

公司代码：600121

公司简称：郑州煤电

# 郑州煤电股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人郭矿用、主管会计工作负责人房敬及会计机构负责人（会计主管人员）王锋军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	108

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
郑州煤电、公司、本公司、上市公司	指	郑州煤电股份有限公司
郑煤集团	指	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司
白坪煤业	指	郑煤集团(河南)白坪煤业有限公司
新郑煤电	指	河南省新郑煤电有限责任公司
教学二矿	指	郑煤集团(登封)教学二矿有限公司
供销公司	指	郑州煤电物资供销有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	郑州煤电股份有限公司	
公司的中文简称	郑州煤电	
公司的外文名称	ZHENGZHOU COAL INDUSTRY &ELECTRIC POWER CO., LTD.	
公司的外文名称缩写	ZCE	
公司的法定代表人	郭矿生	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表/董办主任
姓名	陈晓燕	龙书平
联系地址	郑州市中原西路188号	郑州市中原西路188号
电话	0371-87785116	0371-87785121
传真	0371-87785126	0371-87785126
电子信箱	chenxiaoyan@zmjt.cn	zzce@zmjt.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	郑州市中原西路188号
公司注册地址的邮政编码	450007
公司办公地址	郑州市中原西路188号
公司办公地址的邮政编码	450007
公司网址	http://www.zzce.com.cn
电子信箱	zzce@zmjt.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月20日
注册登记地点	河南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	914100001700113867
税务登记号码	914100001700113867
组织机构代码	914100001700113867

## 七、 其他有关资料

无

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,899,098,791.23	6,801,905,600.09	-27.97
归属于上市公司股东的净利润	-192,493,005.93	-171,836,249.54	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-191,519,743.97	-377,730,173.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	392,994,320.84	-775,211,336.08	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,390,149,449.43	3,439,412,321.25	-1.43
总资产	11,751,481,174.96	11,095,908,445.28	5.91

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.19	-0.17	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.19	-0.17	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.19	-0.37	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.64	-4.16	减少1.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.61	-9.14	增加3.53个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-83,242.05	
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	2,278,400.00	
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		
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	-4,305,355.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	1,682,589.53	
所得税影响额	-545,654.14	
合计	-973,261.96	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，面对宏观经济下行压力，国家实施了积极有效的财政政策和松紧适度的货币政策，尤其是在上半年供给侧改革政策下，煤炭行业市场供需失衡矛盾有所缓解，二季度煤炭价格小幅回升，但需求不足、产能过剩的矛盾依然较为严重，市场下行压力仍将持续，企业经营仍将面临较大困难。报告期内，公司严格执行年初董事会、股东大会各项决策部署，围绕 2016 年工作目标，强化安全生产，调整经营策略，狠抓降本增效，深挖内部潜力，保证了企业经济平稳运行。

#### （一）主要经营指标完成情况

报告期内，实现煤炭产量 518 万吨，完成全年计划的 51.54%；发电量 1.58 亿千瓦时，完成全年计划的 52.67%；营业收入 49 亿元，完成全年计划的 55%；利润总额-1.96 亿元，资产负债率 64.29%。

#### （二）主要经营管理工作

##### 1. 狠抓节支降耗，强化成本管控

**加强材料管控。**今年以来，各生产矿坚持“深、严、细、实”的材料管理理念，大力开展“修、节、创”，综合利用材料资源，严格控制材料消耗。新郑煤电公司结合生产实际压缩材料消耗指标，推行更加严格的材料费分解承包管理，超罚节奖，上半年节约材料费 770 多万元。米村煤矿加强对材料计划、验收、审批、发放、使用、存放、回收、修旧利废以及报废处理等环节进行重点管控，确保不留死角、不留盲区。超化煤矿按照“修旧、替代、借调、自制”八字原则强化材料管理，全过程控制，上半年节约材料费 280 万元。

**加强用电管控。**各生产矿深入开展原煤用电分析，严格控制生产和非生产用电，科学制定用电指标，严格执行“削峰填谷”措施，合理调整设备运转工况，杜绝设备空转和“大马拉小车”现象；加强用电环节管理，降低用电成本，杜绝电力浪费，取得了一定成效。

**加强用工管理。**各单位本着“精干、高效”的原则，优化劳动组织，规范用工管理，科学配置人力资源。上半年公司生产矿井精简科队室 82 个、科队管理岗位 899 个，地面单位精简科队 50 个、科队管理岗位 592 个。引导富余人员积极转岗、脱岗、自谋职业。上半年公司共分流安置各类人员 1413 人，为 394 人提供外部拓展就业，给富余人员找出路、找活路、有退路，有效推动了公司降本增效和职工稳定工作。

**实施内部市场化管理。**白坪煤业公司强力推进内部市场化运作，加大作业成本管控力度。按照“矿井自主、系统自控、区队自治、班组自理、员工自律”的“五自”原则，明确市场收入、项目支出，在采煤作业等 12 个作业中心的基础上，建立了安全、人力资源、物资、电力等 13 大类内部市场，明确每个市场的考核标准及方法，形成了以预算目标控制为主线，以成本控制为中心，以内部市场管理为保障，以全员、全过程、全方位管理为手段的全面预算管理运作模式，取得了一定成效。上半年材料费节约 550 多万元，电费节约 100 多万元，车辆运行费用节约 100 多万元。告成矿借鉴兄弟单位内部市场化运作成功经验，结合自身实际推行单项工程竞标制，每项工程由矿所有施工区队参加竞标，定工程标准、定完成时间、定材料工资电费投入，将竞争机制延伸到区队、班组及个人，鼓励和引导区队职工主动要活干，提高了工作效率。

**严控非生产性开支。**各单位本照精打细算、量入为出、节约办企业的原则，取消一切无关安全生产的培训活动，精简各种会议，努力压缩非生产性支出，对各种经费指标进行重新核定，严格审批报销程序，杜绝不合理支出。

##### 2. 优化考核体系，加大奖惩力度

一是优化绩效考核体系。结合公司经济形势和经营工作重点，坚持少而精的原则，调整考核结构，科学设置考核指标，加大成本考核指标权重，增强考核的科学性、激励性和导向性。完善

公司、基层单位、科队、班组、个人五级考核体系，构建横到边，纵到底的考核网络，将目标任务逐级分解，层层落实，责任到人。科学运用考核结果，严格奖惩。将考核结果作为单位结算工资、领导班子薪酬兑现依据。二是积极推进分配制度改革，合理确定并严格规范公司各级管理人员薪酬，实行短期激励与长期激励相结合、月度激励与年度激励相结合、工资薪酬与经营业绩相联动的绩效考核体系。建立了职工收入和企业发展同步、劳动报酬和劳动生产率提高同步的薪酬分配体系，实行工资总额与人均工资“双控制”，使薪酬体系更加科学合理。

### 3. 狠抓煤质现场管理，提高煤炭产品质量

今年以来，各生产矿面对地质条件复杂等不利因素，认真贯彻落实煤质管理办法，强化现场监督检查，严把生产源头和环节关，协调各生产矿井对煤质相对较好的工作面优先开采，对劣质煤工作面，实施停产、限产，以优质煤炭稳定售价、巩固市场。一是从“强管理，建制度，抓现场”入手，注重源头治理。白坪煤业根据采煤工作面地质构造和煤层赋存条件，合理调整工作面采高，采取配采、跳采措施，实行分装分运，利用筛选及二次风选系统合理配煤，全力生产适销对路的煤炭，保障商品煤质量和产量任务的双实现。超化矿从工作面设计、生产、运输、筛选全过程加强煤质管理，实行分装、分储、分销，提高商品煤质量。芦沟矿针对工作面实际制定不同煤质单项措施，采取迁巷、降低采高、派专人捡碴、控制底板水等多种措施，降低灰份。二是加强筛选环节管理，用好煤质灰分在线监测仪。米村矿对现有筛选系统进行改造，安装筛上品螺旋筛，筛上品振动筛，经过二次筛选，最大限度的把矸石中所含煤分离出来，提高筛上品发热量。三是严格煤质考核，实行以质计产。各生产矿把发热量、灰分、含矸率与区队班组当班、当天产量挂钩，达不到标准扣减产量及工资，提高煤质管理的自觉性。1-6 月份公司综合发热量同比提高 114 千卡/千克。

### 4. 创新营销策略，实现煤炭销大于产

2016 年以来，煤炭市场延续低迷态势，煤炭销售依然困难，市场价格持续走低。公司按照“把煤卖出去、力争卖个好价钱、把钱要回来”的总体要求，认真分析当前煤炭市场，理清营销工作思路，抓住季节性煤炭需求时机，优化发运结构，坚持“四个优先”（省内用户优先、省外价格高用户优先、长期合作用户优先、同等价格预付款用户优先）发运原则，稳固了煤炭用户，维护了公司煤炭销售利益。一是加强沟通协调，搞好销售服务，满足用户需求。密切关注各矿生产情况，加强调度，争取运力，合理安排去向。充分利用煤电互保政策，提高省内煤炭销量。二是加强地销煤管理，密切关注周边市场，全面推行竞价销售，稳价格、降库存、保生产。三是加强与用户煤质检测技术交流，缩小双方质检差异，及时处理煤质纠纷，最大限度维护公司权益。四是实行回款目标责任管理，将回款任务逐月分解到部门，落实到人。完善货款风险管理体系，建立对账制度，定期对煤炭欠款潜在风险进行评估，做到煤款回收风险可防可控，上半年实现煤款回收率 95%。五是坚持把销售目标任务横向细分到月、周、天，纵向细分到每个区域、每个销售人员，跟踪进度，协调推进，逐月考核，推行煤炭销售闭环管理。

### 5. 内抓管理强内功，外拓市场求发展

加强内部管控，加大物资调剂力度，组织盘点现有库存物资。对各单位上报的物资计划先查看是否有库存，实施平衡调剂，提高物资使用效率，减少物资采购，上半年共调剂物资 587 种(次)，金额 216.61 万元。

### 6. 狠抓项目管理，加快推进项目建设速度

按照公司的总体部署，群策群力，抓住重点，把握关键，强力组织，优化工程网络，快速推进项目施工。一是各矿井建设项目都按照计划顺利完成了 2016 年上半年工作任务。超化煤矿技改项目按照河南省煤炭工业管理办公室批复方案各项工作进展顺利，单项工程质量认证已经河南省工信委验收批复，矿井安全生产稳步推进。白坪煤业西翼开采工程项目，合理安排，地面提升机

