.73	625,156,040.60	728,003,842.84	504,806,066.10
预收款项	12,260,353.02	6,479,390.16	576,395,045.56	25,270,212.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,534,540.11	3,193,161.02	13,625,929.77	3,193,160.98
应交税费	175,031,528.63	-53,966,003.43	224,087,719.76	-17,722,211.93
应付利息	121,916.66		190,426.01	
应付股利	8,581,381.58	8,581,381.58	10,406,181.58	8,581,381.58
其他应付款	89,200,159.35	232,270,028.77	352,902,538.31	375,329,845.05
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	259,410,597.78	189,910,597.78	539,032,157.84	193,862,400.00
其他流动负债				
流动负债合计	3,011,121,050.42	2,338,010,580.04	4,100,968,950.23	2,205,663,411.86
非流动负债:				
长期借款	1,061,272,700.00	451,272,700.00	1,758,350,000.00	325,000,000.00
应付债券	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		
长期应付款	371,458,178.31	435,668,382.56	552,522,287.25	526,568,204.77
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	72,033,737.35			
其他非流动负债	1,010,000.00	1,010,000.00	17,147,574.52	1,000,000.00
非流动负债合计	2,705,774,615.66	2,087,951,082.56	2,328,019,861.77	852,568,204.77
负债合计	5,716,895,666.08	4,425,961,662.60	6,428,988,812.00	3,058,231,616.63
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	943,308,800.00	943,308,800.00	589,568,000.00	589,568,000.00
资本公积	8,528,453.80	488,613,538.28	25,529,951.29	
减:库存股				
专项储备	49,939,307.14		16,478,652.34	
盈余公积	178,129,631.34	178,129,631.34	176,629,505.77	176,629,505.77
一般风险准备				
未分配利润	1,280,287,611.99	726,546,663.23	1,145,140,294.79	1,056,971,129.62
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,460,193,804.27	2,336,598,632.85	1,953,346,404.19	1,823,168,635.39
少数股东权益	566,097,536.93		1,315,612,624.34	
所有者权益合计	3,026,291,341.20	2,336,598,632.85	3,268,959,028.53	1,823,168,635.39
负债和所有者权益总计	8,743,187,007.28	6,762,560,295.45	9,697,947,840.53	4,881,400,252.02

## 利润表

编制单位: 武汉凯迪电力股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,379,579,511.00	497,501,813.92	1,561,073,635.29	308,637,062.00
其中: 营业收入	1,379,579,511.00	497,501,813.92	1,561,073,635.29	308,637,062.00
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,173,020,654.36	407,582,362.96	1,343,491,543.14	260,681,476.41
其中: 营业成本	967,279,331.78	363,971,483.14	1,076,750,400.33	217,672,096.50
利息支出				
手续费及佣金支出				
分保费用				
营业税金及附加	12,654,872.24		33,303,391.55	
销售费用	3,100,424.42		10,061,029.92	
管理费用	111,043,502.02	13,892,185.56	115,002,266.48	17,868,178.14
财务费用	66,730,146.46	24,946,316.82	88,106,040.34	15,440,463.41
资产减值损失	12,212,377.44	4,772,377.44	20,268,414.52	9,700,738.36
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			-3,275,249.62	
投资收益(损失以 “-”号填列)	580,941,788.34	-579,216.30	66,358,958.15	134,432,946.10
其中: 对联营企业 和合营企业的投资收益	-650,721.11	-579,216.30	65,729,425.65	36,111,824.18
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	787,500,644.98	89,340,234.66	280,665,800.68	182,388,531.69
加: 营业外收入	2,828,692.52	36,869.00	6,829,616.24	524,300.00
减: 营业外支出	8,386,804.23	8,152,312.63	3,709,961.06	2,833,728.38
其中: 非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	781,942,533.27	81,224,791.03	283,785,455.86	180,079,103.31
减: 所得税费用	138,328,567.81	12,452,787.52	66,483,418.26	28,983,964.93
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	643,613,965.46	68,772,003.51	217,302,037.60	151,095,138.38
归属于母公司所有者 的净利润	606,491,071.51	68,772,003.51	116,519,485.35	151,095,138.38
少数股东损益	37,122,893.95		100,782,552.25	
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益	0.64	0.07	0.12	0.16
(二) 稀释每股收益	0.64	0.07	0.12	0.16
七、其他综合收益	23,389,878.27	503,614,793.95	57,345,817.82	
八、综合收益总额	667,003,843.73	572,386,797.46	274,647,855.42	151,095,138.38
归属于母公司所有者 的综合收益总额	629,880,949.78	572,386,797.46	173,865,303.17	151,095,138.38
归属于少数股东的综 合收益总额	37,122,893.95		100,782,552.25	

## 现金流量表

编制单位: 武汉凯迪电力股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位: 元

项目	本期金额		上期金额	
	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	1,217,529,448.67	373,941,684.76	1,295,528,013.74	173,059,186.07
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	38,694,956.05	148,783,882.68	34,099,075.76	7,957,897.40
经营活动现金流入小计	1,256,224,404.72	522,725,567.44	1,329,627,089.50	181,017,083.47
购买商品、接受劳务支付的现金	733,784,222.61	290,560,845.33	848,853,814.94	230,749,716.33
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	196,701,575.14	7,095,480.51	178,614,981.78	2,480,510.62
支付的各项税费	146,252,634.65	44,206,418.38	205,347,811.46	38,324,420.28
支付其他与经营活动有关的现金	80,264,794.56	42,029,570.78	69,340,137.92	23,562,147.36
经营活动现金流出小计	1,157,003,226.96	383,892,315.00	1,302,156,746.10	295,116,794.59
经营活动产生的现金流量净额	99,221,177.76	138,833,252.44	27,470,343.40	-114,099,711.12
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	236,634.03		217,993,400.00	217,993,400.00
取得投资收益收到的现金			8,655,691.00	16,647,012.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,940.00	28,940.00	419,853.59	419,853.59

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			678,152.38	
投资活动现金流入小计	265,574.03	28,940.00	227,747,096.97	235,060,265.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	519,128,222.98	272,875,061.85	389,075,824.32	67,229,928.28
投资支付的现金	146,840,000.00	506,840,000.00	70,018,200.00	249,716,760.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,870,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	665,968,222.98	779,715,061.85	461,964,024.32	316,946,688.28
投资活动产生的现金流量净额	-665,702,648.95	-779,686,121.85	-234,216,927.35	-81,886,422.59
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			34,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,082,212,700.00	2,042,212,700.00	1,342,000,000.00	631,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	2,082,212,700.00	2,042,212,700.00	1,376,000,000.00	631,000,000.00
偿还债务支付的现金	990,114,292.00	849,114,292.00	1,109,304,539.50	605,974,539.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,638,627.57	105,763,651.97	96,831,175.57	18,335,240.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	104,855,350.39	104,855,350.39	108,559,716.76	101,555,200.00
筹资活动现金流出小计	1,226,608,269.96	1,059,733,294.36	1,314,695,431.83	725,864,980.44
筹资活动产生的现金流量净额	855,604,430.04	982,479,405.64	61,304,568.17	-94,864,980.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	289,122,958.85	341,626,536.23	-145,442,015.78	-290,851,114.15
加：期初现金及现金等价物余额	643,290,611.48	384,399,938.01	1,544,693,342.40	1,078,718,958.45
六、期末现金及现金等价物余额	932,413,570.33	726,026,474.24	1,399,251,326.62	787,867,844.30

## 合并所有者权益变动表

编制单位: 武汉凯迪电力股份有限公司

2011 半年度

单位: 元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	589,568,000.00	25,529,951.29		16,478,652.34	176,629,505.77		1,145,140,294.79		1,315,612,624.34	3,268,959,028.53	368,480,000.00	229,787,548.56		19,538,674.22	143,419,376.00		916,001,532.93		1,101,630,069.69	2,778,857,201.40		
加: 会计政策变更																	1,687,468.36		-1,687,468.36			
前期差错更正																	-9,663,884.44		-23,354,370.66	-33,018,255.10		
其他												228,400,000.00								228,400,000.00		
二、本年年初余额	589,568,000.00	25,529,951.29		16,478,652.34	176,629,505.77		1,145,140,294.79		1,315,612,624.34	3,268,959,028.53	368,480,000.00	458,187,548.56		19,538,674.22	143,419,376.00		908,025,116.85		1,076,588,230.67	2,974,238,946.30		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	353,740,800.00	-17,001,497.49		33,460,654.80	1,500,125.57		135,147,317.20		-749,515,087.41	-242,667,687.33	221,088,000.00	-432,657,597.27		-3,060,021.88	33,210,129.77		237,115,177.94		239,024,393.67	294,720,082.23		
(一) 净利润							606,491,071.51		37,122,893.95	643,613,965.46		17,019,365.92					305,919,116.63		128,453,662.52	451,921,507.07		
(二) 其他综合收益		8,388,622.60			1,500,125.57		13,501,130.10			23,389,878.27		76,300,321.72								76,300,321.72		
上述(一)和(二)		8,388,622.60			1,500,125.57		619,914,201.61		37,122,893.95	667,031,807.73		93,319,687.64					305,915,116.63		128,453,662.52	527,615,109.35		

小计		, 622. 60			, 125. 57	92, 20 1. 61		2, 893 . 95	03, 84 3. 73		9, 687 . 64				19, 11 6. 63		53, 66 2. 52	92, 46 6. 79	
(三) 所有者投入和减少资本		-25, 3 90, 12 0. 09						-808, 945, 0 84. 56	-834, 335, 2 04. 65		-304, 889, 2 84. 91				-35, 5 93, 80 8. 92		132, 1 77, 79 1. 93	-208, 305, 3 01. 90	
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		-25, 3 90, 12 0. 09						-808, 945, 0 84. 56	-834, 335, 2 04. 65		-304, 889, 2 84. 91				-35, 5 93, 80 8. 92		132, 1 77, 79 1. 93	-208, 305, 3 01. 90	
(四) 利润分配						-58, 9 56, 80 0. 00		-58, 9 56, 80 0. 00					33, 21 0, 129 . 77		-33, 2 10, 12 9. 77		-19, 5 67, 04 6. 20	-19, 5 67, 04 6. 20	
1. 提取盈余公积													33, 21 0, 129 . 77		-33, 2 10, 12 9. 77				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						-58, 9 56, 80 0. 00		-58, 9 56, 80 0. 00											
4. 其他																		-19, 5 67, 04 6. 20	-19, 5 67, 04 6. 20
(五) 所有者权益内部结转	353, 7 40, 80 0. 00					-425, 888, 0 84. 41		-72, 1 47, 28 4. 41	221, 0 88, 00 0. 00	-221, 088, 0 00. 00									
1. 资本公积转增资本(或股本)									221, 0 88, 00 0. 00	-221, 088, 0 00. 00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			

4. 其他	353,740,800.00						-425,888,084.41			-72,147,284.41										
(六) 专项储备				33,460,654.80					22,307,103.20	55,767,758.00				-3,060,021.88				-2,040,014.58	-5,100,036.46	
1. 本期提取				33,460,654.80					22,307,103.20	55,767,758.00				47,358,054.90				31,572,036.60	78,930,091.50	
2. 本期使用														50,418,076.78				33,612,051.18	84,030,127.96	
(七) 其他																				
四、本期期末余额	943,308,800.00	8,528,453.80		49,939,307.14	178,129,631.34		1,280,287,611.99		566,097,536.93	3,026,291,341.20	589,568,000.00	25,529,951.29		16,478,652.34	176,629,505.77			1,145,140,294.79	1,315,612,624.34	3,268,959,028.53

