

安徽恒源煤电股份有限公司

600971

2012 年半年度报告

二〇一二年八月

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告	11
八、 备查文件目录	86

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	龚乃勤
主管会计工作负责人姓名	郝宗典
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	朱四一

公司负责人龚乃勤、主管会计工作负责人郝宗典及会计机构负责人（会计主管人员）朱四一声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	安徽恒源煤电股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	恒源煤电
公司法定代表人	龚乃勤

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝宗典	祝朝刚
联系地址	安徽省宿州市西昌路 157 号	安徽省宿州市西昌路 157 号
电话	0557-3982147	0557-3982147
传真	0557-3982260	0557-3982260
电子信箱	hynd600971@163.com	hynd600971@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	安徽省淮北市濉溪县刘桥镇
注册地址的邮政编码	235162
办公地址	安徽省宿州市西昌路 157 号
办公地址的邮政编码	234011

公司国际互联网网址	http://www.ahhymd.com.cn/
电子信箱	hymd600971@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	安徽恒源煤电股份有限公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	恒源煤电	600971	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	13,280,284,502.95	12,436,432,125.40	6.79
所有者权益(或股东权益)	6,949,136,197.45	6,148,224,331.30	13.03
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.95	6.15	13.01
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	701,829,503.55	783,715,625.53	-10.45
利润总额	710,772,134.94	787,880,731.78	-9.79
归属于上市公司股东的净利润	533,637,172.90	565,526,518.41	-5.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	526,989,863.01	562,777,095.33	-6.36
基本每股收益(元)	0.53	0.57	-7.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.53	0.56	-5.36
稀释每股收益(元)	0.53	0.57	-7.02
加权平均净资产收益率(%)	8.32	10.02	减少 1.70 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	573,188,557.65	849,351,500.56	-32.51
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.57	0.85	-32.94

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	9,032,325.39
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密	631,152.96

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-720,846.96
所得税影响额	2,235,657.85
少数股东权益影响额（税后）	59,663.65
合计	6,647,309.89

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				77,755 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	国有法人	59.96	599,615,741		573,835,273	无
中融国际信托有限公司	未知	2.05	20,525,850			未知
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	1.82	18,165,000			未知
宏源证券股份有限公司	未知	1.01	10,100,000			未知
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	未知	0.51	5,146,488			未知
中国银行－嘉实沪深300 指数证券投资基金	未知	0.26	2,638,288			未知
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	0.23	2,317,668			未知
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.21	2,054,258			未知
交通银行－融通行业景气证券投资基金	未知	0.20	1,999,924			未知
李永良	境内自然人	0.18	1,827,510			未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	25,780,468	人民币普通股
中融国际信托有限公司	20,525,850	人民币普通股
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	18,165,000	人民币普通股
宏源证券股份有限公司	10,100,000	人民币普通股
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	5,146,488	人民币普通股
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	2,638,288	人民币普通股
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	2,317,668	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,054,258	人民币普通股
交通银行－融通行业景气证券投资基金	1,999,924	人民币普通股
李永良	1,827,510	人民币普通股

1、皖北煤电集团持有公司 599,615,741 股，占公司总股本的 59.96%，为公司控股股东。皖北煤电集团与其他前十名股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、公司未知其他前十名股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	安徽省皖北煤电集团有限责任公司	573,835,273	2012 年 12 月 23 日	573,835,273	皖北煤电集团持有股改限售股已经解除 11,304,000 股限售，剩余部分应于 2010 年 2 月 15 日全部解除限售，但公司于 2009 年 12 月 23 日向其发行 137,345,259 股，发行后合计持有 262,914,406 股。皖北煤电集团承诺新增股份发行结束之日起三十六个月内持有股份全部锁定；公司在锁定期内如实施送股、转增股本，相应增加股份一并锁定。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事吴玉华因工作变动辞去董事职务，独立董事唐豪因公务繁忙辞去独立董事职务。2012年3月16日，公司召开第四届董事会第十三次会议，推选郝宗典为公司董事、王玉春为公司独立董事。4月12日，公司召开2011年度股东大会会议，选举了郝宗典为公司董事、王玉春为公司独立董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012年年初，公司董事会充分认识到煤炭市场价格下滑的风险，公司上下积极应对形势，着力加强内部管理，以质量赢市场、保价格、增收入。公司通过“三优化”，即通过优化政策，加大向优质煤、精块煤的倾斜力度；优化市场，在服务好老客户的同时，积极开拓新客户、新市场，分散和降低市场风险；优化产品，以市场为导向，调整产品结构，以产品保市场、保收入、保效益。“两加强”，加强煤质管理、加强成本管理，在确保员工工资不降的基础上，努力在其他方面加强管理、控制支出。“一推进”，扎实推进精细化管理，深化内部市场建设。通过公司多方的努力，虽然国内需求大幅降低导致煤炭价格下跌，但是公司经济运行质量和效果保持了良好态势。

报告期内，公司生产原煤 716.10 万吨，销售商品煤 628.02 万吨；实现销售收入 489593.07 万元，同比增长 9.23%；实现净利润 53363.72 万元，同比下降 5.64%；每股收益 0.53 元。报告期末，公司总资产 1328028.45 万元，比年初增加 6.79%；所有者权益 694913.62 万元，比年初增加 13.03%；每股净资产 6.95 元，比年初增加 13.01%。公司价值和股东利益均实现了稳步增长。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
煤炭	4,677,702,083.07	3,632,050,333.60	22.35	15.56	22.51	减少 4.41 个百分点
电力	45,357,867.69	30,502,492.67	32.75	21.96	60.57	减少 16.17 个百分点
分产品						
煤炭	4,677,702,083.07	3,632,050,333.60	22.35	15.56	22.51	减少 4.41 个百分点
电力	45,357,867.69	30,502,492.67	32.75	21.96	60.57	减少 16.17 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(%)
国内	4,895,930,741.22	9.23
国外	0	

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	报告期内投入金额
安全工程	89,785,745.46
祁东矿 2 号井工程	8,045,581.90
维简工程	181,430,960.11
深部井	83,838,598.20
供应公司仓库	19,296,590.37
零星工程	37,639,909.39
东翼回填开采	7,539,672.13
合计	427,577,057.56

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司于 2008 年年度股东大会会议审议修改了公司现金分红政策,《公司章程》对现金分红政策规定为:“公司应实施积极的利润分配办法:(一)公司的利润分配应重视对投资者的合理回报;(二)公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期现金分红;(三)公司董事会做出现金利润分配预案,应当在定期报告中披露。未做出现金利润分配预案的,应在定期报告中披露原因,独立董事应当对此发表独立意见;(四)公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”。同时,公司于 2012 年 8 月 8 日召开董事会,提议修改现金分红政策,并提交公司 2012 年第一次临时股东大会审议。

公司于 2011 年用自有资金收购皖北煤电集团所拥有的两处探矿权,短期内现金支付较大,为了满足公司持续、稳健发展的资金需求,2011 年度暂不分配。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《股票上市规则》等法律法规的要求,不断建立和完善公司法人治理结构,健全内部管理和控制制度提高公司治理水平。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

报告期内,根据监管部门要求,公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,进一步完善了公司治理体系。此外,为提高企业经营管理水平和风险防控能力,维护投资者的合法权益,促进公司可持续发展,公司在报告期内制定并披露了《内控规范实施工作方案》,统筹建设公司内控规范体系。目前,公司的内控规范体系建设工作正按已披露的方案逐步推进。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年用自有资金收购皖北煤电集团所拥有的两处探矿权，短期内现金支付较大。为了满足公司持续、稳健发展的资金需求，2011 年度暂不分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例(%)
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	综合服务费	市场价	10,015,916.00	100
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	材料采购	市场价	3,490,766.05	0.87
上海皖北物资经营公司	材料采购	市场价	4,450,382.23	1.12
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	热气采购	市场价	2,756,615.38	61.27
安徽恒力电业有限责任公司	热气采购	市场价	1,742,220.00	38.73

(2) 出售商品/提供劳务情况

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例(%)
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	次煤销售	市场价	6,552,598.29	3.79
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	材料销售	市场价	17,903,104.11	10.36
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	煤炭销售	市场价	3,213,675.21	0.07
安徽恒力电业有限责任公司	煤炭销售	市场价	3,314,769.23	0.07
安徽恒力电业有限责任公司	材料销售	市场价	28,769.42	0.02

2、其他重大关联交易

公司承租情况：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	安徽恒源煤电股份有限公司	土地使用权	2010年1月1日	2029年12月31日	土地租赁合同	11,136,440.35
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	安徽恒源煤电股份有限公司	房屋	2010年1月1日	2012年12月31日	房屋租赁合同	1,658,964.6