房施工、提升机安装完成，提升系统基本形成。二是严格按照建设程序，全面加强技术管理，提前组织有关单位对施工图进行认真会审，对施工过程中的设计变更、技术审核等进行审查，确保项目工程顺利施工。三是全面贯彻落实国家安全生产监督管理局关于《煤矿生产安全事故重大隐患判定标准》，认真对公司各基本建设项目，组织有关人员进行现场督查，确保了矿井建设项目安全施工。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,899,098,791.23	6,801,905,600.09	-27.97
营业成本	4,680,847,184.29	6,665,004,347.76	-29.77
销售费用	40,974,880.27	48,734,262.05	-15.92
管理费用	189,790,385.82	263,572,152.67	-27.99
财务费用	139,888,751.55	126,034,554.87	10.99
经营活动产生的现金流量净额	392,994,320.84	-775,211,336.08	150.70
投资活动产生的现金流量净额	-1,112,954.81	374,536,773.36	-100.30
筹资活动产生的现金流量净额	-689,728,178.74	172,151,742.75	-500.65
研发支出	967,466.82	3,412,274.12	-71.65

营业收入变动原因说明:主要为物流业务营业收入减少，煤炭业务营业收入减少所致；

营业成本变动原因说明:主要为物流业务营业成本减少，煤炭业务营业成本减少所致；

销售费用变动原因说明:主要为销售人员职工薪酬减少所致；

管理费用变动原因说明:主要为管理人员职工薪酬减少所致；

财务费用变动原因说明:利息支出较同期增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为公司压缩成本支出，强化应付款项管理，从而减少流出所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是上期出售方正证券股票本期未出售；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期支付的承兑保证金增加所致；

研发支出变动原因说明:本期科研费支出减少所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2016年5月13日，公司完成2015年第一期定向债务融资工具（3年期，2亿元）的首期付息工作，共支付利息人民币1300万元。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司煤炭产量完成518万吨，完成全年计划的51.54%；发电量完成1.58亿千瓦时，完成全年计划的52.67%；营业收入完成49亿元，完成全年计划的55%。



**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
物资流通	3,527,337,081.71	3,487,186,518.20	1.14	-33.79	-33.88	增加0.13个百分点
煤炭	1,245,123,641.49	1,004,124,473.95	19.36	-4.07	-14.61	增加9.96个百分点
电力	63,060,576.46	66,736,634.93	-5.83	-17.51	-21.56	增加5.46个百分点
铁路运输	16,690,630.22	8,295,300.57	50.30	11.32	-4.45	增加8.20个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
物资流通	3,527,337,081.71	3,487,186,518.20	1.14	-33.79	-33.88	增加0.13个百分点
煤炭	1,245,123,641.49	1,004,124,473.95	19.36	-4.07	-14.61	增加9.96个百分点
电力	63,060,576.46	66,736,634.93	-5.83	-17.51	-21.56	增加5.46个百分点
铁路运输	16,690,630.22	8,295,300.57	50.30	11.32	-4.45	增加8.20个百分点

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	2,488,087,701.74	-19.08
省外	2,364,124,228.14	-35.10

**(三) 核心竞争力分析**

报告期内,公司的核心竞争力未发生变化。

**(四) 投资状况分析****(1) 持有其他上市公司股权情况**

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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
601901	方正证券	238,192,655.90	0.12	0.12	72,770,000.01		-13,822,500.00	可供出售金融资产	公开竞价购买
合计		238,192,655.90	/	/	72,770,000.01		-13,822,500.00	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

报告期内，供销公司持有方正证券股票 950 万股，占方正证券总股本的 0.12%。

**(2) 持有金融企业股权情况**

□适用 √不适用

**1、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**(4) 其他**

无

**2、主要子公司、参股公司分析**

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润	是否处置
北京裕华创新科技发展有限公司	有限公司	技术开发、咨询、转让服务	300	80	563.16	-372.44	-64.25	否
郑州煤电永耀通信技术有限公司	有限公司	计算机信息系统集成	2,000	100	2,074.34	2,015.61	-0.90	否
郑州煤电物资供销有限公司	有限公司	材料设备销售	5,000	100	132,211.49	44,685.96	71.37	否
郑州博威物资招标有限公司	有限公司	招标	100	80	1,877.93	521.97	-15.19	否
郑州煤电宾馆有限公司	有限公司	餐饮、食堂及卷烟零售	1,000	100	1,281.37	1,091.75	0.61	否

郑州煤电爆破工程有限公司	有限公司	爆破作业设计施工	100	100	617.31	241.93	31.12	否
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	有限公司	新能源技术开发	500	60	1,346.79	38.76	-48.09	否
河南郑新铁路有限责任公司	有限公司	地方铁路客货运输业务	10,000	51	34,781.78	2,574.13	-211.84	否
河南惠泽物资供销有限公司	有限公司	材料设备销售	5,000	100	16,096.71	6,033.74	224.99	否
上海郑煤贸易有限公司	有限公司	机械设备销售	5,000	100	57,823.06	6,324.02	285.78	否
河南省新郑煤电有限责任公司	有限公司	煤炭生产与销售	35,000	51	217,002.85	126,020.81	-1,550.81	否
郑煤集团(河南)白坪煤业有限公司	有限公司	煤炭生产与销售	66,000	100	141,633.15	83,502.83	-3,174.64	否
郑煤集团(登封)教学二矿有限公司	有限公司	煤炭生产与销售	10,000	51	39,000.53	35,925.99	330.51	否

### 3、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
告成技改	4.8 亿元	98%	29,787,303.30	516,026,978.68	在建无收益
白坪技改	10.9 亿元	19%	11,043,966.93	213,481,902.26	在建无收益
超化技改	2.7 亿元	39%	6,740,555.24	106,610,572.31	在建无收益
合计	18.4 亿元	/	47,571,825.47	836,119,453.25	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度股东大会决议通过 2015 年不进行现金利润分配，同时也不进行送股或资本公积金转增股本。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、其他披露事项

(一) 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说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司六届二十次董事会和 2015 年度股东大会审议通过了《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》。	详见上海证券交易所网站公司临时公告《关于预计 2016 年度日常关联交易的公告》（临 2016-007）。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
郑煤集团	控股股东	接受劳务	技术、培训等服务	市场价	937.33	82.27
河南万合	母公司的控股子公司	接受劳务	修理	市场价	36.53	100
郑煤集团	控股股东	购买商品	采购电力	市场价	5,924.52	65.17
郑煤集团	控股股东	购买商品	购买材料	市场价	399.71	100
河南万合	母公司的控股子公司	购买商品	购买材料及设备	市场价	246.58	1.55
郑煤集团	控股股东	接受劳务	工程施工	市场价	517.76	100
河南锦源	母公司的控股子公司	接受劳务	工程施工	市场价	1,875.37	100
祥隆地质	母公司的控股子公司	接受劳务	工程施工	市场价	242.99	100
崔庙煤矿	母公司的控股子公司	接受劳务	工程施工	市场价	465.73	100
郑煤集团	控股股东	销售商品	出售电力	市场价	6,006.02	100
郑煤集团	控股股东	销售商品	出售材料及设备	市场价	4,528.30	21.22
郑煤集团	控股股东	提供劳务	提供通讯服务	市场价	430.72	43.14
郑煤集团	控股股东	提供劳务	提供餐饮住宿服务	市场价	92.53	35.58
新郑精煤	母公司的控股子公司	销售商品	出售原煤、材料	市场价	104.12	0.08
合计				/	21,808.20	11.59
关联交易对上市公司独立性的影响				关联交易是按照公平、公正、等价有偿和就近互利的原则进行的,交易价格公允合理,没有损害公司利益,不影响公司运营的独立性。		
关联交易的说明				公司2016年度日常关联交易预计总额104,760万元,报告期内实际发生额21,808.20万元。		

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

√适用 □不适用

托管情况说明

按照郑煤集团与本公司签订的《设备委托代管协议书》约定，本公司共代管郑煤集团设备 1776 台，本期应计代管费 30 万元。

#### (2) 承包情况

□适用 √不适用

#### (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
郑州煤电	郑煤集团及关联方	专项设备		2016.1.1	2016.6.30	715.24	市场价		是	控股股东
郑煤集团及关联方	郑州煤电	专项设备		2016.1.1	2016.6.30	389.39	市场价		是	控股股东

### 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2.90							
						3.10							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	3.10
担保总额占公司净资产的比例 (%)	7.39
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	3.10
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3.10
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	根据中国证监会《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》(证监发[2003]56号)精神,我们就公司对外担保情况进行了专项核查。经查:截止2016年6月30日,公司担保金额总计3.10亿元。公司历次担保事项均履行了相关的决策程序,符合公司章程规定,没有违法违规的情况,没有损害上市公司及公司股东、特别是中小股东的利益。

### 3 其他重大合同或交易

本年度公司无其他重大合同。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	郑煤集团	在公司股权分置改革实施完毕后,郑煤集团无论实施定向回购、向战略投资者转让股份、或在 24 个月锁定期满后通过交易所挂牌交易出售股份,其持有的公司股份占公司总股本的比例均不低于 51%。	2005. 7. 25 期限: 长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	郑煤集团	(1) 郑煤集团目前仍保留的其他煤炭业务与郑州煤电的煤炭业务已经不形成实质性竞争关系,郑煤集团保证在本次重组完成后拥有的其他煤炭业务,在面临同等市场机会与条件时,郑州煤电拥有优先选择权。	2012. 1. 12 期限: 2018. 12. 31	是	是		