## 母公司所有者权益变动表

编制单位: 武汉凯迪电力股份有限公司

2011 半年度

单位: 元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	589,568,000.00				176,629,505.77		1,056,971,129.62	1,823,168,635.39	368,480,000.00	288,298,526.36			143,419,376.00		793,673,770.63	1,593,871,672.99
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	589,568,000.00				176,629,505.77		1,056,971,129.62	1,823,168,635.39	368,480,000.00	288,298,526.36			143,419,376.00		793,673,770.63	1,593,871,672.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	353,740,800.00	488,613,538.28			1,500,125.57		-330,424,466.39	513,429,997.46	221,088,000.00	-288,298,526.36			33,210,129.77		263,297,358.99	229,229,696.40
(一) 净利润							68,772,003.51	68,772,003.51							332,101,297.68	332,101,297.68
(二) 其他综合收益		488,613,538.28			1,500,125.57		13,501,130.10	503,614,793.95								
上述(一)和(二)小计		488,613,538.28			1,500,125.57		82,273,133.61	572,386,797.46							332,101,297.68	332,101,297.68
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-58,956,800.00	-58,956,800.00					33,210,129.77		-33,210,129.77	

						00	00					7		77	
1. 提取盈余公积												33,210,129.77		-33,210,129.77	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-58,956,800.00	-58,956,800.00								
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	353,740,800.00					-353,740,800.00		221,088,000.00	-288,298,526.36					-35,593,808.92	-102,804,335.28
1. 资本公积转增资本(或股本)								221,088,000.00	-221,088,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他	353,740,800.00					-353,740,800.00			-67,210,526.36					-35,593,808.92	-102,804,335.28
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	943,308,800.00	488,613,538.28			178,129,631.34	726,546,663.23	2,336,598,632.85	589,568,000.00				176,629,505.77		1,056,971,129.62	1,823,168,635.39

# 财务报表附注

(2011年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

武汉凯迪电力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是境内公开发行股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。公司于1993年3月26日取得武汉市工商行政管理局核发的 4201001170309号《企业法人营业执照》。

### 1. 本公司历史沿革及注册资本

1993年2月经武汉市体改委武体改企(1993)1号文和武汉市证券管理领导小组办公室武证办(1993)9号文批准,由北京中联动力技术有限责任公司、武汉水利电力大学(2000年8月组建为新武汉大学)、武汉东湖新技术创业中心、武汉水利电力大学凯迪科技开发公司等共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司,公司设立时股本为3,060万元。

1996年2月经批准增资扩股,公司股本为5,800万元。

1999年7月22日公司经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)86号文批准向社会公开发行A股4,500万股,并于1999年9月23日在深圳证券交易所挂牌交易。发行A股后,公司股本增加至10,300万元。

1999年经股东大会审议批准,公司于2000年4月以1999年末股本10,300万股为基数,向全体股东每10股转增4股,总股本增至14,420万股,股本结构未发生变化。

2000年经第一次临时股东大会审议批准,公司于2000年9月以2000年6月末股本14,420万股为基数,向全体股东每10股转增5股,转增后股本增至21,630万股,股本结构未发生变化。

2003年经股东大会审议批准,公司于2004年6月以2003年末股本21,630万股为基数,向全体股东每10股转增3股,转增后股本增至28,119万股,股本结构未发生变化。

2006年9月7日,经国务院国有资产管理委员会以《关于武汉凯迪电力股份有限公司股权分置改革方案的批复》文的批准及相关股东会议表决通过,公司实施了股权分置改革,改革后公司已上市流通股增至169,356,049股,占总股本的60.23%。

2008年3月28日,经中国证券监督管理委员会以《关于核准武汉凯迪电力股份有限公司向武汉凯迪控股投资有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2008]463号)文核准:本公司以每股作价8.12的价格向第一大股东武汉凯迪控股投资有限公司(以下简称“凯迪控股公司”)发行8,729万股人民币普通股,用于购买凯迪控股公司持有的郑州煤炭工业集团杨河煤业有限公司(以下简称“杨河煤业公司”)39.23%股权。2008年4月8日,本

公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕本次向凯迪控股发行股份购买资产的股权登记相关事宜，总股本由发行前的 281,190,000 股变更为发行后的 368,480,000 股。

2010 年 2 月 9 日经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司以 2009 年末股本 36,848 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，总股本增至 58,956.80 万股。

2011 年 5 月 11 日经公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司 2010 年利润分配方案为每 10 股送红股 6 股，并派现金 1 元。2011 年 6 月 30 日公司注册资本变为 94,330.88 万元（工商变更登记办理中）。

2. 本公司注册地：武汉东湖新技术开发区江夏大道特1号。

3. 组织形式：股份有限公司。

4. 总部地址：武汉东湖新技术开发区江夏大道特1号。

5. 本公司的业务性质和主要经营活动：

本公司经营范围：电力、新能源、化工、环保、水处理、仪器仪表、热工、机电一体化、计算机的开发、研制、技术服务；机电设备的安装修理；货物进出口、技术进出口及代理货物、技术进出口业务；组织本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务；承包境外环境工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需设备、材料的出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

本公司现阶段的主要业务包括电建项目总承包、生物质电厂发电、原煤的开采和及环保发电等。

6. 本公司以及集团最终母公司的名称：本公司母公司为武汉凯迪控股投资有限公司（以下简称“凯迪控股公司”），凯迪控股公司的实际控制人为武汉环科投资有限公司。

7. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2011年7月21日经公司第七届第六次董事会批准报出。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### 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) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日

的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权,表明母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围;母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权,满足下列条件之一的,视为母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围:

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;
- B、根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位,不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础,根据其他相关

资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本公司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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,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。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,亦予以转出,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,本公司将该权益工具投资或衍生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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。同时,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债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负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场,则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场,则采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当

期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

#### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或 额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名,但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额5%(含5%)以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

组合1:	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司是否获得收款保证为划分类似信用风险特征,如果已获得收款保证,将不计提减值准备。
组合2:	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、及组合1以外的应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按

	账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合3	公司合并范围内公司间应收款项不计提减值准备

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合2:	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内 (含半年以内)	0	0
1 年以内 (含 1 年以内)	5	5
1-2 年 (含 2 年以内)	6	6
2-3 年 (含 3 年以内)	10	10
3-4 年 (含 4 年以内)	20	20
4-5 年 (含 5 年以内)	30	30
5 年以上	60	60

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品、产成品、在产品、工程成本等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按采用加权平均法计价确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用五五摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

本公司确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。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；对被投资单位能够实施控制以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①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；②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；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投

资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、 投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### （4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 14、 固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司生物质电厂发电机器设备折旧方法为工作量法，按实际发电量占预计总发电量的比例计提折旧。

本公司的其他固定资产折旧方法为年限平均法，与固定资产、累计折旧相关的各项会计估计如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15 ~ 40	3% ~ 5%	2.38 ~ 6.33
机器设备	8 ~ 15	3% ~ 5%	6.33 ~ 11.88
其他设备	5 ~ 10	3% ~ 5%	9.70 ~ 19.40
运输设备	5 ~ 8	3% ~ 5%	9.70 ~ 19.00

本公司在每个会计年度终了，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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

(4) 固定资产的减值, 按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价: 按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时, 将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确认为固定资产, 并计提折旧; 待办理了竣工决算手续后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值, 按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的, 在同时满足下列条件时予以资本化, 计入相关资产成本:

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的

利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时,予以确认:

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销,摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 19、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

## 20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完成工程量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助的确认和计量

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

## 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，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。

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。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

公司变更前对超额亏损的处理的处理方法为：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

### （2）会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

## 28、前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是企业可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

### 30、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

## (三) 税项

1、 增值税销项税率为 17%, 按扣除进项税后的余额缴纳。

2、 营业税税率为应税营业额的 3%或 5%。

3、 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

4、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

- 6、平抑副食品价格基金为营业收入的 1‰。
- 7、房产税为租金收入的 12%和房屋余值的 1.2%。
- 8、矿产资源税按销售量 4 元/吨缴纳。
- 9、矿产资源补偿费为按销售收入 × 回采率系数 × 1%。

10、 所得税： 本公司根据国家《高新技术企业认定管理办法》的相关规定， 经企业申报、 地方初审、 专家审查、 公示等程序， 本公司于 2008 年 12 月 30 日被认定为高新技术企业， 认定有效期为三年。 根据相关规定， 本公司在高新技术企业认定的有效期内， 按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税， 故 2008 年至 2010 年本公司企业所得税率为 15%。

子公司宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司、 望江县凯迪绿色能源开发有限公司企业所得税为应纳税所得额的 25%， 由于公司已获得资源综合利用证书， 按照税法相关要求， 其收入按照实际发生的 90%计入应纳税所得额。

其他企业执行 25%的所得税税率。

#### **（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（金额单位： 万元）

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	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	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
武汉凯迪电站设备 有限公司	有限 责任 公司	武汉市江 岸区解放 大道 2803 号	工业 生产	1,800	化工、环保、水处理、热工、 机电一体化技术及产品的开 发、研制、技术服务。电器 机械、普通机械批发兼零售 及安装、维修	1,224.00		68	68	是	336.98	
武汉凯迪精细化工 有限公司	有限 责任 公司	武汉市江 夏区范湖 乡	工业 生产	1,000	有机化工、精细化工、日用 化工、化工原料、水处理剂、 环保产品制造；电厂工程设 计；信息服务及租赁业务； 电子产品销售	864.00	3,036.14	86.4	86.4	是	-184.43	320.43
平顶山市江岭环保 建材有限公司	有限 责任 公司	叶县昆阳 镇东环路 西	工业 生产	1,600.00	水泥生产、销售（凭生产许 可证核准的事项经营）	720.00		60	60	是	791.50	
赤壁凯迪绿色能源 开发有限公司	有限 责任 公司	赤壁市蒲 圻办事处 沿河大道 217号	生 物 质 能 项 目 开 发、 管 理	6,000.00	绿色能源（生物质能）的开 发与管理。	6,000.00		100	100	是		

## (2) 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	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
杨河煤业公司	有限责任公司	新密市裴沟矿区	工业生产	50,000.00	铁路货运（本企业自营铁路货运），发电及输变电（限本期企业自用），设备租赁、通讯器材、矿用物资、机电设备、煤炭政策咨询服务、原煤生产销售（限分支机构凭有效许可证经营）。	42,831.37		60	60	是	50,059.69	
北海凯迪生物能源有限公司	有限责任公司	广西省北海市	工业生产	2,000.00	煤化工、电厂、码头的投资（国家有专项规定的除外）	2,000.00		100	100	是		
南陵县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	南陵县籍山镇春谷南路（县质监局四楼）	生物质能项目开发、管理	1,000.00	绿色能源的开发与管理，生物质能源林基地投资和建设（危险化学品除外，国家政策规定需环保达标的项目必须经环保达标验收后方可生产），有机农业基地建设。	998.08		100	100	是		
淮南市凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	淮南市潘集区碧海一村45栋201	生物质能项目开发、管理	1,000.00	绿色能源的开发与管理。	998.75		100	100	是		
崇阳县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	崇阳县天城镇前进	生物质能项目开发	6,000.00	绿色能源的开发与管理。（国家实行专项审批	5986.62		100	100	是		

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	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
来凤县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	路文化巷25号 来凤县绿水四合工业园	发、管理 生物质能项目开发、管理	200.00	的项目经批准后方可经营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	198.41		100	100	是		
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	祁东县洪丰工业园	生物质能项目开发、管理	6,000.00	绿色能源的开发与管理, 生物质能源林基地投资和建设, 农林废弃物收购, 有机农业基地建设。(以上项目涉及行政许可的凭行政许可批件或许可证经营)	5,655.42		100	100	是		
隆回县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	湖南省隆回县桃洪镇桃洪中路	生物质能项目开发、管理	1,000.00	绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	969.50		100	100	是		
安仁县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	安仁县城关镇七一东路(农业局)	生物质能项目开发、管理	200.00	绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	198.98		100	100	是		
松滋市凯迪阳光生物能源开发有限公司	有限责任公司	松滋市新江口镇金松大道62号	生物质能项目开发、管理	1,000.00	绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	998.60		100	100	是		
茶陵县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	茶陵县招商局(县政府大楼四	生物质能项目开发、管理	1,000.00	绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	962.84		100	100	是		