注：根据安徽省皖北煤电集团有限责任公司与公司签定的《土地使用权租赁协议》，公司下属单位恒源矿、刘桥一矿、卧龙湖矿、五沟矿、任楼矿、祁东矿、钱营孜矿、销售分公司及供应分公司、供应分公司总仓库向安徽省皖北煤电集团有限责任公司租赁其拥有的土地，面积分别为 212,812.67 平方米、255,817.00 平方米、510,449.00 平方米、308,823.42 平方米、665,161.57 平方米、844,780.33 平方米、779,000.00 平方米、4,620.00 平方米和 63,852.00 平方米，每平方米年租金为 6.11 元。

根据安徽省皖北煤电集团有限责任公司与公司签定的《房屋租赁合同》，公司向安徽省皖北煤电集团有限责任公司租赁其拥有的安徽省宿州市西昌路 157 号的皖北煤电办公大楼（1-7 层和 10-13 层），面积为 9,216.47 平方米，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止，月租金为人民币 276,494.10 元/月。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

报告期内，无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	21.89
报告期末对子公司担保余额合计（B）	21.89
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	21.89
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.0032
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、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	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	安徽省皖北煤电集团有限责任公司	公司向皖北煤电集团发行股票购买资产，皖北煤电集团全部股份锁定三年。	是	是

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会会议通知	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
2011 年年报摘要	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
关于预计 2012 年度日常关联交易的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
关于投资建设钱营孜煤矿煤矸石烧结砖项目的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
增加 2011 年度股东大会临时提案的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十四次会议决议的公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
2011 年度股东大会会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn

第四届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度季报正文	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:安徽恒源煤电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		502,867,181.94	638,631,672.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,300,357,922.44	1,853,418,680.17
应收账款		316,474,452.63	118,389,595.77
预付款项		1,103,113,782.67	778,894,843.04
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		41,581,367.93	37,590,268.66
买入返售金融资产			
存货		252,192,579.96	325,954,435.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,000,000.00
流动资产合计		4,516,587,287.57	3,758,879,494.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产		5,758,913,491.21	5,873,810,235.34
在建工程		887,995,414.05	624,919,424.22
工程物资		125,995.56	125,102.06
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,769,026,778.41	1,820,239,169.94
开发支出		145,631.07	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		347,489,905.08	358,458,698.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,763,697,215.38	8,677,552,630.47
资产总计		13,280,284,502.95	12,436,432,125.40
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		535,871,223.00	465,524,874.03
应付账款		718,216,934.88	860,414,307.03
预收款项		256,925,509.97	368,263,386.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		127,601,044.12	124,188,186.65
应交税费		295,085,486.92	442,680,426.88
应付利息			
应付股利		4,455,000.00	
其他应付款		2,308,210,129.98	1,963,230,653.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		36,100,000.00	41,100,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		4,282,465,328.87	4,265,401,834.45
非流动负债：			
长期借款		916,000,000.00	916,000,000.00
应付债券			
长期应付款		1,057,984,945.77	1,057,984,945.77
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,333,102.00	7,333,102.00
非流动负债合计		1,981,318,047.77	1,981,318,047.77
负债合计		6,263,783,376.64	6,246,719,882.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,004,070.00	1,000,004,070.00
资本公积		2,119,432,185.07	2,119,432,185.07
减：库存股			
专项储备		549,559,426.50	282,284,733.25
盈余公积		377,539,973.82	377,539,973.82
一般风险准备			
未分配利润		2,902,600,542.06	2,368,963,369.16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		6,949,136,197.45	6,148,224,331.30
少数股东权益		67,364,928.86	41,487,911.88
所有者权益合计		7,016,501,126.31	6,189,712,243.18
负债和所有者权益总计		13,280,284,502.95	12,436,432,125.40

法定代表人：龚乃勤

主管会计工作负责人：郝宗典

会计机构负责人：朱四一

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：安徽恒源煤电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		434,686,188.75	599,566,119.70
交易性金融资产			
应收票据		2,300,357,922.44	1,853,418,680.17

应收账款		316,371,833.90	109,545,970.25
预付款项		1,103,013,782.67	778,724,843.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款		299,416,980.90	365,539,132.71
存货		207,346,058.49	271,787,520.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,661,192,767.15	3,978,582,266.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		427,138,309.66	404,613,309.66
投资性房地产			
固定资产		4,713,203,555.78	4,792,155,532.05
在建工程		839,783,976.73	615,989,686.46
工程物资		125,995.56	125,102.06
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,563,588,487.57	1,607,397,129.12
开发支出		145,631.07	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		332,123,250.85	342,559,018.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,876,109,207.22	7,762,839,777.58
资产总计		12,537,301,974.37	11,741,422,043.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		530,683,276.00	460,674,874.03
应付账款		704,601,320.68	849,378,612.40
预收款项		253,752,518.17	364,498,275.92
应付职工薪酬		104,919,438.54	102,749,412.80

应交税费		281,495,894.99	423,854,966.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,316,871,903.90	1,938,553,868.26
一年内到期的非流动负债		36,100,000.00	41,100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,228,424,352.28	4,180,810,009.59
非流动负债：			
长期借款		916,000,000.00	916,000,000.00
应付债券			
长期应付款		788,610,340.03	788,610,340.03
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,333,102.00	7,333,102.00
非流动负债合计		1,711,943,442.03	1,711,943,442.03
负债合计		5,940,367,794.31	5,892,753,451.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,004,070.00	1,000,004,070.00
资本公积		2,115,309,694.73	2,115,309,694.73
减：库存股			
专项储备		517,287,012.47	280,812,448.63
盈余公积		377,539,973.82	377,539,973.82
一般风险准备			
未分配利润		2,586,793,429.04	2,075,002,405.19
所有者权益（或股东权益）合计		6,596,934,180.06	5,848,668,592.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,537,301,974.37	11,741,422,043.99

法定代表人：龚乃勤

主管会计工作负责人：郝宗典

会计机构负责人：朱四一

合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,895,930,741.22	4,482,143,662.15
其中：营业收入		4,895,930,741.22	4,482,143,662.15

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,194,148,552.73	3,698,428,036.62
其中：营业成本		3,746,827,593.27	3,299,819,609.41
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		67,612,213.28	61,853,199.83
销售费用		46,287,029.77	39,818,824.60
管理费用		308,725,171.65	275,135,874.84
财务费用		27,248,903.62	20,413,548.27
资产减值损失		-2,552,358.86	1,386,979.67
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）		47,315.06	
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）		701,829,503.55	783,715,625.53
加：营业外收入		10,557,326.15	5,285,477.61
减：营业外支出		1,614,694.76	1,120,371.36
其中：非流动资产处置损失		861,752.80	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		710,772,134.94	787,880,731.78
减：所得税费用		174,307,197.31	219,755,756.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		536,464,937.63	568,124,975.06
归属于母公司所有者的净利润		533,637,172.90	565,526,518.41
少数股东损益		2,827,764.73	2,598,456.65
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.57
（二）稀释每股收益		0.53	0.57
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		536,464,937.63	568,124,975.06

归属于母公司所有者的综合收益总额		533,637,172.90	565,526,518.41
归属于少数股东的综合收益总额		2,827,764.73	2,598,456.65

法定代表人：龚乃勤

主管会计工作负责人：郝宗典

会计机构负责人：朱四一

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,919,709,134.03	4,430,726,136.48
减：营业成本		3,871,475,690.68	3,331,234,153.82
营业税金及附加		61,602,763.20	51,814,861.71
销售费用		44,259,653.07	33,844,824.65
管理费用		280,823,501.72	216,009,167.17
财务费用		27,717,494.90	20,940,190.69
资产减值损失		-8,464,470.24	-12,566,373.41
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）		20,295,000.00	5,277,197.07
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）		662,589,500.70	794,726,508.92
加：营业外收入		10,091,283.19	2,511,095.31
减：营业外支出		1,612,694.76	1,085,371.36
其中：非流动资产处置损失		861,752.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		671,068,089.13	796,152,232.87
减：所得税费用		159,277,065.28	206,871,641.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		511,791,023.85	589,280,591.07
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		511,791,023.85	589,280,591.07