		(2) 为消除与上市公司的同业竞争, 郑煤集团将加快对资源枯竭矿井实施闭坑报废, 对资源整合小煤矿实施技术改造或关闭。对于暂不具备注入上市公司条件的煤矿, 郑煤集团将尽快完善相关手续, 以便满足条件后尽快注入上市公司。在 2018 年 12 月 31 日前, 实现郑煤集团煤炭主业资产的整体上市, 彻底消除同业竞争。(3) 对于郑煤集团未来持有的处于资源勘探阶段, 拟从事煤炭开采与销售业务的资产, 为避免将来可能产生的同业竞争, 上市公司具有优先选择权进行开发。若上市公司放弃开发权, 待矿井建设完成, 具备生产能力和经营资质或上市公司认为适当的时候, 将上述资产注入上市公司。				
解决关联交易	郑煤集团	(1) 郑煤集团及其下属企业将继续严格按照《公司法》等法律法规以及郑州煤电《公司章程》的有关规定依法行使股东权利或者董事权利, 在股东大会以及董事会对有关涉及上市公司事项的关联交易进行表决时, 履行回避表决的义务。(2) 郑煤集团及其下属企业与郑州煤电之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时, 保证按市场化原则和公允价格进行公平操作, 并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行决策程序及信息披露义务。郑煤集团及其下属企业和郑州煤电就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。(3) 郑煤集团及其下属企业保证, 上述承诺在郑煤集团作为郑州煤电的控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生, 郑煤集团承担因此给郑州煤电造成的一切实际损失。	2012. 1. 12 期限: 长期	否	是	
其他	郑煤集团	郑煤集团保证上市公司业务、人员、机构、资产、财务五方面的独立性。	2012. 5. 10 期限: 长期	否	是	

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015 年度股东大会审议通过聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年审计机构。年度报酬总额 50 万元/年。同时聘请其对公司内部控制进行核实评价, 审计费用 20 万元/年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无



## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所的其他相关要求，进一步完善公司治理结构，健全内部控制制度，加强信息披露工作的管理，规范公司运作并不断提高公司治理水平。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

因控股股东郑煤集团筹划可能涉及公司股权转让及控制权变更等相关事项，公司股票于 2016 年 6 月 17 日申请停牌（详见公司编号为临 2016-017 号公告），根据事项进展 6 月 24 日公司发布了《重大事项继续停牌的公告》（详见公司编号为临 2016-20 号公告），7 月 1 日发布了《重大事项进展暨股票复牌公告》（详见公司编号为临 2016-21 号公告）。

公司股票复牌后，公司指派专人每周向郑煤集团相关部门询问和了解上述事项进展情况。目前，该事项尚无进展，公司仍将持续关注并履行相关信息披露义务。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	62,393
---------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
郑州煤炭工业(集团)有 限责任公司	0	648,059,213	63.83	0	质押	305,850,000	国有法 人
英大基金—民生银行— 中国对外经济贸易信托 —郑州煤电定向增发集 合资金信托	0	65,141,394	6.42	0	未知	0	未知
交通银行股份有限公司 —长信量化先锋混合型 证券投资基金	7,162,899	7,162,899	0.71	0	未知	0	其他
北京蓝海韬略资本运营 中心(有限合伙)—蓝 海汇智私募证券投资基 金	6,022,683	6,022,683	0.59	0	未知	0	未知
中国证券金融股份有限 公司	0	4,558,657	0.45	0	未知	0	未知
中国银行股份有限公司 —招商中证煤炭等权指 数分级证券投资基金	922,600	2,872,065	0.28	0	未知	0	其他
李俊隆	2,703,400	2,703,400	0.27	0	未知	0	境内自 然人
郭可	0	2,064,200	0.20	0	未知	0	境内自 然人
王安波	1,651,600	1,651,600	0.16	0	未知	0	境内自 然人
中央汇金资产管理有限 责任公司	0	1,527,700	0.15	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
郑州煤炭工业(集团)有 限责任公司	648,059,213	人民币普通股	648,059,213				
英大基金—民生银行— 中国对外经济贸易信托 —郑州煤电定向增发集 合资金信托	65,141,394	人民币普通股	65,141,394				
交通银行股份有限公司 —长信量化先锋混合 型证券投资基金	7,162,899	人民币普通股	7,162,899				

北京蓝海韬略资本运营中心（有限合伙）—蓝海汇智私募证券投资基金	6,022,683	人民币普通股	6,022,683
中国证券金融股份有限公司	4,558,657	人民币普通股	4,558,657
中国银行股份有限公司—招商中证煤炭等权指数分级证券投资基金	2,872,065	人民币普通股	2,872,065
李俊隆	2,703,400	人民币普通股	2,703,400
郭可	2,064,200	人民币普通股	2,064,200
王安波	1,651,600	人民币普通股	1,651,600
中央汇金资产管理有限责任公司	1,527,700	人民币普通股	1,527,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间未知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》规定的一致行动人。		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭矿生	董事长	选举	换届
邹山旺	董事、总经理	选举	换届
史文亮	职工代表监事	选举	换届
李伟真	独立董事	选举	换届
秦中峰	独立董事	选举	换届
董超	独立董事	离任	换届
张峥	独立董事	离任	换届
宁金成	独立董事	离任	换届
崔书平	职工代表监事	离任	换届
胡德进	职工代表监事	离任	换届
付胜龙	副总经理	离任	年龄原因转任调研员

### 三、其他说明

报告期内,公司董事会和监事会进行了换届选举。根据 2015 年度股东大会表决结果,王连海、马正兰、邵振国、王铁庄、郭矿生和邹山旺六位先生当选公司第七届董事会董事,吕随启、秦中峰先生和李伟真女士当选公司第七届董事会独立董事。杜春生、田富军、杨松君、李保方、王思鹏和任胜岳六位先生当选公司第七届监事会股东代表监事,与公司职工代表大会选举产生的杨治国、雷丁轲和史文亮三位职工代表监事共同组成公司第七届监事会。

根据公司七届一次董事会决议,推举郭矿生先生为公司董事长,聘任邹山旺先生为公司总经理、陈晓燕女士为公司董事会秘书、常永军先生为公司常务副总经理、刘殿臣和李永清两位先生为公司副总经理、房敬女士为公司总会计师。

根据公司七届一次监事会决议,推举杜春生先生为公司监事会主席,聘任苏爱华女士为公司监事会秘书。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2016年6月30日

编制单位：郑州煤电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,212,600,007.22	1,843,664,640.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	462,999,218.45	630,361,998.02
应收账款	七、5	1,522,413,323.70	965,590,913.13
预付款项	七、6	242,496,180.46	223,837,675.20
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	七、9	77,674,965.08	83,771,237.25
买入返售金融资产			
存货	七、10	245,110,186.79	301,041,868.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	22,803,625.12	30,977,974.56
流动资产合计		4,786,097,506.82	4,079,246,306.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	74,570,000.01	93,000,000.01
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、17	122,557,108.05	124,334,044.23
固定资产	七、18	4,883,557,558.41	5,084,969,062.44
在建工程	七、19	1,076,465,512.86	877,305,796.33
工程物资			
固定资产清理	七、20	1,550,858.28	1,565.41
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、22	674,330,322.57	693,873,276.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、23	5,644,169.00	6,469,167.00
递延所得税资产	七、24	126,708,138.96	126,709,226.46
其他非流动资产	七、25		10,000,000.88
非流动资产合计		6,965,383,668.14	7,016,662,138.76
资产总计		11,751,481,174.96	11,095,908,445.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、26	2,320,000,000.00	3,420,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、27	1,841,600,000.00	422,700,000.00
应付账款	七、28	1,171,627,522.00	978,125,198.24
预收款项	七、29	181,148,194.12	113,173,439.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、30	359,316,653.15	255,347,431.44
应交税费	七、31	56,303,004.00	22,924,078.50
应付利息			
应付股利	七、33	173,562,000.00	
其他应付款	七、34	401,519,178.15	500,990,237.63
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、36	597,395,367.71	717,834,231.10
其他流动负债			
流动负债合计		7,102,471,919.13	6,431,094,616.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、37	240,000,000.00	
应付债券	七、38	201,135,310.17	207,509,580.26
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、24	11,117,929.53	15,725,429.53
其他非流动负债			

非流动负债合计		452,253,239.70	223,235,009.79
负债合计		7,554,725,158.83	6,654,329,626.37
<b>所有者权益</b>			
股本	七、44	1,015,343,365.00	1,015,343,365.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	503,141,128.86	503,141,128.86
减：库存股			
其他综合收益	七、48	33,353,788.57	47,176,288.57
专项储备	七、49	602,590,590.92	445,537,956.81
盈余公积	七、50	426,975,745.54	426,975,745.54
一般风险准备			
未分配利润	七、51	808,744,830.54	1,001,237,836.47
归属于母公司所有者权益合计		3,390,149,449.43	3,439,412,321.25
少数股东权益		806,606,566.70	1,002,166,497.66
所有者权益合计		4,196,756,016.13	4,441,578,818.91
负债和所有者权益总计		11,751,481,174.96	11,095,908,445.28

法定代表人：郭矿生

主管会计工作负责人：房敬

会计机构负责人：王锋军

## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:郑州煤电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,767,604,801.82	1,397,675,789.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		273,386,316.70	429,750,498.02
应收账款	十七、1	759,629,638.89	621,409,287.46
预付款项		25,309,547.13	15,817,990.63
应收利息			
应收股利		170,238,000.00	
其他应收款	十七、2	635,780,811.97	582,831,469.94
存货		156,951,439.84	180,591,302.53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,069,502.26	20,767,468.81
流动资产合计		3,801,970,058.61	3,248,843,807.08
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,687,859,911.92	1,687,859,911.92
投资性房地产		122,557,108.05	124,334,044.23
固定资产		2,547,974,560.83	2,645,403,050.79
在建工程		809,235,072.83	667,254,305.17
工程物资			
固定资产清理		1,547,987.22	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		108,673,103.09	111,249,510.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,540,000.00	5,240,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			10,000,000.88
非流动资产合计		5,282,387,743.94	5,251,340,823.14
资产总计		9,084,357,802.55	8,500,184,630.22
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,810,000,000.00	2,590,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			



损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,620,000,000.00	300,000,000.00
应付账款		499,496,421.63	444,573,021.27
预收款项		163,645,223.23	85,455,461.10
应付职工薪酬		203,632,757.34	160,886,686.16
应交税费		29,051,632.25	8,686,355.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		869,561,594.99	1,389,939,764.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		577,395,367.71	598,834,231.10
其他流动负债			
流动负债合计		5,772,782,997.15	5,578,375,520.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		240,000,000.00	
应付债券		201,135,310.17	207,509,580.26
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		441,135,310.17	207,509,580.26
负债合计		6,213,918,307.32	5,785,885,100.51
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,015,343,365.00	1,015,343,365.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,093,781,217.75	1,093,781,217.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		264,047,033.83	170,496,766.33
盈余公积		289,595,562.64	289,595,562.64
未分配利润		207,672,316.01	145,082,617.99
所有者权益合计		2,870,439,495.23	2,714,299,529.71
负债和所有者权益总计		9,084,357,802.55	8,500,184,630.22