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	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
霍邱县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	安徽省六安市霍邱县城北工业项目区	生物质能项目开发、管理	1,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	1,000.00		100	100	是		
霍山县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	霍山县经济开发区	生物质能项目开发、管理	6,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	6,000.00		100	100	是		
丰都县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	丰都县工业园区	生物质能项目开发、管理	1,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	1,000.00		100	100	是		
谷城县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	谷城县城关镇城垣路	生物质能项目开发、管理	200.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	200.00		100	100	是		
江陵县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	江陵县郝穴镇永济路	生物质能项目开发、管理	1,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	1,000.00		100	100	是		
阳新县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	阳新县兴国大道莲花新村经贸大厦	生物质能项目开发、管理	1,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	1,000.00		100	100	是		
西阳县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	西阳县钟多镇桃花源中路7号	生物质能项目开发、管理	1,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	1,000.00		100	100	是		

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	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
庐江县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	庐江县庐城镇文明中路189号	生物质能项目开发、管理	1,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	1,000.00		100	100	是		
汝城县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	湖南省郴州市汝城县三星工业园	生物质能项目开发、管理	200.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	200.00		100	100	是		
太湖县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	太湖县新城法华路	生物质能项目开发、管理	1,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	1,000.00		100	100	是		
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	金寨县经济开发区	生物质能项目开发、管理	6,000.00	营) 绿色能源的开发与管理。(国家实行专项审批的项目经批准后方可经营)	6,000.00		100	100	是		
望江县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	望江县工业园区1号	生物质能项目开发、管理	6,000.00	绿色能源的开发、利用	6,018.24		100	100	是		
宿迁县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	宿迁经济开发区姑苏路北侧	生物质能项目开发、管理	6,240.00	绿色能源(生物质能)的开发与管理	7,303.43		100	100	是		

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	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
万载县凯迪绿色能源开发有限公司	有限责任公司	万载县工业园	生物质能项目开发、管理	6,000.00	绿色能源（生物质能）的开发与管理；生物质能源林基地投资和建设，生物质能源产品投资和开发（危险化学品除外、国家政策规定需环保达标的项目必须经环保达标验收后方可生产），有机农业基地建设。	6,000.00		100	100	是		

(3) 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	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	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
河南蓝光环保发电有限公司	有限责 任公司	郑州市 农业东 路 31 号 英特大 厦 8 楼	工业生产	43,900	对环保电厂建设的投资与管理； 灰渣综合利用；普通机械，电器 机械及器材的批发、零售	46,960.79		100	100	是		
武汉凯迪技术贸易有限公司	有限责 任公司	武汉市 武昌区 武珞路 586 号	贸易	100	电力，能源，网络技术的开发， 研制，技术服务、电器机械、普 通机械、仪器仪表、金属材料、 建筑材料等批发兼零售	99.22		100	100	否		
襄城县万益煤业有限公司	有限责 任公司	河南襄 城县紫 云镇张 村	工业生产	300	对煤矿的投资	189.9		63.3		否		

2、母公司拥有半数以上表决权的被投资单位，母公司未能对其形成控制的原因说明：

根据公司第六届董事会第十八次会议审议，公司终止武汉凯迪技术贸易有限公司（以下简称“凯迪贸易公司”）经营活动，并已成立清算组对其实施清算。根据《企业会计准则第33项—合并财务报表》规定，凯迪贸易公司属于“已宣告被清理整顿的子公司”，不应纳入合并财务报表的合并范围。

河南蓝光环保发电有限公司（以下简称“蓝光公司”）所投资的襄城县万益煤业有限公司（以下简称“万益煤业公司”）虽然持股比例为63.3%。根据投资双方签订的协议，在万益煤业公司所投资的矿井达到预定可开采状况前，由许昌三昌实业有限公司负责对万益煤业公司投资建设和管理。截至报告期末，万益煤业矿井尚在建设中，河南蓝光公司尚未取得对万益煤业公司的实际控制权，故本期未将万益煤业公司纳入合并范围。

### 3、合并范围变更情况

(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
赤壁凯迪绿色能源开发有限公司	60,000,000.00	

(2) 由于武汉东湖高新集团股份有限公司（以下简称：东湖高新）董事会成员更换等原因，本公司于2011年元月在东湖高新的董事会行使表决权的比例下降，丧失了对子公司东湖高新的控制权。故本期不再将武汉东湖高新集团股份有限公司及其子公司襄樊东湖高新投资有限公司、长沙东湖高新投资有限公司、义马环保电力有限公司、武汉学府房地产有限公司纳入合并报表范围。

### (五) 合并会计报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末账面余额指2011年6月30日账面余额，年初账面余额指2010年12月31日账面余额，本期发生额指2011年1-6月份金额，上期发生额指2010年1-6月份金额。金额单位为人民币元）

#### 1. 货币资金

项 目	期末账面余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	617,743.55	1	617,743.55
	小计			617,743.55
银行存款	RMB	447,831,217.61	1	447,830,810.95
	USD	222,723.96	6.4716	1,441,380.38
	小计			449,272,191.33
其他货币资金	RMB	481,739,399.33	1	481,739,399.33
			6.4716	

	USD	121,181.18		784,236.12
	小计			482,523,635.45
合 计				932,413,570.33

项 目	期初账面余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	1,255,878.06	1.0000	1,255,878.06
	USD	85,861.01	6.6227	568,631.71
	小计			1,824,509.77
银行存款	RMB	952,087,146.48	1.0000	952,087,146.48
	USD	117.96	6.6227	781.21
	小计			952,087,927.69
其他货币资金	RMB	144,729,663.25	1.0000	144,729,663.25
	小计			144,729,663.25
合 计				1,098,642,100.71

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	1,800,000.00	180,040.00
合 计	1,800,000.00	180,040.00

## 3. 应收票据

票据种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	705,000.00	20,600,000.00
合 计	705,000.00	20,600,000.00

注1：期末公司无质押的应收票据。

注2：公司期末没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注3：公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

注4：公司期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

注5：应收票据期末余额较期初减少了96.58%，主要是因为公司收到的银行承兑汇票到期所致。

#### 4. 应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露:

种 类	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合 1	963,978,706.42	53.67		
组合 2	832,003,015.89	46.33	36,880,279.80	4.43
组合小计	1,795,981,722.31	100.00	36,880,279.80	2.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,795,981,722.31	100.00	36,880,279.80	2.05

种 类	期初账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合 1	701,589,684.22	47.17		
组合 2	785,843,748.09	52.83	58,550,033.25	7.45
组合小计	1,487,433,432.31	100.00	58,550,033.25	3.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,487,433,432.31	100.00	58,550,033.25	3.94

注: 上述“组合 1”是指除已单独计提减值准备的应收账款外, 已获得收款保证应收款项及子公司东湖高新应收政府部门款项。“组合 2”是指已单独计提减值准备的应收账款及组合 1 以外的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
半年以内 (含半年)	523,233,497.81	62.89	
1 年以内 (含 1 年)	22,146,821.59	2.66	225,330.07
1 年至 2 年 (含 2 年)	62,579,491.27	7.52	12,168,188.56
2 年至 3 年 (含 3 年)	179,518,471.62	21.58	2,951,847.16
3 年至 4 年 (含 4 年)	18,032,088.58	2.17	3,606,417.72
4 年至 5 年 (含 5 年)	2,223,635.74	0.27	3,367,090.72
5 年以上	24,269,009.28	2.92	14,561,405.57
合 计	832,003,015.89	100.00	36,880,279.80

账 龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金 额	比例 (%)	
半年以内 (含半年)	408,973,740.54	27.50	
1 年以内 (含 1 年)	66,999,295.50	4.50	2,011,547.22
1 年至 2 年 (含 2 年)	190,502,787.60	12.81	11,419,546.54
2 年至 3 年 (含 3 年)	52,589,045.17	3.54	5,258,904.52
3 年至 4 年 (含 4 年)	2,294,180.66	0.15	458,836.13
4 年至 5 年 (含 5 年)	16,965,356.16	1.14	5,172,103.64
5 年以上	47,519,342.46	3.19	34,229,095.20
合 计	785,843,748.09	52.83	58,550,033.25

应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项  
(2) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
越南国家煤炭矿产工业集团	非关联方	963,978,706.42	1 年以内	53.67
郑煤煤炭工业 (集团) 有限责任公司	非关联方	405,539,059.46	1 年以内	22.58
山西关铝集团有限公司	非关联方	163,537,100.00	1-2 年	9.11
河南省电力公司	非关联方	64,879,023.94	1 年以内	3.61
辽宁清河发电有限责任公司	非关联方	31,043,148.01	2-3 年	1.73
合 计		1,628,977,037.83		90.70

(3) 应收账款期末余额中无关联方的款项。

(4) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款期末余额较上年增加, 系本期确认对越南国家煤炭矿产工业集团的应收款项所致, 公司已取得该项工程的国际信用证, 计 1 亿美元。

5. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	278,622,137.05	69.18%	223,162,423.56	66.50%
1年至2年(含2年)	42,981,730.34	10.67%	37,552,457.06	11.19%
2年至3年(含3年)	16,948,695.80	4.21%	16,254,662.31	4.84%
3年以上	64,203,446.97	15.94%	58,629,093.34	17.47%
合计	402,756,010.16	100.00%	335,598,636.27	100.00%

注:账龄超过1年的大额预付账款主要系尚未结算的工程及物资采购预付款。因本公司承接的工程项目建设期及相应设备采购周期较长,故预付账款账龄相对较长。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西门子股份有限公司	非关联方	183,971,197.59	1年以内	预付设备款
沈阳重型机械有限责任公司	非关联方	58,050,000.00	1年以内	预付设备款
平煤天安股份有限公司	非关联方	19,777,462.85	1年以内	预付煤款
湖南省工业设备安装公司	非关联方	9,805,980.00	1年至5年	工程尚未结算
湖南省电力勘探设计院	非关联方	7,300,000.00	1年以内	预付工程款
合计		278,904,640.44		

(3) 预付款项期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合1	38,446,499.63	12.24		
组合2	265,890,087.36	84.67	26,188,180.52	9.77
组合小计	304,336,586.99	96.92	26,188,180.52	8.54

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,682,187.26	3.08	9,682,187.26	100.00
合 计	314,018,774.25	100.00	35,870,367.78	11.36

种 类	期初账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合 1	392,397.51	0.12		
组合 2	314,684,651.53	96.21	24,080,082.77	7.65
组合小计	315,077,049.04	96.33	24,080,082.77	7.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,985,352.48	3.67	11,985,352.48	100.00
合 计	327,062,401.52	100.00	36,065,435.25	11.03

注：上述“组合 1”是指除已单独计提减值准备的应收账款外，已获得收款保证应收款项子公司东湖高新应收政府部门款项。“组合 2”是指已单独计提减值准备的应收账款及组合 1 以外的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
半年以内 (含半年)	51,168,893.21	16.29	
1 年以内 (含 1 年)	102,958,316.07	32.79	5,462,598.34
1 年至 2 年 (含 2 年)	13,429,597.30	4.28	1,097,514.03
2 年至 3 年 (含 3 年)	49,218,235.75	15.67	5,021,881.24
3 年至 4 年 (含 4 年)	40,984,016.81	13.05	8,875,058.73
4 年至 5 年 (含 5 年)	3,787,764.27	1.21	386,134.26
5 年以上	4,343,263.95	1.38	5,344,993.92
合 计	265,890,087.36	84.67	26,188,180.52

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
8 半年以内 (含半年)	46,809,315.96	14.32	
1年以内 (含1年)	144,044,002.72	44.04	6,025,134.30
1年至2年 (含2年)	58,343,265.70	17.84	3,411,116.74
2年至3年 (含3年)	47,105,879.02	14.40	4,710,587.91
3年至4年 (含4年)	4,523,710.06	1.38	904,742.01
4年至5年 (含5年)	111,196.71	0.03	33,964.61
5年以上	13,747,281.36	4.20	8,994,537.20
合 计	314,684,651.53	96.21	24,080,082.77