法定代表人：龚乃勤

主管会计工作负责人：郝宗典

会计机构负责人：朱四一

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,402,153,458.71	5,483,571,193.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		468,361.64	2,745,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		49,266,646.30	38,916,801.41
经营活动现金流入小计		5,451,888,466.65	5,525,233,794.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,328,223,516.72	2,482,837,120.73
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		1,303,434,549.05	1,225,776,638.33
支付的各项税费		1,043,237,740.82	742,880,007.97
支付其他与经营活动有关的现金		203,804,102.41	224,388,527.25
经营活动现金流出小计		4,878,699,909.00	4,675,882,294.28
经营活动产生的现金流量净额		573,188,557.65	849,351,500.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
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		9,894,078.19	3,369,147.22
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		15,894,078.19	3,369,147.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		698,670,901.78	558,587,685.55

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		698,670,901.78	558,587,685.55
投资活动产生的现金流量净额		-682,776,823.59	-555,218,538.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,475,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,475,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,483,031.10	377,762,629.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,483,031.10	379,762,629.70
筹资活动产生的现金流量净额		-8,008,031.10	-379,762,629.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-117,596,297.04	-85,629,667.47
加：期初现金及现金等价物余额		484,267,278.98	980,502,626.11
六、期末现金及现金等价物余额		366,670,981.94	894,872,958.64

法定代表人：龚乃勤

主管会计工作负责人：郝宗典

会计机构负责人：朱四一

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,168,150,676.91	5,294,221,124.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		149,710,321.23	265,686,762.39
经营活动现金流入小计		5,317,860,998.14	5,559,907,887.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,565,543,154.30	2,983,201,002.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,203,676,752.25	1,003,864,759.06
支付的各项税费		958,721,358.73	613,121,822.96

支付其他与经营活动有关的现金		95,422,419.03	187,493,928.13
经营活动现金流出小计		4,823,363,684.31	4,787,681,512.61
经营活动产生的现金流量净额		494,497,313.83	772,226,374.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,295,000.00	5,277,197.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,894,078.19	3,189,981.22
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		30,189,078.19	8,467,178.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,791,208.27	490,364,644.02
投资支付的现金		22,525,000.00	
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		643,316,208.27	490,364,644.02
投资活动产生的现金流量净额		-613,127,130.08	-481,897,465.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,483,031.10	377,762,629.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,483,031.10	379,762,629.70
筹资活动产生的现金流量净额		-35,483,031.10	-379,762,629.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-154,112,847.35	-89,433,721.04
加：期初现金及现金等价物余额		484,267,278.98	936,071,806.78
六、期末现金及现金等价物余额		330,154,431.63	846,638,085.74

法定代表人：龚乃勤

主管会计工作负责人：郝宗典

会计机构负责人：朱四一

合并所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,004,070.00	2,119,432,185.07		282,284,733.25	377,539,973.82		2,368,963,369.16		41,487,911.88	6,189,712,243.18
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,004,070.00	2,119,432,185.07		282,284,733.25	377,539,973.82		2,368,963,369.16		41,487,911.88	6,189,712,243.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				267,274,693.25			533,637,172.90		25,877,016.98	826,788,883.13
(一)净利润							533,637,172.90		2,827,764.73	536,464,937.63
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							533,637,172.90		2,827,764.73	536,464,937.63
(三)所有者投									27,475,000.00	27,475,000.00

入和减少资本									
1. 所有者投入资本								27,475,000.00	27,475,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-4,455,000.00	-4,455,000.00
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								-4,455,000.00	-4,455,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				267,274,693.25				29,252.25	267,303,945.50
1. 本期提取				375,522,483.52				81,644.16	375,604,127.68
2. 本期使用				108,247,790.27				52,391.91	108,300,182.18
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,000,004,070.00	2,119,432,185.07		549,559,426.50	377,539,973.82		2,902,600,542.06	67,364,928.86	7,016,501,126.31

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	438,473,273.00	2,681,738,108.67		274,431,749.38	293,355,719.53		1,789,943,125.37		39,336,921.64	5,517,278,897.59
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	438,473,273.00	2,681,738,108.67		274,431,749.38	293,355,719.53		1,789,943,125.37		39,336,921.64	5,517,278,897.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				249,457,262.72			214,747,900.01		2,664,664.21	466,869,826.94
(一) 净利润							565,526,518.41		2,598,456.65	568,124,975.06
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							565,526,518.41		2,598,456.65	568,124,975.06
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-350,778,618.40			-350,778,618.40

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							-350,778,618.40		-350,778,618.40
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				249,457,262.72				66,207.56	249,523,470.28
1. 本期提取				486,029,865.95				73,429.55	486,103,295.50
2. 本期使用				236,572,603.23				7,221.99	236,579,825.22
（七）其他									
四、本期期末余额	438,473,273.00	2,681,738,108.67		523,889,012.10	293,355,719.53		2,004,691,025.38	42,001,585.85	5,984,148,724.53

法定代表人：龚乃勤

主管会计工作负责人：郝宗典

会计机构负责人：朱四一

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

			股			风险准备		
一、上年年末余额	1,000,004,070.00	2,115,309,694.73		280,812,448.63	377,539,973.82		2,075,002,405.19	5,848,668,592.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,004,070.00	2,115,309,694.73		280,812,448.63	377,539,973.82		2,075,002,405.19	5,848,668,592.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				236,474,563.84			511,791,023.85	748,265,587.69
（一）净利润							511,791,023.85	511,791,023.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							511,791,023.85	511,791,023.85
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				236,474,563.84				236,474,563.84
1. 本期提取				329,970,899.00				329,970,899.00
2. 本期使用				93,496,335.16				93,496,335.16
（七）其他								
四、本期期末余额	1,000,004,070.00	2,115,309,694.73		517,287,012.47	377,539,973.82		2,586,793,429.04	6,596,934,180.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	438,473,273.00	2,676,840,491.73		179,115,705.82	293,355,719.53		1,668,122,734.96	5,255,907,925.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	438,473,273.00	2,676,840,491.73		179,115,705.82	293,355,719.53		1,668,122,734.96	5,255,907,925.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				224,590,818.02			238,501,972.67	463,092,790.69
（一）净利润							589,280,591.07	589,280,591.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							589,280,591.07	589,280,591.07
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-350,778,618.40	-350,778,618.40
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							-350,778,618.40	-350,778,618.40
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				224,590,818.02				224,590,818.02
1. 本期提取				422,122,190.56				422,122,190.56
2. 本期使用				197,531,372.54				197,531,372.54
(七) 其他								
四、本期期末余额	438,473,273.00	2,676,840,491.73		403,706,523.84	293,355,719.53		1,906,624,707.63	5,719,000,715.73

法定代表人：龚乃勤

主管会计工作负责人：郝宗典

会计机构负责人：朱四一

安徽恒源煤电股份有限公司
二〇一二年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

安徽恒源煤电股份有限公司（以下简称公司或本公司）由安徽省皖北煤电集团有限责任公司（以下简称皖北煤电集团）作为主发起人联合安徽省燃料总公司、合肥四方化工集团有限责任公司、合肥开元精密工程有限责任公司、深圳高斯达实业有限公司共同发起设立。安徽恒源煤电股份有限公司于 2000 年 12 月 29 日，经安徽省体改委皖体改函[2000]100 号文批准成立并取得安徽省人民政府颁发的皖府股字[2000]第 50 号的批准证书。公司经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2004] 121 号文核准，向社会公开发行人民币普通股股票 4,400 万股。每股发行价为人民币 9.99 元，共募集资金人民币 43,956 万元。经上海证券交易所上证上字 [2004] 120 号文批准，于 2004 年 8 月 17 日在上海证券交易所上市交易。公司于 2006 年 2 月 15 日完成股权分置改革。

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会于 2007 年 9 月 17 日以证监发行字[2007]301 号“关于核准安徽恒源煤电股份有限公司公开发行可转换公司债券的通知”，同意公司向社会公开发行人民币可转换公司债券 40,000 万元。截止 2009 年 12 月 18 日，上述可转换公司债券已转股人民币 30,522,118 元。根据公司 2008 年度股东大会决议的规定，以 2008 年 12 月 31 日实施资本公积金转增股本股权登记日(2009 年 4 月 20 日)登记在册总股本 190,575,719 元为基数，每 10 股转增 2 股，共新增股本人民币 38,115,144 元。

根据公司 2008 年第五次临时股东大会决议，并于 2009 年 6 月 18 日经中国证券监督管理委员会以《关于核准安徽恒源煤电股份有限公司重大资产重组及向安徽省皖北煤电集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]544 号）文件，核准公司重大资产重组及向皖北煤电集团发行 137,345,259 股股份购买重组相关资产。