法定代表人：郭矿生

主管会计工作负责人：房敬

会计机构负责人：王锋军

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,899,098,791.23	6,801,905,600.09
其中:营业收入	七、52	4,899,098,791.23	6,801,905,600.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,092,675,102.01	7,211,862,708.47
其中:营业成本	七、52	4,680,847,184.29	6,665,004,347.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、53	45,858,258.58	68,147,048.80
销售费用	七、54	40,974,880.27	48,734,262.05
管理费用	七、55	189,790,385.82	263,572,152.67
财务费用	七、56	139,888,751.55	126,034,554.87
资产减值损失	七、57	-4,684,358.50	40,370,342.32
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、59		296,071,650.40
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-193,576,310.78	-113,885,457.98
加:营业外收入	七、60	3,764,189.60	1,252,647.23
其中:非流动资产处置利得		3,057.95	
减:营业外支出	七、61	5,874,386.95	8,010,663.28
其中:非流动资产处置损失		86,300.00	12,790.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-195,686,508.13	-120,643,474.03
减:所得税费用	七、62	4,175,200.97	69,623,601.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-199,861,709.10	-190,267,075.21
归属于母公司所有者的净利润		-192,493,005.93	-171,836,249.54
少数股东损益		-7,368,703.17	-18,430,825.67
六、其他综合收益的税后净额		-13,822,500.00	-246,594,209.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,822,500.00	-246,594,209.87
(一)以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,822,500.00	-246,594,209.87
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,822,500.00	-246,594,209.87
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-213,684,209.10	-436,861,285.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-206,315,505.93	-418,430,459.41
归属于少数股东的综合收益总额		-7,368,703.17	-18,430,825.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.19	-0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.19	-0.17

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

法定代表人：郭矿生

主管会计工作负责人：房敬

会计机构负责人：王锋军

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,423,342,706.79	1,515,755,244.52
减: 营业成本	十七、4	1,348,794,402.27	1,485,073,536.82
营业税金及附加		20,559,743.36	27,819,158.76
销售费用		32,616,713.55	39,681,994.86
管理费用		93,921,749.36	143,646,524.70
财务费用		89,825,935.91	74,838,778.08
资产减值损失		-4,680,000.00	30,669,590.22
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	221,238,000.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,542,162.34	-285,974,338.92
加: 营业外收入		1,293,322.98	970,728.73
其中: 非流动资产处置利得		3,057.95	
减: 营业外支出		2,245,787.30	970,389.96
其中: 非流动资产处置损失		81,114.90	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		62,589,698.02	-285,974,000.15
减: 所得税费用			-7,667,397.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		62,589,698.02	-278,306,602.59
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		62,589,698.02	-278,306,602.59
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 郭矿生

主管会计工作负责人: 房敬

会计机构负责人: 王锋军

## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,699,866,497.46	6,618,977,841.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		2,180,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	七、64	5,657,287.07	7,274,768.36
经营活动现金流入小计		4,707,703,784.53	6,626,252,609.98
购买商品、接受劳务支付的现金		3,546,906,818.75	6,025,962,110.40
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		525,194,219.38	723,231,275.05
支付的各项税费		202,125,103.71	411,244,651.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、64	40,483,321.85	241,025,909.22
经营活动现金流出小计		4,314,709,463.69	7,401,463,946.06
经营活动产生的现金流量净额		392,994,320.84	-775,211,336.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			378,233,252.71
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,173.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,173.00	378,233,252.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,189,127.81	3,696,479.35
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,189,127.81	3,696,479.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,112,954.81	374,536,773.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,440,000,000.00	3,060,000,000.00
发行债券收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、64	1,670,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,110,000,000.00	3,260,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,632,200,000.00	2,820,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,979,332.79	176,012,814.57
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	七、64	979,548,845.95	91,635,442.68
筹资活动现金流出小计		3,799,728,178.74	3,087,848,257.25
筹资活动产生的现金流量净额		-689,728,178.74	172,151,742.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-297,846,812.71	-228,522,819.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,567,714,801.90	1,182,416,603.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,269,867,989.19	953,893,783.16

法定代表人：郭矿生

主管会计工作负责人：房敬

会计机构负责人：王锋军

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,255,262,165.19	930,186,646.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,235,380.58	3,570,458.17
经营活动现金流入小计		1,259,497,545.77	933,757,105.04
购买商品、接受劳务支付的现金		804,219,267.52	347,814,952.07
支付给职工以及为职工支付的现金		316,298,448.47	451,589,288.97
支付的各项税费		73,125,343.15	115,779,937.17
支付其他与经营活动有关的现金		36,602,288.58	92,392,710.81
经营活动现金流出小计		1,230,245,347.72	1,007,576,889.02
经营活动产生的现金流量净额		29,252,198.05	-73,819,783.98
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		51,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,173.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		71,008,173.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,090,547.81	2,767,387.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计		81,090,547.81	72,767,387.02
投资活动产生的现金流量净额		-10,082,374.81	-72,767,387.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		990,000,000.00	2,030,000,000.00
发行债券收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,520,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,510,000,000.00	2,230,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,763,200,000.00	2,070,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,408,359.05	126,793,040.38
支付其他与筹资活动有关的现金		888,748,845.95	91,635,442.68
筹资活动现金流出小计		2,769,357,205.00	2,288,428,483.06
筹资活动产生的现金流量净额		-259,357,205.00	-58,428,483.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-240,187,381.76	-205,015,654.06
加: 期初现金及现金等价物余额		1,262,465,784.18	688,360,916.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,022,278,402.42	483,345,262.53

法定代表人: 郭矿生

主管会计工作负责人: 房敬 会计机构负责人: 王锋军

**合并所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,015,343,365.00	503,141,128.86	47,176,288.57	445,537,956.81	426,975,745.54	1,001,237,836.47	1,002,166,497.66	4,441,578,818.91
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,015,343,365.00	503,141,128.86	47,176,288.57	445,537,956.81	426,975,745.54	1,001,237,836.47	1,002,166,497.66	4,441,578,818.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			-13,822,500.00	157,052,634.11		-192,493,005.93	-195,559,930.96	-244,822,802.78
(一) 综合收益总额			-13,822,500.00			-192,493,005.93	-7,368,703.17	-213,684,209.10
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配							-212,562,000.00	-212,562,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-212,562,000.00	-212,562,000.00
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								



1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				157,052,634.11			24,370,772.21	181,423,406.32
1. 本期提取				203,009,816.02			50,787,447.48	253,797,263.50
2. 本期使用				45,957,181.91			26,416,675.27	72,373,857.18
（六）其他								
四、本期期末余额	1,015,343,365.00	503,141,128.86	33,353,788.57	602,590,590.92	426,975,745.54	808,744,830.54	806,606,566.70	4,196,756,016.13

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,015,343,365.00	503,141,128.86	310,086,748.44	416,574,598.19	426,975,745.54	1,545,488,642.80	1,053,577,311.90	5,271,187,540.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,015,343,365.00	503,141,128.86	310,086,748.44	416,574,598.19	426,975,745.54	1,545,488,642.80	1,053,577,311.90	5,271,187,540.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-246,594,209.87	158,557,089.79		-171,836,249.54	15,007,983.16	-244,865,386.46
（一）综合收益总额			-246,594,209.87			-171,836,249.54	-18,430,825.67	-436,861,285.08
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								

4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备				158,557,089.79			33,438,808.83	191,995,898.62
1. 本期提取				212,348,602.07			37,664,857.93	250,013,460.00
2. 本期使用				53,791,512.28			4,226,049.10	58,017,561.38
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,015,343,365.00	503,141,128.86	63,492,538.57	575,131,687.98	426,975,745.54	1,373,652,393.26	1,068,585,295.06	5,026,322,154.27

法定代表人：郭矿生

主管会计工作负责人：房敬

会计机构负责人：王锋军

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,015,343,365.00	1,093,781,217.75		170,496,766.33	289,595,562.64	145,082,617.99	2,714,299,529.71
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,015,343,365.00	1,093,781,217.75		170,496,766.33	289,595,562.64	145,082,617.99	2,714,299,529.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				93,550,267.50		62,589,698.02	156,139,965.52
(一) 综合收益总额						62,589,698.02	62,589,698.02
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							

4. 其他							
（五）专项储备				93,550,267.50			93,550,267.50
1. 本期提取				93,550,267.50			93,550,267.50
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	1,015,343,365.00	1,093,781,217.75		264,047,033.83	289,595,562.64	207,672,316.01	2,870,439,495.23

项目	上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,015,343,365.00	1,093,781,217.75		171,236,148.50	289,595,562.64	455,963,475.59	3,025,919,769.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,015,343,365.00	1,093,781,217.75		171,236,148.50	289,595,562.64	455,963,475.59	3,025,919,769.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				81,602,656.62		-278,306,602.59	-196,703,945.97
（一）综合收益总额						-278,306,602.59	-278,306,602.59
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							

2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备				81,602,656.62			81,602,656.62
1. 本期提取				124,427,228.00			124,427,228.00
2. 本期使用				42,824,571.38			42,824,571.38
（六）其他							
四、本期期末余额	1,015,343,365.00	1,093,781,217.75		252,838,805.12	289,595,562.64	177,656,873.00	2,829,215,823.51

法定代表人：郭矿生

主管会计工作负责人：房敬

会计机构负责人：王锋军

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

2012 年 11 月 23 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准郑州煤电股份有限公司重大资产置换及向郑州煤炭工业（集团）有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2012〕1554 号）文件核准，公司本次重大资产重组及向郑煤集团发行 316,999,213 股股份购买相关资产、核准公司非公开发行不超过 115,000,000 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。并于 2013 年 1 月 22 日完成工商变更登记手续，公司注册资本及股本由 629,140,000 元变更为 946,139,213 元。