(2) 其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项;

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
襄城县万益煤业有限公司	注	68,771,566.67	1-2 年	21.90
应收补贴款-出口退税	非关联方	38,446,499.63	1 年以内	12.24
郑州煤炭 (工业) 集团有限公司	非关联方	41,810,217.77	1-3 年	13.31
禹州市佳定煤业有限公司	联营企业	21,962,531.17	1-2 年	6.99
郑煤集团宋楼煤业有限公司	非关联方	18,600,000.00	1-2 年	5.92
合 计		189,590,815.24		60.38

注: 为未纳入合并范围的子公司。

(4) 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及坏账准备:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中经方园贸易 (北京) 有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	收回可能性较小
个人借款	6,422,187.26	6,422,187.26	100.00%	费用性借支
凯迪贸易公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00%	公司清算中
河南利夏商贸有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	收回可能性较小
合 计	9,682,187.26	9,682,187.26		

注: 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额

## 7. 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

原材料及辅助材料	72,645,542.75	310,687.98	72,334,854.77	73,832,356.32	310,687.98	73,521,668.34
包装材料	41,527.63	41,527.63		41,527.63	41,527.63	
低值易耗品	158,012.28		158,012.28	3,481,504.58		3,481,504.58
库存商品	63,868,212.99	30,362.35	63,837,850.64	2,054,368.12	30,362.35	2,024,005.77
在产品	2,105,513.78	2,105,513.78		2,105,513.78	2,105,513.78	
工程成本及开发产品				490,540,977.78		490,540,977.78
				6,511,210.14		6,511,210.14
合计	138,818,809.43	2,488,091.74	136,330,717.69	578,567,458.35	2,488,091.74	576,079,366.61

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1. 原材料	310,687.98				310,687.98
2. 包装物	41,527.63				41,527.63
3. 库存商品	30,362.35				30,362.35
4. 在产品	2,105,513.78				2,105,513.78
合计	2,488,091.74				2,488,091.74

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
1. 原材料	预计可变现净值低于成本		
2. 包装物	预计可变现净值低于成本		
3. 低值易耗品	预计可变现净值低于成本		
4. 在产品	预计可变现净值低于成本		
合计			

本期期末数据较上年期末大幅减少，是因为公司本期合并范围发生变化所致。

#### 8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
长期待摊费用下一年度摊销额	7,011,879.78	1,436,039.89
合 计	7,011,879.78	1,436,039.89

#### 9. 可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
持有武汉东湖高新集团股份有限公司的待售股权	626,747,955.36	
合 计	626,747,955.36	

注：由于本期公司派驻武汉东湖高新集团股份有限公司（以下简称：“东湖高新”）的原董事长罗廷元先生于2011年5月25日辞去东湖高新董事职务，公司在东湖高新董事会中已无董事席位，丧失了对东湖高新经营决策及财务政策的重大影响。根据《企业会计准则》的相关规定，从丧失重大影响之日起，本公司对东湖高新的股权投资不再按照“长期股权投资”进行会计核算。同时，按照《企业会计准则—金融资产》中规定“对于公允价值能可靠计量的金融资产，企业可以将其直接指定为可供出售金融资产”，由于东湖高新是一家上市公司，其公允价值能够通过股票二级市场获得，故公司将东湖高新的股权投资指定为可供出售金融资产予以核算。自2011年5月25日起，公司对东湖高新投资的会计核算自上述“长期股权投资”转入“可供出售金融资产”。截至目前公司持有东湖高新股票71,302,384股，持股比例14.37%。

#### 10. 对合营企业投资和联营企业投资

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 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)
一、合营企业							
1. 禹州市佳定煤业有限公司	有限责任 公司	禹州市 鸠山乡 范门村	樊占魁	原煤开 采	600	50	50
二、联营企业							
1. 武汉凯迪电力环保有限公司	有限责 任公司	武汉市 武珞路 586号 江天大 厦10层	徐志安	工程建 设	5,000	20	20

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
一、合营企业					
1. 禹州市佳定煤业有限公司	22,553,211.52	28,958,189.71	-6,404,978.19		-143,009.61
二、联营企业					
1. 武汉凯迪电力环保有限公司	624,902,830.76	417,968,342.24	206,934,488.52	182,236,998.28	7,645,553.07

## 11. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资	231,463,979.75	367,459,566.04	305,387,014.82	64,987,762.80		
中盈长江国际投资担保有限公司	200,000,000.00	303,929,409.03	303,929,409.03			
武汉凯迪电力环保有限公司	11,463,979.75	45,431,963.61	1,529,110.60	46,961,074.21	20%	20%
禹州市佳定煤业有限公司	20,000,000.00	18,098,193.40	-71,504.81	18,026,688.59	50%	50%
二、成本法核算的长期股权投资	71,125,267.80	70,877,710.73	40,686,537.15	30,191,173.58		
襄城县万益煤业有限公司	1,899,000.00	1,899,000.00		1,899,000.00	63.30%	
武汉凯迪技术贸易有限公司	992,173.58	992,173.58		992,173.58	100%	100%
武汉凯迪科技发展研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	5.33%	5.33%
武汉东湖先达条码技术有限公司	560,000.00	312,442.93	312,442.93			
武汉高新热电股份有限公司	24,674,094.22	24,674,094.22	24,674,094.22			
武汉迈驰科技实业发展股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00			
汉口银行	38,400,000.00	38,400,000.00	12,600,000.00	25,800,000.00	1.25%	1.25%
合计	302,589,247.55	438,337,276.77	346,073,551.97	95,178,936.38		

被投资单位名称	在被投资单位持有比例与表决权比例不一致的说明	减值准备				本年收到现金红利金额
		期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	
一、成本法核算的长期股权投资		1,129,247.31		137,073.73	992,173.58	
武汉凯迪技术贸易有限公司		992,173.58			992,173.58	
武汉东湖先达条码技术有限公司		137,073.73		137,073.73		
合 计		1,129,247.31			992,173.58	

注：被投资单位不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

## 12. 投资性房地产

项 目	期初余额	本期		期末余额
		增加额	减少额	
一、原价合计	15,354,161.47		15,354,161.47	
房屋、建筑物	15,354,161.47		15,354,161.47	
二、累计折旧和累计摊销合计	2,043,955.58		2,043,955.58	
房屋、建筑物	2,043,955.58		2,043,955.58	
三、投资性房地产账面净值合计	13,310,205.89		13,310,205.89	
房屋、建筑物	13,310,205.89		13,310,205.89	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	13,310,205.89		13,310,205.89	
房屋、建筑物	13,310,205.89		13,310,205.89	

## 13. 固定资产

### (1) 固定资产明细：

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	4,249,254,163.30	460,577,288.68	679,644,516.30	3,030,186,935.68
房屋及建筑物	1,259,524,145.75	79,799,434.18	439,367,786.15	899,955,793.78
机器设备	2,904,413,316.87	330,836,290.30	1,225,136,093.20	2,010,113,513.97
运输设备	32,827,731.26	1,386,222.18	5,913,874.57	28,300,078.87
其它设备	52,488,969.42	48,555,342.02	9,226,762.38	91,817,549.06

二、累计折旧合计	552,506,866.28	48,287,221.03	116,678,443.23	484,115,644.08
房屋及建筑物	128,500,512.46	9,845,568.91	38,840,573.05	99,505,508.32
机器设备	364,746,942.93	35,772,040.69	70,031,863.40	330,487,120.22
运输设备	20,025,378.47	1,337,885.88	5,427,002.31	15,936,262.04
其它设备	39,234,032.42	1,331,725.55	2,379,004.47	38,186,753.50
三、固定资产账面净值合计	3,696,747,297.02	412,290,067.65	1,562,966,073.07	2,546,071,291.60
房屋及建筑物	1,131,023,633.29	69,953,865.27	400,527,213.10	800,450,285.46
机器设备	2,539,666,373.94	295,064,249.61	1,155,104,229.80	1,679,626,393.75
运输设备	12,802,352.79	48,336.30	486,872.26	12,363,816.83
其它设备	13,254,937.00	47,223,616.47	6,847,757.91	53,630,795.56
四、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其它设备				
五、固定资产账面价值合计	3,696,747,297.03	412,290,067.65	1,562,966,073.07	2,546,071,291.60
房屋及建筑物	1,131,023,633.29	69,953,865.27	400,527,213.10	800,450,285.46
机器设备	2,539,666,373.94	295,064,249.61	1,155,104,229.80	1,679,626,393.75
运输设备	12,802,352.79	48,336.30	486,872.26	12,363,816.83
其它设备	13,254,937.00	47,223,616.47	6,847,757.91	53,630,795.56

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 363,753,331.61 元；

(2) 融资租赁租入固定资产

租入资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	812,394,171.32	36,199,948.19	776,194,223.13
合 计	812,394,171.32	36,199,948.19	776,194,223.13

注：融资租入固定资产本期减少 16,580 万元的原因如下：东湖高新不纳入合并范围。

14. 在建工程

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
蓝光电厂技改工程	70,509,484.50		70,509,484.50	50,567,009.65		50,567,009.65
祁东生物质能发电厂技改	3,503,405.83		3,503,405.83	112,727,848.21		112,727,848.21
万载生物质能发电厂工程	18,772,705.46		18,772,705.46	43,478,766.44		43,478,766.44
宿迁生物质能发电厂技改	3720874.5		3,720,874.50			
望江生物质能发电厂技改	7,543,212.51		7,543,212.51	45,755,808.38		45,755,808.38
安仁生物质能发电厂工程	22,723,817.93		22,723,817.93	27,293.35		27,293.35
茶陵生物质能发电厂工程	26,489,756.77		26,489,756.77	194,620.10		194,620.10
松滋生物质能发电厂工程	38,747,750.55		38,747,750.55	1,299,657.00		1,299,657.00
南陵生物质能发电厂工程	30,344,050.50		30,344,050.50	609,375.33		609,375.33
隆回生物质能发电厂工程	25,110,507.32		25,110,507.32	568,150.76		568,150.76
来凤生物质能发电厂工程	82,943,406.69		82,943,406.69	842,557.73		842,557.73
崇阳生物质能发电厂工程	83,806,530.97		83,806,530.97	1,162,604.84		1,162,604.84
太湖生物质能发电厂工程	16,185.70		16,185.70	16,185.70		16,185.70
淮南生物质能发电厂工程	2,506,655.30		2,506,655.30	346901.87		346901.87
霍邱生物质能发电厂工程	26,761,195.31		26,761,195.31	376,734.03		376,734.03
酉阳生物质能发电厂工程	24,737,109.25		24,737,109.25	233,544.05		233,544.05
丰都生物质能发电厂工程	33,824,905.10		33,824,905.10	286,652.80		286,652.80
阳新生物质能发电厂工程	63,434.51		63,434.51	51,128.51		51,128.51
汝城生物质能发电厂工程	16,852.90		16,852.90	12,312.90		12,312.90
庐江生物质能发电厂工程	28,950,286.98		28,950,286.98	622,634.02		622,634.02
金寨生物质能发电厂工程	29,254,811.00		29,254,811.00	110,249.80		110,249.80
江陵生物质能发电厂工程	540,295.71		540,295.71	361,924.94		361,924.94
谷城生物质能发电厂工程	23,182,927.32		23,182,927.32	261,528.00		261,528.00
霍山生物质能发电厂工程	39,975,186.97		39,975,186.97	156,733.42		156,733.42
赤壁生物质能发电厂工程	3,613,661.50		3,613,661.50			
义马铭渣综合治理发电工程				10,189,780.18		10,189,780.18

安徽芜湖发电厂 五期(2×660MW) 项目烟气脱硫工 程				128,295,251.17	128,295,251.17
北海煤化工基地 开发	58,863,130.48	58,863,130.48	44,775,192.93	44,775,192.93	
杨河煤业办公区 及生活区改造			730,000.00	730,000.00	
杨河煤业井巷工 程	82,437,407.93	82,437,407.93	86,990,200.00	86,990,200.00	
其他零星工程			719,129.19	719,129.19	
合 计	768,959,549.49	768,959,549.49	531,769,775.30	531,769,775.30	