根据公司 2009 年度股东大会决议，并于 2010 年 9 月 20 日经中国证券监督管理委员会以《关于核准安徽恒源煤电股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1327 号）文件核准，公司 2010 年向社会非公开发行人民币普通股（A 股）44,090,752 股，股票面值为人民币 1 元，溢价发行，发行价为每股人民币 36.00 元，共募集资金 1,587,267,072.00 元，其中：计入股本 44,090,752.00 元，剩余为股本溢价在扣除发行费用后计入资本公积。

根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，公司 2011 年度中期资本公积转增股本，转股方案为每 10 股转增 12.8065 股。

截至 2012 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 1,000,004,070.00 股，注册资本为 1,000,004,070.00 元，《企业法人营业执照》注册号为 340000000033192。法定代表人为龚乃勤。公司经营范围为：煤炭开采、洗选、销售，铁路运输、公路运输（限分公司经营），进出口业务等。公司注册地址为安徽省淮北市濉溪县刘桥镇，总部办公地为安徽省宿州市西昌路 157 号。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合

并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项前 5 名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制产成品、自制半成品等）、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

原材料采用计划成本计价，月份终了按发出原材料的计划成本计算应摊销的成本差异，期末调整为实际成本。库存商品、委托加工物资存货取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损

益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 各类固定资产的折旧方法

(1) 使用生产安全费用形成的固定资产，按固定资产实际成本借记“专项储备——安全费用”，贷记“累计折旧”，该项固定资产在以后使用期间不再计提折旧。

(2) 其他固定资产采用年限平均法。根据固定资产类别、估计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—40	5	4.75—2.375
专用设备	5—20	5	19—4.75
输电设备	30	5	3.167
运输设备	5—10	5	19—9.5
通用设备	5—11	5	19—8.64

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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的各部分分别完工，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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

名 称	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	一般出让土地使用期限
刘桥一矿采矿权	6.25 年	采矿权证
刘桥二矿采矿权	18 年	采矿权证
卧龙湖矿采矿权	17.92 年	采矿权证
五沟矿采矿权	19 年	采矿权证
任楼煤矿采矿权	24 年	采矿权证
祁东煤矿采矿权	30 年	采矿权证
钱营孜煤矿采矿权	30 年	采矿权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(二十) 经营租赁

1、 经营租赁

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 安全费用、维简费用核算方法：

1、 计提标准：

根据安徽省安全生产监督管理局、安徽省经济和信息化委员会、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局皖安监综[2008]176 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日起安全生产费用按每吨煤 50 元提取；安徽省财政厅财企函

[2005]44 号文规定，维简费按每吨煤 11 元提取。

2、 核算方法：

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）的有关规定，安全生产费用核算方法如下：

（1）按规定标准提取时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备——安全费”科目。

（2）企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（3）提取的维简费，比照上述规定处理。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

公司自 2012 年 4 月 1 日起变更矿井建筑物服务年限的估计。根据 2012 年底各矿的实际矿井可采储量，按照谨慎性原则，测算各矿井剩余可采年限。按 2012 年 3 月 31 日矿井建筑物净值，在剩余可采年限内直线摊销。不再按产量 4 元/吨计提折旧。会计估计变更前每年折旧费用 5,360 万元，变更后每年折旧费用 7,321 万元。变更后每年将减少公司利润总额 1961 万元，减少净利润 1471 万元，实际影响减少 2012 年第二季度净利润-367.75 万元。

(二十三) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 费	税（费）率（%）	备 注
增值税	17、13	煤炭销售、材料销售等
营业税	5	服务收入
城建税	5	按当期应交流转税计提
所得税	25	应纳税所得额计缴
资源税	实行从量计征，按原煤销售量 2 元/吨计缴	

房产税	房产原值一次减除 30%后的余值按 1.2%计缴	
教育费附加	3	按当期应缴流转税计提
地方教育费附加	1	按当期应缴流转税计提
矿山资源补偿费	按原煤销售收入与开采回采率系数乘积的 1%计缴	

(二) 税收优惠及批文

控股子公司淮北新源热电有限公司根据安徽省濉溪县国家税务局文件濉国税函[2009]1 号“关于淮北新源热电有限公司享受增值税优惠政策的批复”，自 2008 年 7 月 1 日起生产和销售电力产品实现的增值税享受减半征收的优惠政策。

控股子公司淮北新源热电有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。

四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	公司合计持股比例 (%)	公司合计享有的表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
淮北新源热电有限公司	控股子公司	安徽省淮北市濉溪县刘桥镇	工业	16,500.00	发电、粉煤灰、煤渣综合利用	13,530.00		82	82	是	3,986.07		
宿州营鼎建材有限责任公司	控股子公司	安徽省宿州市桃源镇	工业	5,000.00	煤矸石砖制造、销售和建材销售	2,252.50		45.05	45.05	是	2,747.50		

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	公司合计持股比例(%)	公司合计享有的表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽五沟煤矿有限责任公司	全资子公司	安徽省淮北市濉溪县五沟镇	工业	27,000.00	矿井筹建(法律、法规规定需许可的凭有效证件开展经营活动)	26,931.33		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 本期增加合并单位 1 家，原因为：

公司第四届董事会第十三次会议决议通过了《关于投资建设钱营孜煤矿煤矸石烧结砖项目的议案》，同意公司与安徽省皖北煤电集团有限责任公司以及其他自然人共同出资建设钱营孜煤矿煤矸石烧结砖项目。报告期内，项目公司成立，公司名称为：宿州营鼎建材有限责任公司，合并范围增加。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	563,238.70	935,541.42
银行存款	366,107,743.24	521,102,289.90
其他货币资金	136,196,200.00	116,593,840.72
合计	502,867,181.94	638,631,672.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	136,196,200.00	116,593,840.72

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,300,357,922.44	1,853,418,680.17

2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

公司期末无质押的应收票据。

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

公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

公司期末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 262,230,000.00 元，其中背书的较大金额票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州德辉实业有限公司	2012-3-29	2012-9-29	10,000,000.00	
合肥华美钢材有限公司	2012-4-27	2012-10-27	8,330,000.00	
福建省闽侯县东祥贸易有限公司	2012-4-12	2012-10-11	7,000,000.00	
嘉兴市皖兴能源有限公司	2012-5-3	2012-11-3	5,000,000.00	
嘉兴市皖兴能源有限公司	2012-5-3	2012-11-3	5,000,000.00	
日照钢铁轧钢有限公司	2012-4-1	2012-10-1	5,000,000.00	
日照京华管业有限公司	2012-1-13	2012-7-13	5,000,000.00	
日照京华管业有限公司	2012-1-13	2012-7-13	5,000,000.00	
广西钦宁商贸有限公司	2012-2-1	2012-8-1	5,000,000.00	

4、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

公司期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例(%)	金额	比例

1年以内(含1年)	331,327,408.61	98.94	16,413,774.80	5	122,496,320.36	96.93	6,124,776.02	5
1-2年(含2年)	366,363.52	0.11	36,636.35	10	1,604,015.82	1.27	160,401.58	10
2-3年(含3年)	799,024.00	0.24	159,804.80	20	181,413.62	0.14	36,282.72	20
3-4年(含4年)	283,859.61	0.08	113,543.85	40	18,406.00	0.01	7,362.40	40
4-5年(含5年)	2,113,799.68	0.63	1,692,242.99	80	2,091,313.43	1.65	1,673,050.74	80
合计	334,890,455.42	100	18,416,002.79		126,391,469.23	100	8,001,873.46	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额		金额		金额	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1								
组合小计	334,890,455.42	100	18,416,002.79	5.50	126,391,469.23	100	8,001,873.46	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	334,890,455.42	100	18,416,002.79		126,391,469.23	100	8,001,873.46	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	331,327,408.61	98.94	16,413,774.80	122,496,320.36	96.93	6,124,776.02
1—2年	366,363.52	0.11	36,636.35	1,604,015.82	1.27	160,401.58
2—3年	799,024.00	0.24	159,804.80	181,413.62	0.14	36,282.72
3—4年	283,859.61	0.08	113,543.85	18,406.00	0.01	7,362.40
4—5年	2,113,799.68	0.63	1,692,242.99	2,091,313.43	1.65	1,673,050.74

合计	334,890,455.42	100.00	18,416,002.79	126,391,469.23	100.00	8,001,873.46
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	--------------

3、 期末数中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司			539,344.80	26,967.24
合计			539,344.80	26,967.24