2013 年 11 月 22 日，公司向英大基金管理有限公司非公开发行 69,204,152 股股份。2014 年 1 月 2 日完成工商变更登记手续，取得河南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本及股本由 946,139,213 元变更为 1,015,343,365 元。

#### 2、公司注册地址及组织形式等

公司注册地址及总部地址：郑州市中原西路 188 号

法定代表人：郭矿生

统一社会信用代码：914100001700113867

注册资本：人民币 1,015,343,365 元

公司组织形式：股份有限公司

### 3、公司所在行业、业务性质及主要经营活动

本公司属于煤炭行业。

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

### 4、母公司以及最终实际控制人的名称

由于郑州煤炭工业（集团）有限责任公司直接持有本公司 63.83%的股权，为本公司第一大股东，因此，本公司的母公司为郑州煤炭工业（集团）有限责任公司。

由于河南省国资委持有郑州煤炭工业（集团）有限责任公司 58.86%的股权，因此，本公司的最终实际控制人为河南省国资委。

## 2. 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司有河南省新郑煤电有限责任公司（以下简称“新郑煤电”）、郑煤集团（河南）白坪煤业有限公司（以下简称“白坪煤业”）、郑煤集团（登封）教学二矿有限公司（以下简称“教学二矿”）、郑州煤电物资供销有限公司（以下简称“供销公司”）、上海郑煤贸易有限公司（以下简称“上海郑煤”）、郑州博威物资招标有限公司（以下简称“博威公司”）、河南惠泽物资供销有限公司（以下简称“惠泽公司”）、郑州煤电宾馆有限公司（以下简称“煤电宾馆”）、郑州煤电爆破工程有限公司（以下简称“爆破公司”）、郑州岚新能源股份有限公司（以下简称“岚新公司”）、河南郑新铁路有限责任公司（以下简称“郑新铁路”）、北京裕华创新科技发展有限公司（以下简称“北京裕华”）、郑州煤电永耀通信技术有限公司（以下简称“永耀公司”）。本期合并财务报表范围较上期无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

## 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的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) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### (3) 非同一控制下的企业合并

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



为进行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，于发生时计入当期损益。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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东（所有者）权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东（所有者）权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，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，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

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

### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。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按照成本计量。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

#### 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。。

#### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### 金融资产减值

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

权益工具投资价值“严重”与“非暂时性”下跌的量化标准：如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续

时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

金融资产转移

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

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元（含）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	可收回性估计，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

**12. 存货**

**(1) 存货的分类**

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等。存货主要分类为：原材料、在产品、产成品（库存商品）、低值易耗品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

原材料按实际成本核算，发出原材料按加权平均法计量；自制半成品、产成品的入库采用实际生产成本核算，发出、领用采用加权平均法。本公司的低值易耗品在领用时采用一次转销法计入当期损益。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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



公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资分为：对子公司长期股权投资；对合营企业长期股权投资；对联营企业长期股权投资。

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

1) 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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、所承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

2) 对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或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，于发生时计入当期损益。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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### ② 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③ 长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （3） 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《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，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的种类

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。该投资性房地产能够单独计量和出售。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) 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (3) 投资性房地产的折旧或摊销方法

对按照成本模式进行后续计量的投资性房地产(建筑物), 采用与本公司类似固定资产的折旧方法, 土地使用权采用与本公司类似无形资产相同的摊销方法。

#### (4) 投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法

投资性房地产计提资产减值方法见附注三、19。

#### (5) 投资性房地产的转换

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (6) 投资性房地产的处置

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15. 固定资产

#### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 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). 折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	3-5	2.38-4.85
机器设备-一般设备	年限平均法	10-25年	3-5	3.80-9.70
机器设备-铁路资产	年限平均法	30-100年	3-5	0.95-3.23
运输设备	年限平均法	7-10年	3-5	9.50-13.86
电子及其他设备	年限平均法	3-5年	3-5	19.00-32.33

井巷工程的折旧以采煤量每吨 2.5 元提取。

公司安全费用、维简费支出形成固定资产的折旧方法: 详见附注三、27 专项储备中煤矿维简费和煤炭生产安全费用核算方法。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

## 16. 在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

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；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

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

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（按每月月末平均）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。

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

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、其他。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50 年	年限平均法	土地使用权证注明的使用年限
采矿权	7-30 年	年限平均法	采矿权证注明的使用年限
其他	5-10 年	年限平均法	使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究后，判断进入实质性开发阶段，予以资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日形成无形资产。



## 19. 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自

愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 22. 预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- (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。

本公司确认的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，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23. 收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

- ① 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。
- ② 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**

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(4) 收入确认的具体方法**

- ① 公司煤炭及其他物资销售，根据签订合同，发出货物时确认收入。
- ② 本公司租赁收入，根据合同约定，每个月按权责发生制确认收入。

**24. 政府补助****(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的政府补助用于购建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认时点：在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认时点：如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则在收到时计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果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；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税，但对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见

的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26. 租赁

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

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人，本公司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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 28. 其他

### 专项储备

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

公司提取的的维简费、矿山环境恢复治理保证金和其他类似性质的费用，比照上述规定处理。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	13%、17%、11%、6%
营业税	应税收入	5%
资源税	应税煤炭产品销售额	2%（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税[2014]72 号），自 2014 年 12 月 1 日起在全国范围内实施煤炭资源税从价计征。根据《河南省财政厅、河南省地方税务局关于印发河南省煤炭资源税从价计征改革实施办法的通知》（豫财税政[2014]68 号），本公司资源税税率为应税煤炭产品销售额的 2%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	20%
母公司及其余子公司	25%

## 2. 税收优惠

郑州郑煤岚新能源股份有限公司属于小型微利企业，财税〔2015〕34号文件的主要内容是：自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	265,087.14	176,789.54
银行存款	1,441,534,920.08	1,738,487,850.55
其他货币资金	770,800,000.00	105,000,000.00
合计	2,212,600,007.22	1,843,664,640.09
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2016年6月30日所有权受到限制的资金942,732,018.03元，其中：环境治理保证金171,932,018.03元；票据保证金770,800,000.00元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	462,999,218.45	630,361,998.02
商业承兑票据		
合计	462,999,218.45	630,361,998.02

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	35,600,000.00
商业承兑票据	
合计	35,600,000.00

注：期末已质押的银行承兑汇票35,600,000.00元，为本公司的子公司供销公司质押票据给中信银行股份有限公司郑州分行用以开具承兑票据。



## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	367,442,057.28	
商业承兑票据		
合计	367,442,057.28	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,622,550,750.14	100.00	100,137,426.44	6.17	1,522,413,323.70	1,065,732,689.57	100	100,141,776.44	9.40	965,590,913.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,622,550,750.14	/	100,137,426.44	/	1,522,413,323.70	1,065,732,689.57	/	100,141,776.44	/	965,590,913.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,240,794,790.67	46,573,603.16	3.75%
1 至 2 年	307,710,409.25	24,939,731.49	8.10%
2 至 3 年	41,107,003.53	11,702,230.54	28.47%
3 年以上	32,938,546.69	16,921,861.25	51.37%
合计	1,622,550,750.14	100,137,426.44	6.17%

确定该组合依据的说明：

账龄状态。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,350.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	无关联	217,281,830.00	1 年以内	13.39%
第二名	无关联	169,804,270.57	1 至 2 年	10.47%
第三名	无关联	151,665,955.31	1 年以内	9.35%
第四名	无关联	120,144,845.58	1 年以内	7.40%
第五名	无关联	43,860,765.55	1 年以内	2.70%
合计		702,757,667.01		43.31%

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	123,559,990.22	50.95	161,203,217.87	72.01
1 至 2 年	58,498,306.73	24.12	44,333,535.97	19.81
2 至 3 年	42,962,213.73	17.72	2,945,540.42	1.32
3 年以上	17,475,669.78	7.21	15,355,380.94	6.86
合计	242,496,180.46	100.00	223,837,675.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	无关联	46,000,000.00	18.97%	1 至 2 年	未到结算期
第二名	无关联	40,442,340.00	16.68%	2 至 3 年	未到结算期
第三名	无关联	29,005,809.23	11.96%	1 年以内	未到结算期
第四名	无关联	14,434,800.00	5.95%	1 年以内	未到结算期
第五名	无关联	10,468,900.00	4.32%	1 年以内	未到结算期
合计		140,351,849.23	57.88%		

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,428,263.59	100	42,753,298.51	35.50	77,674,965.08	131,204,544.26	100	47,433,307.01	36.15	83,771,237.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	120,428,263.59	/	42,753,298.51	/	77,674,965.08	131,204,544.26	/	47,433,307.01	/	83,771,237.25

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	57,033,498.60	2,851,674.95	5.00%
1 至 2 年	9,375,287.90	937,528.80	10.00%
2 至 3 年	16,735,111.57	5,020,533.47	30.00%
3 年以上	37,284,365.52	33,943,561.29	91.04%
合计	120,428,263.59	42,753,298.51	35.50%

确定该组合依据的说明：

账龄状态。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,680,008.50 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
招银金融租赁有限公司	15,600,000.00	保证金到期
合计	15,600,000.00	/

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁款	25,000,000.00	25,000,000.00
单位往来	62,774,835.74	52,196,646.26
保证金	10,952,900.00	30,443,643.56
备用金及其他	21,700,527.85	23,564,254.44
合计	120,428,263.59	131,204,544.26

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	搬迁款	25,000,000.00	5年以上	20.76	25,000,000.00
第二名	保证金	10,400,000.00	2至3年	8.64	3,120,000.00
第三名	工程款	1,003,547.35	5年以上	0.83	1,003,547.35
第四名	燃气保证金	500,000.00	5年以上	0.42	500,000.00
第五名	铁路延时费	472,987.00	1年以内	0.39	15,032.10
合计	/	37,376,534.35	/	31.04	29,638,579.45

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

无

其他说明：

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	28,680,626.33	6,704,590.59	21,976,035.74	27,134,587.04	6,704,590.59	20,429,996.45
库存商品	245,006,938.57	21,872,787.52	223,134,151.05	302,401,417.77	21,872,787.52	280,528,630.25
低值易耗品				83,241.57		83,241.57
合计	273,687,564.90	28,577,378.11	245,110,186.79	329,619,246.38	28,577,378.11	301,041,868.27