#### 重大在建工程项目变动情况

项目名 称	期初余额	本期增加额	本年转入固定资 产额	其他减少额	期末余额
蓝光电 厂技改 工程	50,567,009.65	19,942,474.85			70,509,484.50
祁东生 物质能 发电厂 工程	112,727,848.21	15,920,421.50	125,144,863.88		3,503,405.83
万载生 物质能 发电厂 工程	43,478,766.44	42,182,446.71	66,888,507.69		18,772,705.46
宿迁生 物质能 发电厂 工程		3,720,874.50			3,720,874.50
望江生 物质能 发电厂 工程	45,755,808.38	29,437,564.13	67,650,160.00		7,543,212.51
安仁生 物质能 发电厂 工程	27,293.35	22,696,524.58			22,723,817.93
茶陵生 物质能 发电厂 工程	194,620.10	26,295,136.67			26,489,756.77
松滋生 物质能 发电厂 工程	1,299,657.00	37,448,093.55			38,747,750.55
南陵生 物质能 发电厂 工程	609,375.33	29,734,675.17			30,344,050.50
隆回生 物质能 发电厂 工程	568,150.76	24,542,356.56			25,110,507.32

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额
来凤生物质发电厂工程	842,557.73	82,100,848.96			82,943,406.69
崇阳生物质发电厂工程	1,162,604.84	82,643,926.13			83,806,530.97
淮南生物质发电厂工程	346,901.87	2,159,753.43			2,506,655.30
霍邱生物质发电厂工程	376,734.03	26,384,461.28			26,761,195.31
酉阳生物质发电厂工程	233,544.05	24,503,565.20			24,737,109.25
丰都生物质发电厂工程	286,652.80	33,538,252.30			33,824,905.10
庐江生物质发电厂工程	622,634.02	28,327,652.96			28,950,286.98
金寨生物质发电厂工程	110,249.80	29,144,561.20			29,254,811.00
谷城生物质发电厂工程	261,528.00	22,921,399.32			23,182,927.32
霍山生物质发电厂工程	156,733.42	39,818,453.55			39,975,186.97
赤壁生物质发电厂工程		3,613,661.50			3,613,661.50
义渣综合发电工程	10,189,780.18			10,189,780.18	
安徽芜湖发电厂(2×660MW)项目烟气脱	128,295,251.17			128,295,251.17	

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额
工程					
北海煤化工基地开发	44,775,192.93	14,087,937.55			58,863,130.48
杨河煤业井巷工程	86,990,200.00	99,517,007.97	104,069,800.04		82,437,407.93

注 1: 在建工程期末余额比期初增加 44.60%，主要系下属生物质电厂中的安仁、茶陵、松滋、南陵、隆回、来风、崇阳、太湖、淮南、霍邱、酉阳、丰都、阳新、汝城、庐江、金寨、江陵、谷城、霍山、赤壁生物质电厂进行前期建设所致；

注 2: 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

注 3: 在建工程本期其他减少额中：义马铭渣综合治理发电工程、安徽芜湖发电厂五期（2×660MW）项目烟气脱硫工程系东湖高新不纳入合并范围。

#### 15. 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计				
采矿权证	950,714,671.75	3,091,609.47	15,883,820.37	937,922,460.85
土地使用权	693,704,784.00			693,704,784.00
非专利技术	249,985,098.65	3,084,771.87	15,372,075.40	237,697,795.12
专利技术	520,000.00			520,000.00
办公软件	5,177,654.01		258,882.70	4,918,771.31
商标权	1,158,335.09	6,837.60	84,062.27	1,081,110.42
	168,800.00		168,800.00	
二、累计摊销额合计				
采矿权证	114,470,092.98	17,225,677.49	572,184.68	131,123,585.79
土地使用权	100,476,020.96	16,040,123.76		116,516,144.72
非专利技术	7,897,245.23	1,175,842.61	403,384.68	8,669,703.16
专利技术	354,250.00			354,250.00
办公软件	4,709,888.61			4,709,888.61
商标权	863,888.18	9,711.12		873,599.30
	168,800.00		168,800.00	
三、无形资产减值准备累计金额				
	165,750.00			165,750.00

非专利技术	165,750.00			165,750.00
四、无形资产账面价值				
合计	836,078,828.77	-14,134,068.02	15,311,635.69	806,633,125.06
采矿权证	593,228,763.04	-16,040,123.76		577,188,639.28
土地使用权	242,087,853.42	1,908,929.26	14,968,690.72	229,028,091.96
非专利技术				
专利技术	467,765.40		258,882.70	208,882.70
办公软件	294,446.91	-2,873.52	84,062.27	207,511.12
商标权				

注 1: 本期摊销额为 16,653,492.81 元。

注 2: 子公司杨河煤业公司以其所有的采矿权证为抵押向中国工商银行郑州市花园路支行借款 240,000,000.00 元, 采矿权证年末账面价值为 577,188,639.28 元。

## 16. 商誉

### (1) 明细情况

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
武汉东湖高新集团股份有限公司商誉	20,714,877.42		21,002,584.04	
杨河煤业公司商誉	31,168,775.92			31,168,775.92
河南蓝光环保发电有限公司商誉	36,394,847.60			36,394,847.60
合 计	88,278,500.94		21,002,584.04	67,563,623.52

注 1: 商誉均系由于非同一控制下企业合并过程中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。

注 2: 商誉本期减少系公司在本期不再合并武汉东湖高新集团股份有限公司所致。

### (2) 商誉减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
河南蓝光环保发电有限公司商誉减值准备	36,394,847.60			36,394,847.60
合 计	36,394,847.60			36,394,847.60

注: 商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定, 因本公司在可预见的将来并无出售上述投资的计划, 故按未来现金流量现值来计算确定有关资产组的预计可收回金额。估计现值时所采用的折现率为同期银行长期贷款利率, 选用的折现期为被投资方主要资产尚可使用年限。经测试, 截至 2011 年 6 月 30 日, 河南蓝光环保发电有限公司商誉发生减值 36,394,847.60 元。根据企业会计准则规定, 商誉减值准备计提后不得转回。

## 17. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少
-----	------	-------	-------	-------	------	------

						的原因
租赁费	5,540,000.00	2,953,233.36	736,023.43	2,331,879.78	5,425,330.15	转入一年内到期非流动资产
中期票据承销费		18,000,000.00		3,600,000.00	14,400,000.00	
研磨机钢球钢锻	234,703.23	736,135.14	150,480.29		820,358.08	
合计	5,774,703.23	21,689,368.50	886,503.72	5,931,879.78	20,645,688.23	

#### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 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) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	5,540,339.37	10,187,827.51
预收房款		12,764,504.08
递延收益		941,390.67
不丧失控制权子公司的股权转让收益		17,019,365.92
小 计	5,540,339.37	40,913,088.18
<b>递延所得税负债：</b>		
可供出售金融资产	72,033,737.35	
小 计	72,033,737.35	

(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	77,843,987.26	109,863,710.93
其中：1、坏账准备	37,803,124.34	30,971,929.77
2、存货跌价准备	2,488,091.74	2,488,091.74
3、长期投资减值准备	992,173.58	1,129,247.31
4、固定资产减值准备		
5、无形资产减值准备	165,750.00	165,750.00
6、商誉减值准备	36,394,847.60	36,394,847.60
7、递延收益		38,713,844.51
可抵扣亏损	200,972,541.81	324,243,930.36
合 计	278,816,529.07	399,518,372.47

## (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	备注
2012 年	10,816,194.21	22,620,324.61	
2013 年	93,443,186.38	10,816,194.21	
2014 年	21,994,155.45	138,250,887.88	
2015 年	53,792,383.88	40,067,539.79	
2016 年	20,926,621.89	112,488,983.87	
合 计	200,972,541.81	324,243,930.36	

## (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	期末余额	期初余额
一、产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目		
1、坏账准备	35,534,104.16	63,643,538.73
2、预收房款预计所得税		57,253,506.08
3、递延收益	1,000,000.00	4,165,562.66
4、不丧失控制权子公司的股权转让收益		93319687.64
小 计	36,534,104.16	218,382,295.11
二、产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目		
可供出售金融资产	480,224,915.68	
小 计	480,224,915.68	

## 19. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未确认售后回租损失	324,966,492.51	331,845,710.52
合 计	324,966,492.51	331,845,710.52

注：公司 2009 年度将账面净值为 114,711 万元的机器设备以售后回租的方式向华融金融租赁股份有限公司融资，产生未确认售后回租损失 347,112,553.12 元，本期摊销 6,879,218.01 元。

## 20. 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	其他	
一、坏账准备	94,615,468.50	12,212,377.44	119,769.63	33,957,428.73	72,750,647.58
其中：1. 应收账款坏账准备	58,550,033.25	4,748,713.06	106,089.48	26,312,377.03	36,880,279.80
2. 其他应收款坏账准备	36,065,435.25	7,463,664.38	13,680.15	7,645,051.70	35,870,367.78

二、存货跌价准备	2,488,091.74				2,488,091.74
三、长期股权投资减值准备	1,129,247.31			137,073.73	992,173.58
四、固定资产减值准备					
五、无形资产减值准备	165,750.00				165,750.00
六、商誉减值准备	36,394,847.60				36,394,847.60
合 计	134,793,405.15	12,212,377.44	119,769.63	34,094,502.46	112,791,510.50

#### 21. 短期借款

借款条件	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	1,092,000,000.00	1,179,100,000.00
保证借款	210,000,000.00	352,000,000.00
抵押借款	4,940,000.00	
合 计	1,306,940,000.00	1,531,100,000.00

#### 22. 应付票据

种 类	期末账面余额	期初账面余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	381,509,683.56	125,225,108.56	381,509,683.56
合 计	381,509,683.56	125,225,108.56	381,509,683.56

注 1: 应付票据期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2: 应付票据中无应付关联方款项。

#### 23. 应付账款

项 目	期末账面余额	期初账面余额
金 额	770,530,889.73	728,003,842.84

注1: 应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2: 公司账龄在一年以上的大额应付账款主要系电厂建设项目工程款及设备款, 由于公司项目工期较长, 故应付账款结算周期相对较长。

#### 24. 预收账款

项 目	期末账面余额	期初账面余额
金 额	12,260,353.02	576,395,045.56

注 1: 预收账款期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2: 本年期末余额较期初余额大幅减少的原因系公司对东湖高新失去控制权, 本年未合并东湖高新报表。

#### 25. 应付职工薪酬

项 目	期初账面 余额	本期增加额	本期支付额	期末账面 余额
一、工资、 奖金、津贴 和补贴	2,216,031.90	135,614,931.27	137,475,840.93	355,122.24
二、职工福 利费		12,388,683.70	12,340,133.24	48,550.46
三、社会保 险费	1,793,252.70	34,351,884.98	35,620,574.25	524,563.43
其中: 1. 医 疗保险费	65,049.11	7,551,977.69	7,626,649.06	-9,622.26
2. 基本养老 保险费	449,503.87	18,528,670.99	18,919,848.11	58,326.75
3. 年金缴费	1,248,667.74	4,150,200.00	4,922,743.54	476,124.20
4. 失业保险 费	27,933.00	852,264.08	880,368.34	-171.26
5. 工伤保险 费	923.11	3,251,117.25	3,252,076.36	-36.00
6. 生育保险 费	1,175.87	15,139.27	16,333.14	-18.00
四、住房公 积金	1,283,725.38	4,042,381.00	5,914,233.26	-588,126.88
五、工会经 费和职工教 育经费	8,332,919.79	3,800,116.94	4,938,605.87	7,194,430.86
六、非货币 性福利				
七、解除劳 动关系给予 的补偿				
八、其他				
合 计	13,625,929.77	190,197,997.89	196,289,387.55	7,534,540.11