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新余钢铁股份有限公司	公司客户	85,725,445.55	1 年以内	25.60
山东龙海煤炭配送有限公司	公司客户	56,901,945.07	1 年以内	16.99
安徽省博远物资有限公司	公司客户	34,803,963.96	1 年以内	10.39
江西萍钢股份实业有限公司	公司客户	16,601,397.11	1 年以内	4.96
宿州市诚丰物资贸易有限公司	公司客户	16,389,707.70	1 年以内	4.89
合计		210,422,459.39		62.83

5、 应收关联方账款情况

单位名称	本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	受同一母公司控制	9,028,257.72	2.70
安徽皖煤物资贸易有限公司	受同一母公司控制	11,773.70	0.00
合计		9,040,031.42	2.70

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	
1年以内 (含1年)	38,577,162.26	79.07	4,491,777.35	5	37,263,955.73	93.2	1,863,624.21	5
1-2年 (含2年)	2,784,023.94	5.71	261,166.97	10	1,409,740.73	3.53	140,974.07	10
2-3年 (含3年)	1,871,835.36	3.84	360,246.84	20	963,525.38	2.41	192,705.08	20
3-4年 (含4年)	4,649,932.49	9.53	1,438,552.15	40	240,360.23	0.6	96,144.09	40
4-5年 (含5年)	647,903.30	1.33	483,050.27	80	30,670.21	0.08	24,536.17	80
5年以上	258,014.77	0.53	172,710.61	100	73,739.00	0.18	73,739.00	100
合计	48,788,872.12	100	7,207,504.19		39,981,991.28	100	2,391,722.62	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	48,788,872.12	100	7,207,504.19	14.77	39,981,991.28	100	2,391,722.62	5.98
组合小计	48,788,872.12	100	7,207,504.19	14.77	39,981,991.28	100	2,391,722.62	5.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	48,788,872.12	100	7,207,504.19	14.77	39,981,991.28	100	2,391,722.62	5.98

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	38,577,162.26	92.07	4,491,777.35	37,263,955.73	93.2	1,863,624.21
1-2年	2,784,023.94	2.16	261,166.97	1,409,740.73	3.53	140,974.07
2-3年	1,871,835.36	1.45	360,246.84	963,525.38	2.41	192,705.08
3-4年	4,649,932.49	3.61	1,438,552.15	240,360.23	0.6	96,144.09
4-5年	647,903.30	0.50	483,050.27	30,670.21	0.08	24,536.17

5年以上	258,014.77	0.20	172,710.61	73,739.00	0.18	73,739.00
合计	48,788,872.12	100.00	7,207,504.19	39,981,991.28	100	2,391,722.62

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
濉溪县长安新型建材有限公司	劳务服务商	4,151,094.84	1年以内	8.51	垫付材料水电费等
王嵬	员工	1,336,000.00	1年以内	2.74	备用金
淮北恒丰煤层气综合利用有限责任公司	劳务服务商	1,038,539.76	1年以内	2.13	垫付社保金等
宿州市祁东金垣新型建材有限公司	劳务服务商	874,918.12	1年以内	1.79	垫付材料水电费等
固镇县国土资源局	公司员工	532,900.00	1年以内	1.09	祁东南部井用地保证金
合计		7,933,452.72		16.26	

5、 应收关联方账款情况

期末公司无应收关联方款项。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,102,523,862.18	99.95	778,052,099.48	99.89
1至2年	589,920.49	0.05	842,743.56	0.11
合计	1,103,113,782.67	100	778,894,843.04	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	控股母公司	1,010,566,500.00	1年以内	探矿权变更手续尚未完成
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	供应商	24,061,700.02	1年以内	合同尚未执行完毕
濉溪县会计核算中心	土地供应商	19,190,000.00	1年以内	土地使用权证尚未办理完成
沙尔夫矿山机械(北京)有限公司	供应商	9,200,000.00	1年以内	合同尚未执行完毕
铁道部资金结算中心	运输服务商	7,919,262.91	1年以内	合同尚未执行完毕
合计		1,070,937,462.93		

3、 期末预付款项中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	1,010,566,500.00		699,800,000.00	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	146,924,568.14		146,924,568.14	110,320,056.08		110,320,056.08
库存商品	105,708,341.50	440,329.68	105,268,011.82	233,856,978.61	18,222,599.44	215,634,379.17
合计	252,632,909.64	440,329.68	252,192,579.96	344,177,034.69	18,222,599.44	325,954,435.25

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	18,222,599.44	-17,782,269.76			440,329.68
合计	18,222,599.44	-17,782,269.76			440,329.68

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	8,812,718,892.69	166,772,328.33	8,720,087.01	8,970,771,134.01
其中：房屋及建筑物	2,384,941,104.10	2,581,732.53		2,387,522,836.63
通用设备	2,956,897.64	1,327,913.49		4,284,811.13
专用设备	3,921,088,934.63	154,417,289.88	8,720,087.01	4,066,786,137.50
运输设备	139,397,693.07	6,598,605.62		145,996,298.69
井巷建筑物	2,351,566,337.08			2,351,566,337.08
输电设备	12,767,926.17	1,846,786.81		14,614,712.98
		本期新增	本期计提	

二、累计折旧合计：	2,938,908,657.35	280,763,217.10	7,814,231.65	3,211,857,642.80
其中：房屋及建筑物	617,959,598.75	34,474,401.24		652,433,999.99
通用设备	564,791.81	433,985.34		998,777.15
专用设备	1,823,200,262.91	200,249,503.64	7,814,231.65	2,015,635,534.90
运输设备	84,859,490.99	6,914,803.96		91,774,294.95
井巷建筑物	410,467,963.19	35,022,653.02		445,490,616.21
输电设备	1,856,549.70	3,667,869.90		5,524,419.60
三、固定资产账面净值合计	5,873,810,235.34			5,758,913,491.21
其中：房屋及建筑物	1,766,981,505.35			1,735,088,836.64
通用设备	2,392,105.83			3,286,033.98
专用设备	2,097,888,671.72			2,051,150,602.60
运输设备	54,538,202.08			54,222,003.74
井巷建筑物	1,941,098,373.89			1,906,075,720.87
输电设备	10,911,376.47			9,090,293.38
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输设备				
井巷建筑物				
输电设备				
五、固定资产账面价值合计	5,873,810,235.34			5,758,913,491.21
其中：房屋及建筑物	1,766,981,505.35			1,735,088,836.64
通用设备	2,392,105.83			3,286,033.98
专用设备	2,097,888,671.72			2,051,150,602.60
运输设备	54,538,202.08			54,222,003.74
井巷建筑物	1,941,098,373.89			1,906,075,720.87
输电设备	10,911,376.47			9,090,293.38

本期折旧额 281,808,530.29 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 164,501,067.73 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

公司期末无暂时闲置的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全工程	163,263,315.37		163,263,315.37	95,724,918.32		95,724,918.32
祁东矿 2 号井工程	275,658,080.04		275,658,080.04	267,612,498.14		267,612,498.14
维简工程	76,659,270.17		76,659,270.17	27,292,560.71		27,292,560.71
深部井	184,909,392.12		184,909,392.12	101,070,793.92		101,070,793.92
供应公司仓库	149,636,567.50		149,636,567.50	130,339,977.13		130,339,977.13
零星工程	33,358,115.29		33,358,115.29	1,135,614.00		1,135,614.00

东翼回填开采	4,510,673.56		4,510,673.56	1,743,062.00		1,743,062.00
合计	887,995,414.05		887,995,414.05	624,919,424.22		624,919,424.22

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末余额
安全工程		95,724,918.32	89,785,745.46	22,247,348.41							其他	163,263,315.37
祁东矿 2 号井工程	400,000,000.00	267,612,498.14	8,045,581.90								其他	275,658,080.04
维简工程		27,292,560.71	181,430,960.11	135,622,222.60							其他	73,101,298.22
深部井		101,070,793.92	83,838,598.20								其他	184,909,392.12
供应公司 仓库	134,481,800.00	130,339,977.13	19,296,590.37								其他	149,636,567.50
零星工程		1,135,614.00	37,639,909.39								其他	38,775,523.39
东翼回填 开采		1,743,062.00	7,539,672.13	6,631,496.72							其他	2,651,237.41
合计		624,919,424.22	427,577,057.56	164,501,067.73								887,995,414.05