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,704,590.59					6,704,590.59
库存商品	21,872,787.52					21,872,787.52
合计	28,577,378.11					28,577,378.11

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	11,462,537.80	19,791,230.82
预交企业所得税	11,341,087.32	11,186,743.74
合计	22,803,625.12	30,977,974.56

其他说明

其他流动资产为预计未来一年内可以抵扣的增值税进项税额和预交的企业所得税。

## 13、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	74,570,000.01		74,570,000.01	93,000,000.01		93,000,000.01
按公允价值计量的	72,770,000.01		72,770,000.01	91,200,000.01		91,200,000.01
按成本计量的	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
合计	74,570,000.01		74,570,000.01	93,000,000.01		93,000,000.01

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	28,298,281.91			28,298,281.91
公允价值	72,770,000.01			72,770,000.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-18,430,000.00			-18,430,000.00
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
郑州锦源新型节能材料有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00					30%	
合计	1,800,000.00			1,800,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 14. 持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15. 长期应收款

□适用 √不适用

## 16. 投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	146,551,678.88			146,551,678.88

2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	146,551,678.88			146,551,678.88
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,217,634.65			22,217,634.65
2. 本期增加金额	1,776,936.18			1,776,936.18
(1) 计提或摊销	1,776,936.18			1,776,936.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,994,570.83			23,994,570.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	122,557,108.05			122,557,108.05
2. 期初账面价值	124,334,044.23			124,334,044.23

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 17、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	4,532,406,658.66	5,254,953,339.87	190,002,567.27	11,976,061.59	9,989,338,627.39



2. 本期增加金额	699,900.00	5,511,840.30	102,564.10	18,605.55	6,332,909.95
(1) 购置	699,900.00	5,511,840.30	102,564.10	18,605.55	6,332,909.95
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额		48,619,340.69	6,254,080.42		54,873,421.11
(1) 处置或报 废		48,619,340.69	6,254,080.42		54,873,421.11
4. 期末余额	4,533,106,558.66	5,211,845,839.48	183,851,050.95	11,994,667.14	9,940,798,116.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,387,794,103.85	3,276,481,207.40	123,914,509.66	9,272,326.54	4,797,462,147.45
2. 本期增加金额	55,706,684.95	144,557,102.90	5,270,933.52	467,678.44	206,002,399.81
(1) 计提	55,706,684.95	144,557,102.90	5,270,933.52	467,678.44	206,002,399.81
3. 本期减少金额		47,245,421.55	5,885,985.39		53,131,406.94
(1) 处置或报 废		47,245,421.55	5,885,985.39		53,131,406.94
4. 期末余额	1,443,500,788.80	3,373,792,888.75	123,299,457.79	9,740,004.98	4,950,333,140.32
三、减值准备					
1. 期初余额	85,174,406.04	20,920,793.68	812,217.78		106,907,417.50
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额	85,174,406.04	20,920,793.68	812,217.78		106,907,417.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,004,431,363.82	1,817,132,157.05	59,739,375.38	2,254,662.16	4,883,557,558.41
2. 期初账面价值	3,059,438,148.77	1,957,551,338.79	65,275,839.83	2,703,735.05	5,084,969,062.44

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	618,055,097.35	244,255,854.15		373,799,243.20

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	115,589,927.10

## 18、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
告成矿技改	516,026,978.68		516,026,978.68	486,239,675.38		486,239,675.38
白坪矿技改	213,481,902.26		213,481,902.26	202,437,935.33		202,437,935.33
超化矿技改	106,610,572.31		106,610,572.31	99,870,017.07		99,870,017.07
其他工程	240,346,059.61		240,346,059.61	88,758,168.55		88,758,168.55
合计	1,076,465,512.86		1,076,465,512.86	877,305,796.33		877,305,796.33

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
告成矿技改	4.8 亿元	486,239,675.38	29,787,303.30			516,026,978.68	107	98%	14,784,352.86	4,965,213.91	5.45%	自筹
白坪矿技改	10.9 亿元	202,437,935.33	11,043,966.93			213,481,902.26	19	19%	8,895,049.60	2,850,188.26	5.36%	自筹
超化矿技改	2.70 亿元	99,870,017.07	6,740,555.24			106,610,572.31	39	39%	6,411,557.01	2,236,529.26	5.80%	自筹
其他工程		88,758,168.55	151,587,891.06			240,346,059.61						自筹
合计	18.40 亿元	877,305,796.33	199,159,716.53			1,076,465,512.86	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 19、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子及其他设备	1,550,858.28	1,565.41
合计	1,550,858.28	1,565.41

**20、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**21、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	144,380,140.24	1,064,063,430.00	7,101,634.72	1,215,545,204.96
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	144,380,140.24	1,064,063,430.00	7,101,634.72	1,215,545,204.96
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	21,194,691.18	497,706,129.56	2,771,108.22	521,671,928.96
2. 本期增加金额	1,427,689.92	17,769,958.35	345,305.16	19,542,953.43
(1) 计提	1,427,689.92	17,769,958.35	345,305.16	19,542,953.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	22,622,381.10	515,476,087.91	3,116,413.38	541,214,882.39
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	121,757,759.14	548,587,342.09	3,985,221.34	674,330,322.57
2. 期初账面价值	123,185,449.06	566,357,300.44	4,330,526.50	693,873,276.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

□适用 √不适用

其他说明:

无

**22、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
污水处理费	3,400,000.00		240,000.00		3,160,000.00
装修费	3,069,167.00		584,998.00		2,484,169.00
合计	6,469,167.00		824,998.00		5,644,169.00

**23、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
计提的坏账准备	77,830,014.74	19,457,503.69	77,834,364.74	19,458,591.19
存货跌价准备				
长期股权投资减值准备				
固定资产减值准备	13,988,718.44	3,497,179.61	13,988,718.44	3,497,179.61
应付工资结余	62,615,730.26	15,653,932.57	62,615,730.26	15,653,932.57
固定资产折旧差异	352,398,092.36	88,099,523.09	352,398,092.36	88,099,523.09
其他				
合计	506,832,555.80	126,708,138.96	506,836,905.80	126,709,226.46

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	44,471,718.12	11,117,929.53	62,901,718.12	15,725,429.53
合计	44,471,718.12	11,117,929.53	62,901,718.12	15,725,429.53

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	325,414,083.80	326,584,085.93
可抵扣亏损	1,327,892,060.18	1,327,892,060.18
合计	1,653,306,143.98	1,654,476,146.11

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	18,405,291.22	18,405,291.22	
2017年	60,321,944.18	60,321,944.18	
2018年	299,415,324.52	299,415,324.52	
2019年	267,521,629.10	267,521,629.10	
2020年	682,227,871.16	682,227,871.16	
合计	1,327,892,060.18	1,327,892,060.18	/

## 24、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款		10,000,000.88
合计		10,000,000.88

## 25、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	310,000,000.00	340,000,000.00
信用借款	2,010,000,000.00	3,080,000,000.00
合计	2,320,000,000.00	3,420,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末保证借款 3.1 亿元为子公司郑新铁路借款，由本公司提供保证，明细如下：

项目	借款金额	担保人
中国光大银行郑州丰产路支行	100,000,000.00	郑州煤电股份有限公司
中国光大银行郑州丰产路支行	100,000,000.00	郑州煤电股份有限公司
中信银行经三路支行	20,000,000.00	郑州煤电股份有限公司
中信银行经三路支行	90,000,000.00	郑州煤电股份有限公司
合计	310,000,000.00	

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

无

**26、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	210,000,000.00	100,000,000.00
银行承兑汇票	1,631,600,000.00	322,700,000.00
合计	1,841,600,000.00	422,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**27、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,171,627,522.00	978,125,198.24
合计	1,171,627,522.00	978,125,198.24

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	73,339,000.00	未到结算期
第二名	40,442,340.00	未到结算期
第三名	24,803,645.73	未到结算期
合计	138,584,985.73	/

其他说明

无

**28、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	181,148,194.12	113,173,439.67
合计	181,148,194.12	113,173,439.67

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**29、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	218,184,695.54	526,451,166.93	455,414,353.13	289,221,509.34
二、离职后福利-设定提存计划	37,162,735.90	96,532,637.90	63,600,229.99	70,095,143.81
三、辞退福利		610,400.00	610,400.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	255,347,431.44	623,594,204.83	519,624,983.12	359,316,653.15

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	124,899,821.60	409,187,619.87	366,226,035.14	167,861,406.33
二、职工福利费		24,785,868.80	24,785,868.80	
三、社会保险费	43,635,639.30	60,872,181.06	39,706,735.20	64,801,085.16
其中: 医疗保险费	37,528,936.40	46,905,987.90	30,783,849.16	53,651,075.14
工伤保险费	5,768,764.36	12,801,890.69	8,182,783.57	10,387,871.48
生育保险费	337,938.54	1,164,302.47	740,102.47	762,138.54
四、住房公积金	6,671,028.89	19,357,938.00	15,569,268.00	10,459,698.89
五、工会经费和职工教育经费	42,978,205.75	11,118,778.69	7,997,665.48	46,099,318.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,128,780.51	1,128,780.51	
合计	218,184,695.54	526,451,166.93	455,414,353.13	289,221,509.34

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,831,349.80	96,253,156.46	63,303,855.52	68,780,650.74
2、失业保险费	1,072,931.30	279,481.44	288,832.87	1,063,579.87
3、企业年金缴费	258,454.80		7,541.60	250,913.20
合计	37,162,735.90	96,532,637.90	63,600,229.99	70,095,143.81

**30、应交税费**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,576,301.29	3,505,757.26
营业税	-75,300.00	692,562.03
企业所得税	1,621,735.56	3,572,802.16
个人所得税	255,329.65	1,440,309.41
城市维护建设税	2,829,582.88	1,130,484.28



资源税	5,108,680.52	3,713,583.87
土地使用税	1,246,110.08	708,904.71
房产税	1,165,620.38	1,086,415.10
教育费附加	1,814,855.36	1,003,724.34
地方教育附加	1,204,834.34	669,149.53
印花税	423,019.91	266,047.17
价格调节基金	5,132,212.97	5,132,212.97
河道维护费	21.06	2,125.67
合计	56,303,004.00	22,924,078.50