注: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

#### 26. 应交税费

税费项目	期末账面余额	期初账面余额
1. 增值税	-50,760,747.42	-59,672,949.26
2. 营业税	4,198,253.54	-9,365,521.85
3. 土地增值税		40,432,018.75
4. 矿产资源补偿	3,071,591.34	2,431,591.34

税费项目	期末账面余额	期初账面余额
5. 所得税	184,167,846.86	231,469,176.83
6. 印花税	85,191.97	96,178.80
7. 教育费附加	2,067,391.28	2,565,789.37
8. 资源税	929,316.00	1,234,154.18
9. 城市维护建设税	4,734,116.29	4,763,943.85
10. 房产税	349,367.42	426,974.08
11. 土地使用税	505,741.50	5,387,317.37
12. 堤防维护费	28,520.21	-145,090.04
13. 地方教育发展费	0.00	173,842.76
14. 个人所得税	24,310,025.58	2,364,721.60
15. 水利建设基金	4,881.41	13,380.27
16. 车船使用税		
17. 其他	166,964.09	54,862.85
18. 关税	300,000.00	300,000.00
19. 平抑价格基金	873,068.56	1,557,328.86
合 计	175,031,528.63	224,087,719.76

#### 27. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款应付利息	121,916.66	190,426.01
合 计	121,916.66	190,426.01

#### 28. 应付股利

项 目	期末账面余额	超过1年未支付的原因
法人股股利	8,581,381.58	未领取
合 计	8,581,381.58	

#### 29. 其他应付款

项 目	期末账面余额	期初账面余额
往来款	89,200,159.35	352,902,538.31

注：本期其他应付款较期初减少 74.72%，主要系公司支付电厂股权收购款项及往来款所致。

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,500,000.00	308,000,000.00
一年内到期的长期应付款	189,910,597.78	231,032,157.84
合计	259,410,597.78	539,032,157.84

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,500,000.00	119,000,000.00
抵押借款	29,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		159,000,000.00
合计	69,500,000.00	308,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
华融金融租赁股份有限公司	2009.12.28-2014.12.28	160,000,000.00	5.76	29,910,597.78	189,910,597.78	售后回租
合计		160,000,000.00		29,910,597.78	189,910,597.78	

31. 长期借款

(1) 借款分类:

项目	期末账面余额	期初账面余额
信用借款	325,000,000.00	177,000,000.00
保证借款	297,000,000.00	1,204,000,000.00
抵押借款	439,272,700.00	377,350,000.00
合计	1,061,272,700.00	1,758,350,000.00

(2) 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 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
武汉凯迪控股投资有限公司	2009-12-4	2015-11-27	RMB	5.643		200,000,000.00		250,000,000.00
中国工商银行郑州花园路支	2008-3-21	2017-3-20	RMB	7.83		195,000,000.00		195,000,000.00

行							
中国进出口银行湖北省分行	2010-3-18	2013-9-18	RMB	3.51		150,000,000.00	150,000,000.00
交通银行武汉东湖支行	2011-6-24	2012-11-28	RMB	6.4		114,000,000.00	
中国进出口银行湖南省分行	2009-12-8	2015-12-7	RMB	6.8		97,000,000.00	140,000,000.00
合计						756,000,000.00	1,205,000,000.00

### 32. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
金额	371,458,178.31	552,522,287.25
合 计	371,458,178.31	552,522,287.25

#### 长期应付款明细情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
华融金融租赁股份有限公司其他	2009.12.28-2014.12.28	800,000,000.00	5.76	121,510,400.00	370,510,573.54	
合计		800,000,000.00			371,458,178.31	

### 33. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
售后回租资产递延收益		-25,731,832.65
武汉市劳动和社会保障局奖金	10,000.00	
铬渣治理工程补贴		38,713,844.51
基础设施配套费补贴		3,165,562.66
武汉市重大产业化补贴	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,010,000.00	17,147,574.52

### 34. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	199,074,507	33.77%		981,429		-197,438,792	-196,457,363	2,617,144	0.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	197,456,472	33.49%				-197,456,472	-197,456,472	0	0.00%

其中：境内非国有法人持股	197,456,472	33.49%			-197,456,472	-197,456,472		
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、高管股份	1,618,035	0.27%	981,429		17,680	999,109	2,617,144	0.28%
二、无限售条件股份	390,493,493	66.23%	352,759,371		197,438,792	550,198,163	940,691,656	99.72%
1、人民币普通股	390,493,493	66.23%	352,759,371		197,438,792	550,198,163	940,691,656	99.72%
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	589,568,000	100.00%	353,740,800		0	353,740,800	943,308,800	100.00%

### 35. 资本公积

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其他资本公积	25,529,951.29	84,877,907.51	101,879,405.00	8,528,453.80
其中：权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	8,001,449.01	8,388,622.60	7,861,617.81	8,528,453.80
接受控股股东现金捐赠	698,099.55		698,099.55	
同一控制下企业合并追溯调整	-76,489,284.91	76,489,284.91		
不尚失控制权子公司股权转让	93,319,687.64		93,319,687.64	
合 计	25,529,951.29	84,877,907.51	101,879,405.00	8,528,453.80

### 36. 盈余公积

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	176,629,505.77	1,500,125.57		178,129,631.34
合 计	176,629,505.77	1,500,125.57		178,129,631.34

### 37. 专项储备

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
专项储备	16,478,652.34	33,460,654.80		49,939,307.14
合 计	16,478,652.34	33,460,654.80		49,939,307.14

注：专项储备系子公司杨河煤业公司计提的安全生产费、维简费以及井巷费余额。

### 38. 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	1,145,140,294.79
加：其他转入	13,501,130.10
加：本年净利润转入	606,491,071.51
减：2010年度股票红利	353,740,800.00
减：2010年度股票分红	58,956,800.00
同一控制下企业合并购入价格大于被投资单位净资产	-72,147,284.41
期末未分配利润	1,280,287,611.99

注：公司本期发生其他转入 13,501,130.10 元，系公司持有武汉东湖高新集团股份有限公司股权期间其未分配利润的累计变化，本期公司丧失对其控制权后的重新计量转入所致。

### 39. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	1,374,207,085.45	1,556,909,070.94
2. 其他业务收入	5,372,425.55	4,164,564.35
合 计	1,379,579,511.00	1,561,073,635.29
3. 主营业务成本	963,406,598.18	1,076,058,342.28
4. 其他业务支出	3,872,733.60	692,058.05
合 计	967,279,331.78	1,076,750,400.33

#### (2) 按产品或业务类别列示：

行业、产品或地区类别	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
1. 原煤销售	528,934,389.67	294,306,039.83	530,321,254.58	304,503,045.12
2. 脱硫及电建承包项目	497,310,229.92	363,971,483.14	385,859,478.69	251,058,471.03
3. 环保发电	177,252,549.12	165,182,526.85	318,602,546.73	324,585,133.44
4. 生物质发电	122,688,079.35	98,722,038.58	31,512,745.26	24,289,023.63
5. 工业园基础设施及房地产收入			265,978,590.00	154,637,135.10
6. 水泥销售	52,869,473.31	46,072,145.70		
7. 其他收入	5,372,425.55	3,872,733.60	28,799,020.03	17,677,592.01
抵 消	4,847,635.92	4,847,635.92		
合 计	1,379,579,511.00	967,279,331.78	1,561,073,635.29	1,076,750,400.33

#### 40. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,809,991.13	83,840,116.20
减：利息收入	5,905,687.37	2,445,676.14
其他	7,825,842.70	6,711,600.28
合计	66,730,146.46	88,106,040.34

注：公司本期财务费用较上年同期下降 24.26%，是因为公司本期的合并范围发生了变化。

#### 41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,212,377.44	20,268,414.52
合计	12,212,377.44	20,268,414.52

#### 42. 投资收益

##### (1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 合并表中，丧失对子公司的控制权后长期股权投资的重新计量	480,224,915.68	
2. 权益法核算的长期股权投资收益	-650,721.11	65,729,425.65
3. 处置基金的投资损益（损失“-”）	56,594.03	
4. 确认 2010 年公司转让长期股权投资的损益	101,310,999.74	
5. 衍生金融工具投资收益		629,532.50
合计	580,941,788.34	66,358,958.15

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
武汉凯迪电力环保有限公司	1,529,110.61	216,440.00	被投资单位盈利增加
武汉东湖高新集团股份有限公司	-2,108,326.91		公司应享有被投资单位一季度的损益
中盈长江国际信用担保有限公司		65,960,991.64	2010 年度公司持有的股权已转让
禹州市佳定煤业有限公司	-71,504.81	-448,005.99	被投资单位盈利减少
合计	-650,721.11	65,729,425.65	

本期公司的投资收益较上年同期增长 775.45%，是因为公司本期丧失武汉东湖高新集团股份有限公司的控制权，合并表中根据《企业会计准则》及相关规定对其持有的长期股权投资进行重新计量，并转回 2010 年度公司转让武汉东湖高新集团股份有限公司 14% 股权的投

资收益所致。

43. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	7,004.31	6,434,321.70	7,004.31
其中：固定资产处置利得	7,004.31	6,434,321.70	7,004.31
2. 政府补助	2,240,000.00		2,230,000.00
3. 罚款收入	45,055.00		45,055.00
4. 其他	536,633.21	395,294.54	546,633.21
合 计	2,828,692.52	6,829,616.24	2,828,692.52

(2) 政府补助明细(主要)

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额
政府煤炭价格补贴	2,230,000.00	
合 计	2,230,000.00	

44. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,152,312.63	233,728.38	8,152,312.63
其中：固定资产处置损失	8,152,312.63	233,728.38	8,152,312.63
捐赠支出		2,710,841.03	
罚款、滞纳金	82,317.36	765,391.65	82,317.36
其他	152,174.24		152,174.24
合 计	8,386,804.23	3,709,961.06	8,386,804.23

45. 所得税费用

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	49,275,464.54	55,332,952.01
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	89,053,103.27	11,150,466.25
所得税费用	138,328,567.81	66,483,418.26

本期所得税费用较上年同期增长 108.06%，主要是由于公司本期丧失武汉东湖高新集团股份有限公司股权后，对其长期股权投资的重新计量产生的投资收益确认递延所得税负债；以及公司转回 2010 年度母公司转让持有武汉东湖高新集团股份有限公司 14% 股权确认的递

延所得税资产所致。

#### 46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.64	0.12
稀释每股收益	0.64	0.12

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

(2) 存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

47. 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	38,694,956.05	34,099,075.76
其中:价值较大的项目		
政府补助	2,230,000.00	
投标保证金	2,050,000.00	3,390,589.01
煤矸石出售收入	3,086,480.51	
往来款	21,970,383.02	22,364,332.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	80,264,794.56	69,340,137.92
其中:价值较大的项目		
往来款	29,805,516.50	27,160,190.00
出产煤矸石耗用电费	3,872,733.60	
各项费用	35,432,236.86	38,610,830.34

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上期金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	104,855,350.39	108,559,716.76
其中:价值较大的项目		
支付的融资租赁费用	104,855,350.39	108,559,716.76

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	643,613,965.46	217,302,037.60
加: 资产减值准备	12,212,377.44	20,268,414.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	55,810,872.48	74,415,374.72
无形资产摊销	16,653,492.81	17,352,464.04
长期待摊费用摊销	886,503.72	13,049,012.14
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)	8,142,308.32	-6,200,593.32
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）		3,275,249.62
财务费用（收益以“-”号填列）	41,980,627.16	81,003,696.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-580,941,788.34	-66,358,958.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,019,365.92	3,849,386.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	72,033,737.35	7,301,080.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,141,351.49	-19,632,978.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-815,870,069.97	-312,694,907.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	627,530,597.16	-5,458,933.99
其他	1,290,539.74	
经营活动产生的现金流量净额	99,221,177.76	27,470,343.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	932,413,570.33	1,399,251,326.62
减：现金的期初余额	643,290,611.48	1,544,693,342.40
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	289,122,958.85	-145,442,015.78