(十) 工程物资

项 目	年初余额	期末余额
工程材料	125,102.06	125,995.56

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	2,371,459,197.48			2,371,459,197.48
(1).钱营孜矿采矿权	433,448,300.00			433,448,300.00
(2).任楼矿采矿权	871,002,700.00			871,002,700.00
(3).祁东矿采矿权	406,746,900.00			406,746,900.00
(4).土地使用权	3,034,997.48			3,034,997.48
(5).二矿采矿权	64,903,300.00			64,903,300.00
(6).一矿采矿权	40,366,700.00			40,366,700.00
(7).卧龙湖矿采矿权	292,699,800.00			292,699,800.00
(8).五沟矿采矿权	259,256,500.00			259,256,500.00
2、 累计摊销合计	551,220,027.54	51,212,391.53		602,432,419.07
(1).钱营孜矿采矿权	25,572,171.09	7,740,148.20		33,312,319.29
(2).任楼矿采矿权	190,531,840.61	18,145,889.58		208,677,730.19
(3).祁东矿采矿权	150,270,382.50	6,779,115.00		157,049,497.50
(4).土地使用权	293,383.12	30,349.98		323,733.10
(5).二矿采矿权	34,554,997.60	1,802,869.44		36,357,867.04
(6).一矿采矿权	40,366,700.00			40,366,700.00
(7).卧龙湖矿采矿权	60,474,479.08	9,340,619.33		69,815,098.41
(8).五沟矿采矿权	49,156,073.54	7,373,400.00		56,529,473.54
3、 无形资产账面净值合计	1,820,239,169.94			1,769,026,778.41
(1).钱营孜矿采矿权	407,876,128.91			400,135,980.71
(2).任楼矿采矿权	680,470,859.39			662,324,969.81
(3).祁东矿采矿权	256,476,517.50			249,697,402.50
(4).土地使用权	2,741,614.36			2,711,264.38
(5).二矿采矿权	30,348,302.40			28,545,432.96
(6).一矿采矿权	0			0.00
(7).卧龙湖矿采矿权	232,225,320.92			222,884,701.59
(8).五沟矿采矿权	210,100,426.46			202,727,026.46
4、 减值准备合计				
(1).钱营孜矿采矿权				
(2).任楼矿采矿权				
(3).祁东矿采矿权				
(4).土地使用权				
(5).二矿采矿权				
(6).一矿采矿权				
(7).卧龙湖矿采矿权				
(8).五沟矿采矿权				
无形资产账面价值合计	1,820,239,169.94			1,769,026,778.41
(1).钱营孜矿采矿权	407,876,128.91			400,135,980.71
(2).任楼矿采矿权	680,470,859.39			662,324,969.81

(3).祁东矿采矿权	256,476,517.50		249,697,402.50
(4).土地使用权	2,741,614.36		2,711,264.38
(5).二矿采矿权	30,348,302.40		28,545,432.96
(6).一矿采矿权	0		0
(7).卧龙湖矿采矿权	232,225,320.92		222,884,701.59
(8).五沟矿采矿权	210,100,426.46		202,727,026.46

本期摊销额 51,212,391.53 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

土地使用权为子公司淮北新源热电有限公司建设用地，尚未取得土地使用权证。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款帐面价值与计税基础差异	6,405,876.75	2,598,399.02
固定资产帐面价值与计税基础差异	130,884,311.88	136,602,802.71
存货帐面价值与计税基础差异	110,082.42	4,555,649.86
开办费		
无形资产账面价值与计税基础差异	210,089,634.03	214,701,847.32
小 计	347,489,905.08	358,458,698.91

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	25,623,506.98
固定资产帐面价值与计税基础差异	523,537,247.52
存货帐面价值与计税基础差异	440,329.68
无形资产账面价值与计税基础差异	840,358,536.14
小计	1,389,959,620.32

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	10,393,596.08	15,229,910.90			25,623,506.98
存货跌价准备	18,222,599.44	-17,782,269.76			440,329.68
合计	28,616,195.52	-2,552,358.86	0.00	0.00	26,063,836.66

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	535,871,223.00	465,524,874.03

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	648,179,640.53	786,690,839.29
一年以上	70,037,294.35	73,723,467.74
合计	718,216,934.88	860,414,307.03

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

单位名称	期末余额	年初余额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	1,465,624.83	823,793.97

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	1,465,624.83	823,793.97

(十六) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	246,844,507.35	356,622,525.50
一年以上	10,081,002.62	11,640,861.06
合计	256,925,509.97	368,263,386.56

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	72,720,999.32	874,362,817.65	884,611,541.47	62,472,275.50
(2) 职工福利费		32,306,414.82	32,306,414.82	0.00
(3) 社会保险费	9,947,270.76	278,460,645.94	288,407,854.70	62.00
其中：医疗保险费		73,168,769.19	73,168,769.19	0.00
基本养老保险费	388,734.46	141,449,049.47	141,837,783.93	0.00
年金缴费	9,558,474.30	34,349,293.71	43,907,768.01	0.00
失业保险费		14,146,633.28	14,146,633.28	0.00
工伤保险费	31	15,346,900.29	15,346,900.29	31.00
生育保险费	31			31.00
(4) 住房公积金		79,995,719.55	79,995,719.55	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	41,343,302.49	42,551,371.89	18,942,581.84	64,952,092.54
(6) 农工回乡补助金	176,614.08			176,614.08
(7) 其他				0.00
合计	124,188,186.65	1,307,676,969.85	1,304,264,112.38	127,601,044.12

注：（1）期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

（2）工资、奖金、津贴和补贴期末余额系公司根据绩效考核计提的奖金，待绩效考核完毕后予以发放。

（十八）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	49,671,061.12	7,664,017.49
营业税	283,093.37	178,834.59
企业所得税	205,958,901.09	375,531,374.08
个人所得税	3,239,519.17	18,495,530.34
城市维护建设税	6,929,280.15	8,276,648.68
房产税	798,320.69	904,864.10
水利基金	335,465.80	132,853.19
教育费附加	6,713,841.51	7,722,866.60
资源税	4,505,439.86	6,846,858.59
土地使用税	18,449.52	18,449.52
矿产资源补偿费	10,582,664.82	15,581,200.00
印花税	414,408.66	1,326,929.70
其他行政收费	5,635,041.16	
合计	295,085,486.92	442,680,426.88

（十九）其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	1,480,308,254.85	1,091,755,037.71
一年以上	827,901,875.13	871,475,615.59

合 计	2,308,210,129.98	1,963,230,653.30
-----	------------------	------------------

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	123,584,832.08	16,754,188.92

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
安徽皖北煤电集团有限责任公司	123,584,832.08	16,754,188.92
安徽恒力电业有限责任公司	22,442,925.14	24,770,995.71
上海皖北物资经营公司	523,778.68	606,831.47
合 计	146,551,535.90	42,132,016.10

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
濉溪县国土资源局	1,537,856,412.38	濉溪县国土资源局	
塘桥区对矿工作协调办公室	24,436,394.29	塘桥区对矿工作协调办公室	
安徽恒力电业有限责任公司	22,442,925.14	安徽恒力电业有限责任公司	
固镇县国土局	20,982,462.20	固镇县国土局	
塘桥区国土资源局	11,135,501.10	塘桥区国土资源局	

(二十) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	36,100,000.00	41,100,000.00

(二十一) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	916,000,000.00	916,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中行宿州分行	2008.4.9	2016.4.9	人民币	浮动利率,首期利率为 基准利率下浮 10%		90,000,000.00		90,000,000.00
中行宿州分行	2008.7.28	2016.7.28	人民币	浮动利率,首期利率为 基准利率下浮 10%		60,000,000.00		60,000,000.00
徽商银行相山支行	2009.6.8	2014.6.8	人民币	相应档次基准利率基 础上下浮 10%		60,000,000.00		60,000,000.00
建行宿州煤炭支行浍水办	2009.2.16	2022.3.31	人民币	浮动利率,起息日基准 利率下浮 10%		50,000,000.00		50,000,000.00
中行宿州分行	2009.10.13	2017.10.13	人民币	浮动利率,首期利率为 基准利率下浮 10%		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计						310,000,000.00		310,000,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	1,057,984,945.77	1,057,984,945.77

(二十三) 其他非流动负债

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助：		
土地返还款	7,333,102.00	7,333,102.00

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	599,615,740.00						599,615,740.00
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	599,615,740.00						599,615,740.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	400,388,330.00						400,388,330.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	400,388,330.00						400,388,330.00
合计	1,000,004,070.00						1,000,004,070.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	3,022,176,443.28			3,022,176,443.28
(2)同一控制下企业合并的影响	-906,304,544.33			-906,304,544.33
小计	2,115,871,898.95			2,115,871,898.95
2.其他资本公积				
(1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	3,435,800.00			3,435,800.00
(2)其他	124,486.12			124,486.12
小计	3,560,286.12			3,560,286.12
合计	2,119,432,185.07			2,119,432,185.07