**31、应付利息**

□适用 √不适用

**32、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	173,562,000.00	
合计	173,562,000.00	

**33、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来	243,261,953.23	338,048,754.63
应付押金	26,231,630.71	27,800,778.00
地面塌陷补偿及搬迁费	37,229,797.24	32,745,974.36
其他	94,795,796.97	102,394,730.64
合计	401,519,178.15	500,990,237.63

**34、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**35、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	80,000,000.00	412,200,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	517,395,367.71	305,634,231.10
合计	597,395,367.71	717,834,231.10

其他说明：

**1、金额前五名的一年内到期的长期借款：**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
兴业银行郑煤大厦支行	2016年1月22日	2016年7月15日	人民币	5.225%	30,000,000.00
兴业银行郑煤大厦支行	2016年1月22日	2017年4月15日	人民币	5.225%	30,000,000.00
民生银行郑州分行	2009年8月14日	2016年8月13日	人民币	6.22%	20,000,000.00
合计					80,000,000.00

2、一年内到期的长期应付款为即将到期的融资租赁款。

### 36、长期借款

适用 不适用

#### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	240,000,000.00	
合计	240,000,000.00	

长期借款分类的说明：

长期借款中没有属于逾期借款获得展期的款项。

### 37、应付债券

适用 不适用

#### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资工具	201,135,310.17	207,509,580.26
合计	201,135,310.17	207,509,580.26

#### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中市协注(2014)PPN431号	200,000,000.00	2015.5.15	3年	200,000,000.00	207,509,580.26		6,476,277.38	149,452.53	13,000,000.00	201,135,310.17
合计	/	/	/	200,000,000.00	207,509,580.26		6,476,277.38	149,452.53	13,000,000.00	201,135,310.17

注：根据本公司于2013年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司注册发行非公开定向债务融资工具的议案》，该事项已获中国银行间市场交易商协会（中市协注（2014）PPN431号《接受注册通知书》）核准，注册额度自通知书发出之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行。公司于2015年5月14日完成上述非公开定向债务融资工具首期2亿元人民币的发行，票面利率6.50%，期限3年，该债权采取按年付息，到期还本的方式，将于2018年5月14日到期。

### 38、长期应付款

适用 不适用

### 39、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### 40、专项应付款

适用 不适用

**41、 预计负债**

□适用 √不适用

**42、 递延收益**

□适用 √不适用

**43、 股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,015,343,365.00						1,015,343,365.00

**44、 其他权益工具**

□适用 √不适用

**45、 资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	494,641,128.86			494,641,128.86
其他资本公积	8,500,000.00			8,500,000.00
合计	503,141,128.86			503,141,128.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**46、 库存股**

□适用 √不适用

## 47、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	47,176,288.57	-18,430,000.00		-4,607,500.00	-13,822,500.00		33,353,788.57
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	47,176,288.57	-18,430,000.00		-4,607,500.00	-13,822,500.00		33,353,788.57
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	47,176,288.57	-18,430,000.00		-4,607,500.00	-13,822,500.00		33,353,788.57

**48、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	135,909,349.14	176,825,042.10	44,505,161.81	268,229,229.43
维简费	57,693,713.32	26,184,773.92	1,452,020.10	82,426,467.14
矿山环境恢复治理保证金	251,934,894.35			251,934,894.35
合计	445,537,956.81	203,009,816.02	45,957,181.91	602,590,590.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取的专项储备，用于安全生产支出；根据河南省人民政府关于促进煤炭行业解困的意见豫政[2016]10号文件自2016年元月1日起不计提矿山环境恢复治理保证金。

**49、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	397,530,590.52			397,530,590.52
任意盈余公积	29,445,155.02			29,445,155.02
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	426,975,745.54			426,975,745.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**50、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,001,237,836.47	1,545,488,642.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,001,237,836.47	1,545,488,642.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-192,493,005.93	-171,836,249.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	808,744,830.54	1,373,652,393.26

**51、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,852,211,929.88	4,566,342,927.65	6,717,212,167.42	6,543,625,937.82
其他业务	46,886,861.35	114,504,256.64	84,693,432.67	121,378,409.94
合计	4,899,098,791.23	4,680,847,184.29	6,801,905,600.09	6,665,004,347.76

## 52、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,742,378.84	19,478,704.37
城市维护建设税	10,056,008.09	10,651,789.96
教育费附加	6,042,656.93	5,716,572.71
资源税	24,027,812.23	26,985,298.49
地方教育附加	2,978,788.67	3,811,048.50
房产税	5,688.00	1,503,634.77
河道维护费	4,925.82	
合计	45,858,258.58	68,147,048.80

## 53、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,098,122.07	30,263,019.96
运输装卸费	5,805,355.87	7,708,048.21
物料及修理费	4,166,041.91	4,386,224.75
办公及差旅费	1,187,497.55	1,386,920.43
业务招待费	1,037,303.10	954,322.40
折旧费	1,983,592.24	1,971,246.20
其他	2,696,967.53	2,064,480.10
合计	40,974,880.27	48,734,262.05

## 54、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,773,152.53	162,855,336.04
税金及价格调节基金	8,418,601.41	10,913,626.03
无形资产摊销	22,030,358.67	30,933,829.36
折旧费	24,870,196.91	24,787,938.62
技术开发及矿产资源补偿费	5,128.20	4,050.00
办公及差旅费	4,142,107.73	3,489,156.29
物料消耗	6,001,876.03	7,124,680.42
运输装卸费	2,138,607.93	4,008,612.42
业务招待费	3,386,726.27	3,692,976.05
修理费	1,855,266.82	2,328,780.05
中介费	498,009.51	985,574.76
排污费	5,173,664.00	3,927,081.45
其他	8,496,689.81	8,520,511.18
合计	189,790,385.82	263,572,152.67

**55、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	140,282,118.95	130,432,524.76
利息收入	-5,558,887.07	-6,693,526.13
其他	5,165,519.67	2,295,556.24
合计	139,888,751.55	126,034,554.87

**56、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,684,358.50	
二、存货跌价损失		40,370,342.32
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,684,358.50	40,370,342.32

**57、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**58、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		296,071,650.40
合计		296,071,650.40

**59、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	3,057.95		3,057.95
其中：固定资产处置利得	3,057.95		3,057.95
政府补助	2,278,400.00	581,242.23	2,278,400.00
违约金罚款收入	426,962.51	129,590.00	426,962.51
其他	1,055,769.14	541,815.00	21,055,769.14
合计	3,764,189.60	1252647.23	23,764,189.60

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励		540,000.00	与收益相关
其他	2,278,400.00	41,242.23	与收益相关
合计	2,278,400.00	581,242.23	/

## 60、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	86,300.00	12,790.68	86,300.00
其中：固定资产处置损失	86,300.00	12,790.68	86,300.00
罚款支出	5,380,037.49	7,491,652.50	5,380,037.49
其他	408,049.46	506,220.10	408,049.46
合计	5,874,386.95	8,010,663.28	5,874,386.95

## 61、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,174,113.47	79,716,186.77
递延所得税费用	1,087.50	-10,092,585.59
合计	4,175,200.97	69,623,601.18

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-195,686,508.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-48,921,627.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,096,828.01
所得税费用	4,175,200.97



**62、其他综合收益**

详见附注七、48

**63、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,558,887.07	6,693,526.13
补贴收入	98,400.00	581,242.23
合计	5,657,287.07	7,274,768.36

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁款	29,582,500.00	72,863,000.00
业务招待费	4,424,029.37	4,647,298.45
保险费	280,037.74	581,381.80
排污费	5,173,664.00	3,927,081.45
经营性受限制的银行存款的增加	875,583.32	158,059,372.25
其他	147,507.42	947,775.27
合计	40,483,321.85	241,025,909.22

**(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资款	1,670,000,000.00	
定向增发承销保荐费退回		
合计	1,670,000,000.00	

**(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资款	900,800,000.00	90,735,442.68
融资租赁及手续费	77,623,845.95	
其他融资费用	1,125,000.00	900,000.00
合计	979,548,845.95	91,635,442.68

**64、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-199,861,709.10	-190,267,075.21
加：资产减值准备	-4,684,358.50	40,370,342.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	207,779,335.99	223,810,523.56
无形资产摊销	19,542,953.43	30,962,461.84
长期待摊费用摊销	824,998.00	700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	83,242.05	12,790.68

(收益以“－”号填列)		
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)	139,888,751.55	130,432,524.76
投资损失(收益以“－”号填列)		-296,071,650.40
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,087.50	-10,092,585.59
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	55,931,681.48	-49,226,980.22
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-569,384,643.66	-169,683,888.44
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	742,872,982.10	-486,157,799.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	392,994,320.84	-775,211,336.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,269,867,989.19	953,893,783.16
减: 现金的期初余额	1,567,714,801.90	1,182,416,603.13
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	-297,846,812.71	-228,522,819.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,269,867,989.19	1,567,714,801.90
其中: 库存现金	265,087.14	176,789.54
可随时用于支付的银行存款	1,269,602,902.05	1,567,538,012.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,269,867,989.19	1,567,714,801.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 65、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:  
无。

**66、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	942,732,018.03	环境治理保证金及承兑汇票保证金
应收票据	35,600,000.00	质押票据
固定资产	373,799,243.20	融资租赁
合计	1,352,131,261.23	/

**67、外币货币性项目**

□适用 √不适用

**68、套期**

□适用 √不适用

**69、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

**6、其他**

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京裕华创新科技发展有限公司	北京	北京	技术服务	80		设立
郑州煤电物资供销有限公司	河南	河南	物流	100		设立
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	河南	河南	新能源	60		设立
河南郑新铁路有限责任公司	河南	河南	运输	51		设立
郑州煤电永耀通信技术有限公司	河南	河南	通信	100		设立
河南省新郑煤电有限责任公司	河南	河南	煤炭	51		合并
郑煤集团(河南)白坪煤业有限公司	河南	河南	煤炭	100		合并
郑煤集团(登封)教学二矿有限公司	河南	河南	煤炭	51		合并
郑州博威物资招标有限公司	河南	河南	招标	20	60	设立
郑州煤电宾馆有限公司	河南	河南	服务		100	设立
河南惠泽物资供销有限公司	河南	河南	物流		100	设立
上海郑煤贸易有限公司	上海	上海	物流		100	设立
郑州煤电爆破工程有限公司	河南	河南	服务		100	设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南省新郑煤电有限责任公司	49	-7,598,945.52	212,562,000.00	617,501,963.55
郑煤集团(登封)教学二矿有限公司	49	1,619,509.80		176,037,368.40