注：本期现金的期初余额 643,290,611.48 元，与合并资产负债表中货币资金期初余额 1,098,642,100.71 元相隔 455,351,489.23 元，为 2010 年度在本公司合并范围内武汉东湖高新集团股份有限公司的期末余额。

(5) 现金和现金等价物：

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	932,413,570.33	1,399,251,326.62
其中：库存现金	617,743.55	2,506,193.92
可随时用于支付的银行存款	449,272,191.33	1,060,319,174.74
可随时用于支付的其他货币资金	482,523,635.45	336,425,957.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	932,413,570.33	1,399,251,326.62
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (六) 关联方关系及其交易

#### 1. 本公司关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定,确定关联方的认定标准为:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

#### 2. 本企业的母公司有关信息:

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉凯迪控股投资有限公司	第一大股东	外商投资企业	武汉市东湖开发区东信路光谷创业街5栋6楼601-602	陈义龙	投资	260,000,000.00

母公司名称	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
武汉凯迪控股投资有限公司	28.59%	28.59%	武汉环科投资有限公司	72826830-9

#### 3. 本企业的子公司有关信息披露:

子公司名称	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)	本企业合计持股比例%	本企业合计享有的表决权比例%	组织机构代码
郑州煤炭工业(集团)杨河煤业有限公司	控股子公司	有限责任公司	新密市裴沟矿区	唐宏明	工业生产	50,000	60	60	78343154-3
北海凯迪生物能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西壮族自治区北海市海城区	夏藩高	工业生产	2,000	100	100	79972167-6
襄城县万益煤业有限公司	孙公司	有限责任公司	河南襄城县紫云镇张村	朱利明	工业生产	300	63.3	63.3	67288196-3
平顶山市江岭环保建材有限公司	孙公司	有限责任公司	叶县昆阳镇东环路西	陈勇	工业生产	1,600	60	60	68316823-1

武汉凯迪电站设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市江岸区解放大道2803号	胡学栋	工业生产	1,800	100	100	30019657-8
武汉凯迪精细化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市江夏区范湖乡	罗文学	工业生产	1,000	86.4	86.4	17827542-3
河南蓝光环保发电有限公司	全资子公司	有限责任公司	郑州市农业东路31号英特大厦8楼	何世宽	工业生产	43,900	100	100	73552679-1
安仁县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	安仁县城关镇七一东路(农业局)	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	8100	100	100	66167768-4
南陵县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	南陵县籍山镇春谷南路(县质监局四楼)	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	79983846-0
淮南市凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	淮南市潘集区碧海一村45栋201	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	66791287-6
崇阳县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	崇阳县天城镇前进路文化巷25号	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	6000	100	100	67039070-6
来凤县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	来凤县绿水四合工业园	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	8100	100	100	67649178-6
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	祁东县洪丰工业园	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	6000	100	100	79913993-4
隆回县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南省隆回县桃洪镇桃洪中路	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	8100	100	100	66169645-5
松滋市凯迪阳光生物能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	松滋市新江口镇金松大道62号	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	68269800-3
茶陵县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	茶陵县招商局(县政府大楼四楼)	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	79689197-9
霍邱县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	安徽省六安市霍邱县城区北工业项目区	宋慧娴	生物质能项目开发、管理	6000	100	100	66622278-5

霍山县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	霍山县经济开发区	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	67892501-5
丰都县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	丰都县工业园区	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	8100	100	100	68148215-5
谷城县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	谷城县城关镇城垣路	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	200	100	100	68148215-5
江陵县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	江陵县郝穴镇永济路	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	79875761-8
阳新县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	阳新县兴国大道莲花新村经贸大厦	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	67368521-9
酉阳县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	酉阳县钟多镇桃花源中路7号	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	68392104-3
庐江县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	庐江县庐城镇文明中路189号	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	79982255-7
汝城县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南省郴州市汝城县三星工业园	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	200	100	100	68032778-6
太湖县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	太湖县新城法华路	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	1000	100	100	68977924-4
金寨县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	金寨县经济开发区	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	6000	100	100	67588608-1
赤壁凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	赤壁市蒲圻办事处沿河大道217号	宋娴 慧	生物质能项目开发、管理	6000	100	100	56831328-8
望江县凯迪绿色能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	望江县工业园区1号	宋娴 慧	绿色能源的开发、利	6240	100	100	79684183-2



被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
1. 禹州市佳定煤业有限公司	有限责任公司	禹州 山范村	樊占魁	原煤开采	600	50	50	22,553,211.52	28,958,189.71	-6,404,978.19		-143,009.61	合营企业	68480678-2
二、联营企业														
1. 武汉凯迪电力环保有限公司	有限责任公司	武汉市 珞江路 586号 江大 10层	徐志安	工程建设	5,000	20	20	624,902,830.76	417,968,342.23	206,934,488.52	182,236,998.28	7,645,553.07	联营企业,同受一方控制	76124213-5

### 5. 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
武汉凯迪电力工程有限公司	同受一方控制	76464358-3
武汉凯迪绿色能源开发运营有限公司	同受一方控制	66954430-9
武汉凯迪科技发展研究院	同受一方控制	78315992-2
徐州燃控科技股份有限公司	关联自然人企业注 1	
武汉凯迪电力环保有限公司	同受一方控制、联营企业	76124213-5

注1：本公司总经理陈勇先生担任徐州燃控科技股份有限公司的副董事长、董事职务，故该公司为本公司的关联自然人企业。

### 6. 关联方交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（单位：万元）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期同期金额
武汉凯迪电力工程有限公司	工程承包	祁东生物质电厂建设	协议定价		12,663.33

#### (2) 关联承包情况

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包起始日	承包终止日	承包合同额
武汉凯迪电力股份有限公司	徐州燃控科技股份有限公司	物料循环系统、炉前点火设备等	2011年4月	尚在执行中	总承包价格17115万元

#### (3) 关联方资金拆借（单位：万元）

拆出方	拆入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
武汉凯迪控股投资有限公司	宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	12,500.00	2009-12-4	2015-11-27	年利率5.643%用于电厂建设
武汉凯迪控股投资有限公司	宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司	1,500.00	2010-1-27	2015-11-27	年利率5.643%用于电厂建设

武汉凯迪控股投资有限公司	望江县凯迪绿色能源开发有限公司	11,250.00	2009-12-4	2015-11-27	年利率 5.643%用于电厂建设
武汉凯迪控股投资有限公司	望江县凯迪绿色能源开发有限公司	1,500.00	2010-1-27	2015-11-27	年利率 5.643%用于电厂建设

#### (4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉凯迪电力股份有限公司	河南蓝光环保发电有限公司	7,000.00	2010.7.8	2011.7.8	否
武汉凯迪电力股份有限公司	河南蓝光环保发电有限公司	8,000.00	2010.12.15	2011.12.14	否
武汉凯迪电力股份有限公司	河南蓝光环保发电有限公司	2,000.00	2010.12.28	2011.12.27	否
武汉凯迪电力股份有限公司	河南蓝光环保发电有限公司	2,000.00	2011.6.21	2012.6.20	否
武汉凯迪电力股份有限公司	河南蓝光环保发电有限公司	2,000.00	2011.6.28	2012.6.27	否
武汉凯迪电力股份有限公司	郑州煤炭工业(集团)杨河煤业有限公司	22,500.00	2008.3.21	2017.3.20	否
武汉凯迪控股投资有限公司	武汉凯迪电力股份有限公司	5,000.00	2010.3.18	2013.6.30	否
武汉凯迪控股投资有限公司	武汉凯迪电力股份有限公司	15,000.00	2010.3.18	2013.9.18	否
武汉凯迪控股投资有限公司	祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	12,600.00	2009.12.8	2015.12.7	否
武汉凯迪控股投资有限公司	万载县凯迪绿色能源开发有限公司	4,250.00	2010.5.21.	2014.1.20	否
武汉凯迪控股投资有限公司	万载县凯迪绿色能源开发有限公司	1,350.00	2010.5.25.	2015.7.20	否
武汉凯迪控股投资有限公司	万载县凯迪绿色能源开发有限公司	1,400.00	2010.5.25.	2015.7.20	否

#### (七) 或有事项

截至资产负债表日本公司无重大或有事项。

#### (八) 承诺事项

在本公司2010年度的股权转让过程中,由于采用了收益法对宿迁市凯迪绿色能源开发有限公司、万载县凯迪绿色能源开发有限公司、望江县凯迪绿色能源开发有限公司的资产(以下简称“标的资产”或“望江”、“宿迁”、“万载”)进行评估(鄂众联评字[2010]第166号、167号、168号),并且以评估结果作为了股权转让价格的定价依据,武汉凯迪控股投资有限公司承诺:

向本公司转让的上述交易标的在2010年11-12月至2013年期间内,如果标的公司中某一家公司的年净利润低于了其对应的预测年净利润(见年盈利预测表),控股股东—武汉凯迪控股投资有限公司将按照该家公司对应的交易价格加上由凯迪电力后续投入的工程建设支出以及对应交易价款按银行同期存款利率计算的利息费用,作为资产回购的价款,对该公司的100%股权进行回购。

盈利预测表如下:

单位: 万元

被收购电厂名称	2010年11-12月	2011年	2012年	2013年
望江	54.17	574.64	1,087.70	1,044.43
宿迁	277.50	1,271.03	1,321.09	1,339.10
万载	0	739.44	1,201.17	1,149.58
合计	331.67	2,585.11	3,609.96	3,533.11

本期实际完成情况如下:

单位: 万元

被收购电厂名称	2011年1-6月
望江	401.72
宿迁	577.76
万载	196.85
合计	1,176.33

#### (九) 资产负债表日后事项

截至报告期末本公司无重大资产负债表日后事项。

#### (十) 其他重大事项

##### 1、 租赁

##### (1) 与融资租赁有关的信息

本公司作为融资租赁承租人,相关信息如下:

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为 79,061,828.68 元；

B、各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入 资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准 备累 计 金 额
	期初余额	期末余额		
1. 机器设备	812,394,171.32	812,394,171.32	36,199,948.19	
合 计	812,394,171.32	812,394,171.32	36,199,948.19	

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	189,910,597.78
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	181,445,177.78
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	171,354,955.56
3 年以上	81,893,644.44
合 计	624,604,375.56

(2) 售后租回交易相关信息

2009 年 12 月 28 日，凯迪电力公司与华融金融租赁股份有限公司（以下简称华融租赁公司）就蓝光电厂发电设备签订融资租赁协议，协议约定凯迪电力以售后回租方式将该批账面价值为 114,711 万元的机器设备转让给华融租赁公司，转让价格为 80,000 万元，回租期限 60 个月，每季度结算一次租金，共分 20 期结算。月利率为 0.48%，租期满后付清租金等款项后，上述租赁物由凯迪电力按名义货价 1 元留购。此外，此项租赁业务服务费 1200 万元。

2、中期票据

2011 年 5 月 3 日武汉凯迪电力股份有限公司发行 2011 年度第一期中期票据，代码 1182416，期限为 7 年，实际发行总额 12 亿元，发行利率 6.27%，起息日 2011 年 5 月 5 日，兑付日 2018 年 5 月 5 日，主承销商为中国农业银行股份有限公司。

公司此次发行的中期票据一方面用于补充营运资金，金额为 8 亿元，另一方面用于偿还部分成本较高的银行借款，以优化公司债务结构，金额为 4 亿元。

(十一) 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种 类	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合 1	963,978,706.42	76.83		
组合 2	290,651,394.94	23.17	34,931,866.74	12.02
组合 3				
组合小计	1,254,630,101.36	100.00	34,931,866.74	2.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,254,630,101.36	100.00	34,931,866.74	2.78

种 类	期初账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
组合 1	693,790,190.65	69.98		
组合 2	269,082,777.46	27.14	30,183,153.68	11.22
组合 3	28,454,805.29	2.87		
组合小计	991,327,773.40	100	30,183,153.68	3.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	991,327,773.40	100	30,183,153.68	3.04