(二十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、安全费用	168,764,971.77	307,872,384.52	108,247,790.27	368,389,566.02
2、维简费用	113,519,761.48	67,650,099.00		181,169,860.48
合计	282,284,733.25	375,522,483.52	108,247,790.27	549,559,426.50

专项储备情况说明：

专项储备的本期增加数为按标准提取的维简费和安全费用，使用数为本期用于井巷开拓延深工程支出、维简工程支出及构建安全防护设备或与安全生产相关的费用化支出。

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	377,539,973.82			377,539,973.82
合计	377,539,973.82			377,539,973.82

(二十八) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,368,963,369.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	533,637,172.90	
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付现金股利或利润		
其他		

期末未分配利润	2,902,600,542.06
---------	------------------

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,723,059,950.76	4,085,012,331.97
其他业务收入	172,870,790.46	397,131,330.18
营业成本	3,746,827,593.27	3,299,819,609.41

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	4,723,059,950.76	3,662,552,826.27	4,085,012,331.97	2,983,645,325.69

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤 炭	4,677,702,083.07	3,632,050,333.60	4,047,822,240.85	2,964,649,505.38
电 力	45,357,867.69	30,502,492.67	37,190,091.12	18,995,820.31
合 计	4,723,059,950.76	3,662,552,826.27	4,085,012,331.97	2,983,645,325.69

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽安达物流直属分公司	442,903,382.21	9.05
衢州元立金属制品有限公司	366,957,824.31	7.50
新余钢铁股份有限公司	282,847,948.28	5.78
安徽久事达实业有限公司	271,864,344.47	5.55
安徽万源物资有限公司	260,389,324.54	5.32
合 计	1,624,962,823.81	33.19

(三十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	2,063,893.24	1,837,431.92	5.00%
城市维护建设税	31,917,246.69	29,254,559.44	5.00%

教育费附加	18,637,243.15	18,146,892.77	3.00%
资源税	14,993,830.20	12,614,315.70	2 元/吨
合计	67,612,213.28	61,853,199.83	

(三十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	30,483,057.10	26,984,011.30
减：利息收入	3,590,017.43	7,269,047.22
其他	355,863.95	698,584.19
合计	27,248,903.62	20,413,548.27

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	15,229,910.90	-1,590,984.13
存货跌价损失	-17,782,269.76	2,977,963.80
合计	-2,552,358.86	1,386,979.67

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,894,078.19	2,418,495.31	9,894,078.19
其中：处置固定资产利得	9,894,078.19	2,418,495.31	9,894,078.19
政府补助	631,152.96	2,745,800.00	631,152.96
其他	32,095.00	121,182.30	32,095.00
合计	10,557,326.15	5,285,477.61	10,557,326.15

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
“节能产品惠民工程”高效电机财政补贴	采购高效电机获得政补贴	其他	2012 年	187,200.00	
增值税退税	子公司淮北新源热电有限公司属于资源综合利用型企业，享受增值税退税	税收返还	2012 年	413,547.96	2,745,800.00

环保专项补助资金		财政拨款	2012年	30000	
防伪税控系统技术服务费		其他		405.00	
合计				631,152.96	2,745,800.00

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	861,752.80		861,752.80
其中：固定资产处置损失	861,752.80		861,752.80
对外捐赠	72,000.00	275,960.00	72,000.00
罚没支出		133,337.03	
其他	680,941.96	711,074.33	680,941.96
合计	1,614,694.76	1,120,371.36	1,614,694.76

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	163,338,403.48	211,347,583.64
递延所得税调整	10,968,793.83	8,408,173.08
合计	174,307,197.31	219,755,756.72

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程如下：

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=（归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 + 与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化）/（当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数）。

项目	公式	本期金额或月数
归属于公司普通股股东的净利润	P ₀	533,637,172.90

归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	6,647,309.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	526,989,863.01
期初股份总数	S_0	1,000,004,070.00
资本公积转增股本	S_1	
非公开发行新股增加股份数	S_2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_1	
报告期月份数	M_0	6
不扣除非经常损益计算的发行在外普通股加权平均数	$S' = S_0 + S_1 + S_2 \times M_1 / M_0$	1,000,004,070.00
基本每股收益	$EPS_0 = P_0 / S'$	0.53
扣除非经常损益计算的发行在外普通股加权平均数	$S'' = S_0 + S_1 \times M_1 / M_0$	1,000,004,070.00
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 / S''$	0.53
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	I	
所得税税率	T	25%
调整后归属于公司普通股股东的净利润	$P_2 = P_0 + I \times (1 - T)$	533,637,172.90
稀释每股收益	$EPS_2 = P_2 / S'$	0.53
调整并扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P_3 = P_1 + I \times (1 - T)$	526,989,863.01
扣除非经常损益稀释每股收益	$EPS_3 = P_3 / S''$	0.53

(三十七) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	3,590,017.43
营业外收入	663,247.96
企业往来	45,013,380.91
合 计	49,266,646.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
手续费支出	355,863.95
营业外支出	752,941.96
管理费用及销售费用	54,520,418.87
企业往来	148,174,877.63
合 计	203,804,102.41

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	536,464,937.63	568,124,975.06
加：资产减值准备	-2,552,358.86	1,386,979.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,206,866.11	255,056,329.15
无形资产摊销	50,450,239.86	50,412,092.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-9,894,078.19	-2,418,495.31
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)	30,483,057.10	26,984,011.30
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	10,968,793.83	8,423,490.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	73,761,855.29	22,126,610.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-726,294,895.76	-514,689,273.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	102,063,494.42	184,421,309.72
其 他	255,530,646.22	249,523,470.28
经营活动产生的现金流量净额	573,188,557.65	849,351,500.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	366,670,981.94	894,872,958.64
减：现金的期初余额	484,267,278.98	980,502,626.11
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	-117,596,297.04	-85,629,667.47

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	366,670,981.94	522,037,831.32
其中：库存现金	563,238.70	935,541.42
可随时用于支付的银行存款	366,107,743.24	521,102,289.90
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	366,670,981.94	522,037,831.32

注：

现金及现金等价物不含公司和子公司使用受限制的现金及现金等价物 136,196,200.00 元，
详见附注五/（一）。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	母 公 司	有限责任公 司	安徽省宿州市西昌路 157 号	葛家德	工业	300,000.00	59.96	59.96	安徽省国资委	15238817-1

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安徽五沟煤矿有限责任公司	全资子公司	工业	安徽省淮北市濉溪县五沟镇	李建	煤炭开采、洗选、加工及销售	27,000.00	100.00	100.00	78653642-0
淮北新源热电有限公司	控股子公司	工业	安徽省濉溪县刘桥镇	邵长龙	发电、粉煤灰、煤渣综合利用	16,500.00	82.00	82.00	78307909-2
宿州营鼎建材有限责任公司	控股子公司	工业	安徽省宿州市桃源镇	孙兴钺	煤矸石砖制造、销售和建材销售	5000	45.05	45.05	59429884-3

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海皖北物资经营公司	受同一母公司控制	13222532-4
安徽恒力电业有限责任公司	受同一母公司控制	74489563-6
安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	受同一母公司控制	69668683-9

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	综合服务费用	市场价	10,015,916.00	100	9,356,412.35	100
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	材料采购	市场价	3,490,766.05	0.87	5,403,587.20	0.81
上海皖北物资经营公司	材料采购	市场价	4,450,382.23	1.12	4,005,217.03	0.6
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	热气采购	市场价	2,756,615.38	61.27	2,386,831.86	58.81
安徽恒力电业有限责任公司	热气采购	市场价	1,742,220.00	38.73	1,671,846.15	41.19

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	次煤销售	市场价	6,552,598.29	3.79	5,072,273.51	14.25
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	材料销售	市场价	17,903,104.11	10.36	21,899,960.30	2.85
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	煤炭销售	市场价	3,213,675.21	0.07	8,946,786.32	0.22

安徽恒力电业有 限责任公司	煤炭销售	市场价	3,314,769.23	0.07	635,159.51	1.78
安徽恒力电业有 限责任公司	材料销售	市场价	28,769.42	0.02		

3、 关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定 价依据	本期确认的 租赁费
安徽省皖北煤电集 团有限责任公司	安徽恒源煤电 股份有限公司	土地	2010年1月1日	2029年12月31日	土地租赁 合同	11,136,440.35
安徽省皖北煤电集 团有限责任公司	安徽恒源煤电 股份有限公司	房屋	2010年1月1日	2012年12月31日	房屋租赁 合同	1,658,964.6