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:亿元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南省新郑煤电有限责任公司	5.86	15.84	21.70	9.12	-0.02	9.10	7.26	16.56	23.82	7.19		7.19
郑煤集团(登封)教学二矿有限公司	3.26	0.64	3.90	0.31		0.31	3.14	0.69	3.83	0.29		0.29

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南省新郑煤电有限责任公司	4.21	-0.16	-0.16	2.86	4.35	-0.34	-0.34	0.35
郑煤集团(登封)教学二矿有限公司	0.73	0.03	0.03	-0.13	0.82	0.03	0.03	0.45

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1-2 年内到期。

## 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外出口业务，没有汇率风险。

### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

### C、其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	72,770,000.01			72,770,000.01
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	72,770,000.01			72,770,000.01
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	72,770,000.01			72,770,000.01

(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	72,770,000.01			72,770,000.01
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票投资。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	河南	有限责任	406,554.60	63.83	63.83

本企业最终控制方是河南省国资委

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本企业的子公司情况详见附注九、1

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑州煤炭工业（集团）新郑精煤有限责任公司	母公司的控股子公司
郑州煤炭工业集团龙力水泥有限责任公司	母公司的控股子公司
郑州煤炭工业集团商丘中亚化工有限公司	母公司的控股子公司
河南锦源建设有限公司	母公司的控股子公司
郑州祥隆地质工程有限公司	母公司的控股子公司
郑州煤炭工业（集团）高端电力安装有限公司	母公司的控股子公司
河南万合机械有限公司	母公司的控股子公司
郑州煤炭工业（集团）崔庙煤矿有限公司	母公司的控股子公司

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	技术、培训等服务	937.33	1,131.14
河南万合机械有限公司	修理	36.53	1,586.69
郑州煤炭工业（集团）高端电力安装有限公司	工程施工		616.00
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	采购电力	5,924.52	7,380.53
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	购买材料	399.71	799.72
河南万合机械有限公司	购买材料及设备	246.58	1,965.80
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	工程施工	517.76	250.00
河南锦源建设有限公司	工程施工	1,875.37	5,307.55
郑州祥隆地质工程有限公司	工程施工	242.99	399.68
郑州煤炭工业（集团）崔庙煤矿有限公司	工程施工	465.73	573.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	出售电力	6,006.02	7,376.97
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	出售材料及设备	4,528.30	9,904.46
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	提供通讯服务	430.72	508.38
郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	提供餐饮住宿服务	92.53	96.31
郑州煤炭工业（集团）新郑精煤有限责任公司	出售原煤、材料	104.12	4,260.32



**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

√适用 □不适用

关联托管/承包情况说明

按照郑煤集团与本公司签订的《设备委托代管协议书》约定, 本公司共代管郑煤集团设备 1776 台, 本期应计代管费 30 万元。

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方:

单位: 万元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司及其关联方	专项设备	715.24	1,850.06
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司及其关联方	房屋		687.74

本公司作为承租方:

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司及其关联方	专项设备	389.39	238.65
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司及其关联方	房屋		133.34

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位: 元 币种: 人民币

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
河南郑新铁路有限责任公司	100,000,000.00	2016年1月15日	2017年1月14日	否
河南郑新铁路有限责任公司	20,000,000.00	2015年8月24日	2016年8月24日	否
河南郑新铁路有限责任公司	90,000,000.00	2016年1月25日	2017年1月24日	否
河南郑新铁路有限责任公司	100,000,000.00	2016年1月29日	2017年1月28日	否
合计	310,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位: 元 币种: 人民币

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
无				

关联担保情况说明

无

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	24.14	57.89

**(8). 其他关联交易**

报告期内，除上述事项外，本公司无其它重大关联交易。

**6、关联方应收应付款项**

适用 不适用

**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州煤炭工业（集团）新郑精煤有限责任公司	137,552,887.26	14,269,560.13	136,334,697.74	14,269,560.13
应收账款	郑州煤炭工业集团龙力水泥有限责任公司	49,905,575.00	4,990,557.50	49,905,575.00	4,990,557.50
应收账款	郑州煤炭工业集团商丘中亚化工有限公司	20,882,008.81	5,886,177.91	20,882,008.81	5,886,177.91
应收账款	郑州煤炭工业（集团）有限责任公司	102,933,273.39			

**(2). 应付项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南锦源建设有限公司	68,784,979.07	69,172,285.01
应付账款	河南万合机械有限公司	4,288,025.46	21,676,273.19
应付账款	郑州煤炭工业（集团）崔庙煤矿有限公司	4,252,912.31	15,393,962.22
应付账款	郑州煤炭工业（集团）高瑞电力安装有限公司	2,195,000.00	2,427,000.00
应付账款	郑州祥隆地质工程有限公司	13,706,034.51	17,567,466.32
其他应付款	郑州煤炭工业（集团）有限责任公司		172,665,715.03

**7、关联方承诺**

无

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

(1)除为关联方提供担保情况：详见附注十二、5 之外，无其他担保情况。

(2)为非关联方提供担保情况。

无

(3)截至 2015 年 12 月 31 日抵押情况：

无

(4)其他或有负债

无

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

**6、分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

根据本公司生产的主要产品和提供的主要劳务类型为基础，本公司将经营业务划分为 5 个报告分部。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：万元 币种：人民币

项目	煤炭	电力	物资流通	铁路运输	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	129,933.31	6,306.06	368,139.80	1,669.06	0.00	20,827.04	485,221.19
主营业务成本	106,784.46	7,368.00	364,136.77	829.53	0.00	22,484.47	456,634.29
资产总额	1,289,355.48	16,716.83	180,250.67	34,781.78	3,984.30	349,940.94	1,175,148.12
负债总额	755,102.22	6,623.57	132,511.30	32,207.65	2,302.37	173,274.59	755,472.52

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	811,181,594.44	100	51,551,955.55	6.36	759,629,638.89	672,931,565.79	100	51,551,955.55	7.66	621,379,610.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						29,677.22				29,677.22
合计	811,181,594.44	/	51,551,955.55	/	759,629,638.89	672,961,243.01	/	51,551,955.55	/	621,409,287.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	699,572,336.53	26,811,502.35	3.83%
1 至 2 年	62,061,681.14	5,566,378.29	8.97%
2 至 3 年	30,560,340.66	7,657,846.39	25.06%
3 年以上	18,987,236.11	11,516,228.52	60.65%
合计	811,181,594.44	51,551,955.55	6.36%

确定该组合依据的说明: 账龄状态。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
第一名	无关联	151,665,955.31	1 年以内	18.70%	7,583,297.77
第二名	无关联	120,144,845.58	1 年以内	14.81%	5,413,907.70
第三名	无关联	43,860,765.55	1 年以内	5.41%	2,691,190.92
第四名	无关联	40,429,170.07	1 年以内	4.98%	2,718,712.35
第五名	无关联	39,968,800.88	1 年以内	4.93%	1,432,873.47
合计		396,069,537.39		48.83%	19,839,982.21

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	581,956,476.49	89.69			581,956,476.49	521,956,476.49	86.91			521,956,476.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,886,287.17	10.31	13,061,951.69	19.53	53,824,335.48	78,513,005.78	13.07	17,741,951.69	22.60	60,771,054.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-	103,939.36	0.02			103,939.36
合计	648,842,763.66	/	13,061,951.69	/	635,780,811.97	600,573,421.63	/	17,741,951.69	/	582,831,469.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收子公司往来款	581,956,476.49			内部借款，不计提
合计	581,956,476.49		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	36,379,202.79	1,818,960.16	5.00%
1 至 2 年	8,824,472.36	882,447.24	10.00%
2 至 3 年	12,974,449.82	3,892,334.95	30.00%
3 年以上	8,708,162.20	6,468,209.34	74.28%
合计	66,886,287.17	13,061,951.69	19.53%

确定该组合依据的说明：

账龄状态

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,680,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
招银金融租赁有限公司	15,600,000.00	保证金到期
合计	15,600,000.00	/

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	636,370,080.22	568,268,898.68
保证金	10,931,000.00	30,443,643.56
备用金及其他	1,541,683.44	1,860,879.39
合计	648,842,763.66	600,573,421.63



## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部单位借款	360,000,000.00	1年以内	55.48%	
第二名	内部单位借款	200,000,000.00	1年以内	30.82%	
第三名	内部单位借款	12,768,772.50	2至3年	1.97%	
第四名	保证金	10,400,000.00	1至2年	1.60%	3,120,000.00
第五名	内部单位借款	9,187,703.99	1至2年	1.42%	
合计	/	592,356,476.49	/	91.29%	3,120,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,687,859,911.92		1,687,859,911.92	1,687,859,911.92		1,687,859,911.92
对联营、合营企业投资						
合计	1,687,859,911.92		1,687,859,911.92	1,687,859,911.92		1,687,859,911.92

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州煤电物资供销有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
郑州煤电永耀通信技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
郑州郑煤岚新能源股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京裕华创新科技发展有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
河南郑新铁路有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
河南省新郑煤电有限责任公司	493,674,924.68			493,674,924.68		
郑煤集团(河南)白坪煤业有限公司	857,471,869.64			857,471,869.64		

郑煤集团(登封)教学二矿有限公司	209,913,117.60			209,913,117.60		
郑州博威物资招标有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	1,687,859,911.92			1,687,859,911.92		

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,308,184,217.95	1,242,497,902.07	1,374,354,220.51	1,374,993,611.52
其他业务	115,158,488.84	106,296,500.20	141,401,024.01	110,079,925.30
合计	1,423,342,706.79	1,348,794,402.27	1,515,755,244.52	1,485,073,536.82

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	221,238,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	221,238,000.00	

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-83,242.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,278,400.00	
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		
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	-4,305,355.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-973,261.96	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.64	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.61	-0.19	-0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表； 2016年半年度在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
--------	--

董事长：郭矿生

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 日