注: 上述“组合 1”是指除已单独计提减值准备的应收账款外, 已获得收款保证应收款项; “组合 2”是指已单独计提减值准备的应收账款及组合 1 以外的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。“组合 3”是指公司合并范围内公司间应收款项不计提减值准备。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
半年以内 (含半年)			
1 年以内 (含 1 年)			
1 年至 2 年 (含 2 年)	212,579,491.27	73.14	12,754,769.48
2 年至 3 年 (含 3 年)	28,318,471.62	9.74	2,831,847.16
3 年至 4 年 (含 4 年)	17,964,588.58	6.18	3,592,917.72
4 年至 5 年 (含 5 年)	11,069,912.32	3.81	3,320,973.70
5 年以上	20,718,931.15	7.13	12,431,358.69
合 计	290,651,394.94	100	34,931,866.74

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
半年以内 (含半年)	7,366,190.13	0.74	
1年以内 (含1年)			
1年至2年 (含2年)	177,242,145.83	17.89	10,634,528.75
2年至3年 (含3年)	51,389,045.17	5.18	5,138,904.52
3年至4年 (含4年)	1,304,431.84	0.13	260,886.37
4年至5年 (含5年)	16,399,148.78	1.65	4,919,744.63
5年以上	15,381,815.69	1.55	9,229,089.41
合 计	269,082,777.44	27.14	30,183,153.68

(2) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
越南国家煤炭矿产工业集团	非关联方	963,978,706.42	1 年以内	76.83
山西关铝集团有限公司	非关联方	163,537,100.00	1-2 年	13.03
辽宁清河发电有限责任公司	非关联方	31,043,148.01	1-3 年	2.47
武汉东湖高新集团股份有限公司	非关联方	28,454,805.38	1-2 年	2.27
山西晋能物资有限公司	非关联方	14,374,451.73	3 年以上	1.15
合 计		1,201,388,211.54		95.76

(3) 应收账款期末余额中无关联方的款项。

(4) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款期末余额较上年增加, 系本期确认对越南国家煤炭矿产工业集团的应收款项所致, 公司已取得该项工程的国际信用证, 计 1 亿美元。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合 1	38,446,499.63	3.19		
组合 2	23,891,029.26	1.98	3,444,381.43	14.42
组合 3	1,134,491,785.97	94.05		
组合小计	1,196,829,314.86	99.21	3,444,381.43	0.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,482,187.26	0.79	9,482,187.26	100.00
合 计	1,206,311,502.12	100.00	12,926,568.69	1.07

种 类	期初账面余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
组合 1				
组合 2	29,098,419.00	3.83	3,420,717.05	11.76
组合 3	720,672,357.13	94.92		
组合小计	749,770,776.13	98.75	3,420,717.05	0.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,482,187.26	1.71	9,482,187.26	100
合 计	759,252,963.39	100	12,902,904.31	1.7

注: 上述“组合 1”是指除已单独计提减值准备的应收账款外, 已获得收款保证应收款

项；“组合 2”是指已单独计提减值准备的应收账款及组合 1 以外的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；“组合 3”是指公司合并范围内公司间应收款项不计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
半年以内 (含半年)	3,703,189.20	15.50	
1 年以内 (含 1 年)			
1 年至 2 年 (含 2 年)			
2 年至 3 年 (含 3 年)	379,156.60	1.59	1,110.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	6,693,000.00	28.01	1,300,000.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	3,755,453.56	15.72	373,460.25
5 年以上	9,360,229.90	39.18	1,769,811.18
合 计	23,891,029.26	100.00	3,444,381.43

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
半年以内 (含半年)	16,350,534.21	2.15	
1 年以内 (含 1 年)	441,336.86	0.06	22,066.84
1 年至 2 年 (含 2 年)	146,100.33	0.02	8,766.02
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,620,193.30	0.87	662,019.33
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,441,277.82	0.19	288,255.57
4 年至 5 年 (含 5 年)	65,922.00	0.01	19,776.60
5 年以上	4,033,054.48	0.53	2,419,832.69
合 计	29,098,419.00	3.83	3,420,717.05

(2) 其他应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项；

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收 款总额的比 例 (%)
凯迪北海煤化工	控股子公司	176,132,100.00	1 年以内	14.60

万载县凯迪绿色能源开发有限公司	控股子公司	124,789,758.87	1年以内	10.34
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	控股子公司	60,475,463.63	1年以内	5.01
望江县凯迪绿色能源开发有限公司	控股子公司	41,003,061.54	1年以内	3.40
崇阳县凯迪绿色能源开发有限公司	控股子公司	31,642,258.52	1年以内	2.62
合 计		434,042,642.56		35.98

(4) 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及坏账准备:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中经方园贸易(北京)有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	收回可能性较小
个人借款	6,422,187.26	6,422,187.26	100.00%	费用性借支
凯迪贸易公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00%	公司清算中
合 计	9,482,187.26	9,482,187.26		

注: 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
一、权益法核算的长期股权投资	45,000,000.00	45,431,963.58	1,529,110.61	46,961,074.19		
武汉凯迪电力环保有限公司	45,000,000.00	45,431,963.58	1,529,110.61	46,961,074.19	20.00%	20.00%
二、成本法核算的长期股权投资	1,499,239,727.44	1,501,427,617.44	365,760,000.00	1,867,187,617.44		
郑煤煤炭工业集团杨河煤业有限公司	408,270,424.30	408,270,424.30		408,270,424.30	60%	60%
武汉凯迪电站设备有限公司	12,240,000.00	12,240,000.00	5,760,000.00	18,000,000.00	68.00%	68.00%
武汉凯迪精细化工有限公司	8,640,000.00	8,640,000.00		8,640,000.00	86.40%	86.40%
武汉凯迪技术贸易	992,173.58	992,173.58		992,173.58	100.00%	100.00%

有限公司						
河南蓝光电环保发电有限公司	457,420,000.00	469,607,890.00		469,607,890.00	100.00%	100.00%
汉口银行	25,800,000.00	25,800,000.00		25,800,000.00		
北海凯迪生物能源有限公司	17,488,491.71	17,488,491.71		17,488,491.71	100.00%	100.00%
武汉凯迪科学技术研究院有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	15.00%	15.00%
祁东县凯迪绿色能源开发有限公司	56,554,192.33	56,554,192.33		56,554,192.33	100.00%	100.00%
松滋市凯迪绿色能源开发有限公司	9,986,025.46	9,986,025.46		9,986,025.46	100.00%	100.00%
南陵县凯迪绿色能源开发有限公司	9,980,762.23	9,980,762.23		9,980,762.23	100.00%	100.00%
隆回县凯迪绿色能源开发有限公司	9,694,996.97	9,694,996.97	71,000,000.00	80,694,996.97	100.00%	100.00%
安仁县凯迪绿色能源开发有限公司	1,989,849.32	1,989,849.32	79,000,000.00	80,989,849.32	100.00%	100.00%
茶陵县凯迪绿色能源开发有限公司	9,628,409.03	9,628,409.03		9,628,409.03	100.00%	100.00%
崇阳县凯迪绿色能源开发有限公司	9,866,205.47	59,866,205.47		59,866,205.47	100.00%	100.00%
淮南市凯迪绿色能源开发有限公司	9,987,452.79	9,987,452.79		9,987,452.79	100.00%	100.00%
来凤县凯迪绿色能源开发有限公司	1,984,091.53	1,984,091.53	79,000,000.00	80,984,091.53	100.00%	100.00%
霍邱县凯迪绿色能源开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
霍山县凯迪绿色能源开发有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%

丰都县凯迪源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	71,000,000.00	81,000,000.00	100.00%	100.00%
谷城县凯迪源有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%
江陵县凯迪源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
阳新县凯迪源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
西阳县凯迪源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
庐江县凯迪源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
汝城县凯迪源有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%
太湖县凯迪源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%
金寨县凯迪源有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%
赤壁凯迪源有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	100.00%
望江县凯迪源有限公司	60,182,373.29	60,182,373.29		60,182,373.29	100.00%	100.00%
宿迁市凯迪源有限公司	73,034,279.43	73,034,279.43		73,034,279.43	100.00%	100.00%
万载县凯迪源有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	1,544,239,727.44	1,546,859,581.02	367,289,110.61	1,914,148,691.63		

被投资单位名称	在被投资单位持	减值准备
---------	---------	------

	有比例与表决权比例不一致的说明	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成本法核算的长期股权投资：					
武汉凯迪技术贸易有限公司		992,173.58			992,173.58
合 计		992,173.58			992,173.58

#### 重要合营、联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、联营企业							
1. 武汉凯迪电力环保有限公司	有限责任公司	武汉市武珞路586号江天大厦10层	徐志安	工程建设	5,000	20	20

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	关联关系
一、联营企业						
1. 武汉凯迪电力环保有限公司	624,902,830.76	417,968,342.24	206,934,488.52	182,236,998.28	7,645,553.07	联营企业，同受一方控制

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	497,310,229.92	308,637,062.00
2. 其他业务收入	191,584.00	
合 计	497,501,813.92	308,637,062.00
3. 主营业务成本	363,971,483.14	217,672,096.50
4. 其他业务支出		

合 计	363,971,483.14	217,672,096.50
-----	----------------	----------------

(2) 按产品或业务类别列示:

行业、产品或地区类别	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
1. 脱硫及电建承包项目	497,310,229.92	363,971,483.14	308,637,062.00	217,672,096.50
2. 其他收入	191,584.00			
合 计	497,501,813.92	363,971,483.14	308,637,062.00	217,672,096.50

(3) 公司收入金额较大客户的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
越南国家煤炭矿业工业集团	497,310,229.92	99.96

5. 投资收益

(1) 投资收益的来源:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 成本法核算的长期股权投资收益		7,991,312.10
2. 权益法核算的长期股权投资收益	-579,216.30	36,111,824.18
3. 处置长期股权投资损益 (损失“-”)		90,329,809.82
合 计	-579,216.30	134,432,946.10

(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	本年比上期增减变动的原因
武汉凯迪环保有限公司	1,529,110.61	216,440.00	主要系武汉凯迪环保有限公司利润增加所致
中盈长江国际信用担保有限公司		35,895,384.18	公司2010年度已处置对中盈长江的股权投资
武汉东湖高新集团股份有限公司	-2,108,326.91		公司丧失对东湖高新控制权后,母公司单表确认其一季度投资收益
合 计	-579,216.30	36,111,824.18	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润		
	68,772,003.51	151,095,138.38
加：资产减值准备		
	4,772,377.44	9,700,738.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
	2,365,014.34	1,776,619.39
无形资产摊销		
	299,776.20	833,941.92
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）		
	8,133,308.32	-266,271.62
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）		
	3,082,448.75	18,335,240.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
	579,216.30	-134,432,946.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
		-1,436,680.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
		7,301,080.07
存货的减少（增加以“-”号填列）		
	12,130,615.34	-3,047,794.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
	-458,288,749.33	-230,495,572.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
	495,737,241.57	66,536,795.42
其他		
	1,250,000.00	
经营活动产生的现金流量净额		
	138,833,252.44	-114,099,711.12
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		
	726,026,474.24	787,867,844.30
减：现金的期初余额		
	384,399,938.01	1,078,718,958.45

## （十二）补充资料

### 1. 非经常性损益

（1）根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解

释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益	581,462,223.20	6,200,593.32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	2,240,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		-3,275,249.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,724,419.49	-3,080,938.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计：	575,977,803.71	-155,594.44
减：非经常性损益的所得税影响数	89,097,388.92	94,737.87

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
少数股东损益的影响数	99,611.06	-1,116,668.44
合 计	486,780,803.73	866,336.13

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2011年1-6月	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	26.88%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95%	0.13	0.13

2010年1-6月	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	5.93%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89%	0.12	0.12

## 第八节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

二、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和中国证监会指定国际互联网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、公司章程。

法定代表人：陈义龙

主管会计工作负责人：汪军

会计机构负责人：严珊明

武汉凯迪电力股份有限公司

董事会

2011年7月25日