根据安徽省皖北煤电集团有限责任公司与公司签定的“土地使用权租赁协议”，公司下属单位恒源矿、刘桥一矿、卧龙湖矿、五沟矿、任楼矿、祁东矿、钱营孜矿、销售分公司及供应分公司、供应分公司总仓库向安徽省皖北煤电集团有限责任公司租赁其拥有的土地，面积分别为 212,812.67 平方米、255,817.00 平方米、510,449.00 平方米、308,823.42 平方米、665,161.57 平方米、844,780.33 平方米、779,000.00 平方米、4,620.00 平方米和 63,852.00 平方米，每平方米年租金为 6.11 元。

根据安徽省皖北煤电集团有限责任公司与公司签定的“房屋租赁合同”，公司向安徽省皖北煤电集团有限责任公司租赁其拥有的安徽省宿州市西昌路 157 号的皖北煤电办公大楼（1-7 层和 10-13 层），面积为 9,216.47 平方米，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止，月租金为人民币 276,494.10 元/月。

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
安徽恒源煤电股份 有限公司	淮北新源热 电有限公司	25,000,000.00	2011年12月22日	2012年10月14日	否

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽省皖北煤电集团 有限责任公司			539,344.80	26,967.24

	安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	9,028,257.72	2,257,064.43	7,828,697.72	391,434.89
	安徽皖煤物资贸易有限责任公司	11,773.70	588.69	78,390.00	3,919.50
预付账款					
	安徽皖煤物资贸易有限责任公司			73,500.00	
	安徽省皖北煤电集团有限责任公司	1,010,566,500.00		699,800,000.00	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	安徽省皖北煤电集团有限责任公司	1,465,624.83	823,793.97
其他应付款			
	安徽皖北煤电集团有限责任公司	123,584,832.08	16,754,188.92
	安徽恒力电业有限责任公司	22,442,925.14	24,770,995.71
	上海皖北物资经营公司	523,778.68	606,831.47
长期应付款			
	安徽皖北煤电集团有限责任公司	1,057,984,945.77	1,057,984,945.77

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	331,219,388.89	98.94	16,408,373.81	5	113,187,240.87	96.67	5,659,322.05	5
1-2年(含2年)	366,363.52	0.11	36,636.35	10	1,604,015.82	1.37	160,401.58	10
2-3年(含3年)	799,024.00	0.24	159,804.80	20	181,413.62	0.15	36,282.72	20
3-4年(含4年)	283,859.61	0.08	113,543.85	40	18,406.00	0.02	7,362.40	40
4-5年(含5年)	2,113,799.68	0.63	1,692,242.99	80	2,091,313.43	1.79	1,673,050.74	80
合计	334,782,435.70	100.00	18,410,601.80		117,082,389.74	100	7,536,419.49	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1	334,782,435.70	100	18,410,601.80	5.50	117,082,389.74	100	7,536,419.49	6.44
组合小计	334,782,435.70	100.00	18,410,601.80	5.50	117,082,389.74	100	7,536,419.49	6.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	334,782,435.70	100.00	18,410,601.80	5.50	117,082,389.74	100	7,536,419.49	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	331,219,388.89	98.94	16,408,373.81	113,187,240.87	96.67	5,659,322.05
1-2年	366,363.52	0.11	36,636.35	1,604,015.82	1.37	160,401.58
2-3年	799,024.00	0.24	159,804.80	181,413.62	0.15	36,282.72
3-4年						

	283,859.61	0.08	113,543.85	18,406.00	0.02	7,362.40
4-5年	2,113,799.68	0.63	1,692,242.99	2,091,313.43	1.79	1,673,050.74
合计	334,782,435.70	100.00	18,410,601.80	117,082,389.74	100.00	7,536,419.49

3、 期末数中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司			539,344.80	26,967.24
合计			539,344.80	26,967.24

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新余钢铁股份有限公司	公司客户	85,725,445.55	1年以内	25.60
山东龙海煤炭配送有限公司	公司客户	56,901,945.07	1年以内	16.99
安徽省博远物资有限公司	公司客户	34,803,963.96	1年以内	10.39
江西萍钢股份实业有限公司	公司客户	16,601,397.11	1年以内	4.96
宿州市诚丰物资贸易有限公司	公司客户	16,389,707.70	1年以内	4.89
合计		210,422,459.39		62.83

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
安徽省皖北煤电集团临汾天煜能源发展有限公司	受同一母公司控制	9,028,257.72	2.70
安徽皖煤物资贸易有限公司	受同一母公司控制	11,773.70	0.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	307,301,077.40	99.29	15,380,079.52	5	382,473,286.31	99.29	19,124,090.74	5
1-2年(含2年)	2,784,023.94	0.37	261,166.97	10	1,409,740.73	0.37	140,974.07	10

2-3年(含3年)	1,871,835.36	0.25	360,246.84	20	963,525.38	0.25	192,705.08	20
3-4年(含4年)	4,649,932.49	0.06	1,438,552.15	40	240,360.23	0.06	96,144.09	40
4-5年(含5年)	647,903.30	0.01	483,050.27	80	30,670.21	0.01	24,536.17	80
5年以上	258,014.77	0.02	172,710.61	100	73,739.00	0.02	73,739.00	100
合计	317,512,787.26	100	18,095,806.36		385,191,321.86	100	19,652,189.15	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	317,512,787.26	100	18,095,806.36	5.70	385,191,321.86	100	19,652,189.15	5.1
组合小计	317,512,787.26	100	18,095,806.36	5.70	385,191,321.86	100	19,652,189.15	5.1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	317,512,787.26	100	18,095,806.36		385,191,321.86	100	19,652,189.15	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	307,301,077.40	99.29	15,380,079.52	382,473,286.31	99.29	19,124,090.74
1-2年	2,784,023.94	0.37	261,166.97	1,409,740.73	0.37	140,974.07
2-3年	1,871,835.36	0.25	360,246.84	963,525.38	0.25	192,705.08
3-4年	4,649,932.49	0.06	1,438,552.15	240,360.23	0.06	96,144.09
4-5年	647,903.30	0.01	483,050.27	30,670.21	0.01	24,536.17
5年以上	258,014.77	0.02	172,710.61	73,739.00	0.02	73,739.00
合计	317,512,787.26	100	18,095,806.36	385,191,321.86	100	19,652,189.15

3、 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
安徽省五沟矿有限责任公司	全资子公司	278,360,703.48	1年以内	87.67	往来款
濉溪县长安新型建材有限公司	劳务服务商	4,151,094.84	1年以内	1.31	垫付材料水电费等
王嵬	员工	1,336,000.00	1年以内	0.42	备用金
淮北恒丰煤层气综合利用有限责任公司	劳务服务商	1,038,539.76	1年以内	0.33	垫付社保金等
宿州市祁东金垣新型建材有限公司	劳务服务商	874,918.12	1年以内	0.28	垫付材料水电费等
合计		285,761,256.20		90.00	

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
安徽省五沟矿有限责任公司	全资子公司	278,360,703.48	87.67
合计		278,360,703.48	87.67

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：											
淮北新源热电有限公司	成本法	135,300,000.00	135,300,000.00		135,300,000.00	82.00	82.00				
安徽五沟煤矿有限责任公司	成本法	269,313,309.66	269,313,309.66		269,313,309.66	100.00	100.00				
宿州营鼎建材有限责任公司	成本法	22,525,000.00		22,525,000.00	22,525,000.00	45.05	45.05				
成本法小计			404,613,309.66	22,525,000.00	427,138,309.66						
合计			404,613,309.66	22,525,000.00	427,138,309.66						

长期股权投资的说明：

公司第四届董事会第十三次会议决议通过了《关于投资建设钱营孜煤矿煤矸石烧结砖项目的议案》，同意公司与安徽省皖北煤电集团有限责任公司以及其他自然人共同出资建设钱营孜煤矿煤矸石烧结砖项目。公司于5月份与安徽省皖北煤电集团有限责任公司以及其他自然人共同出资成立宿州营鼎建材有限责任公司。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,698,088,288.20	4,057,867,958.67
其他业务收入	221,620,845.83	372,858,177.81
营业成本	3,868,852,549.24	3,331,234,153.82

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	4,698,088,288.20	3,726,888,157.43	4,057,867,958.67	3,021,319,869.20

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	4,698,088,288.20	3,726,888,157.43	4,057,867,958.67	3,021,319,869.20

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽安达物流直属分公司	442,903,382.21	9.43
衢州元立金属制品有限公司	366,957,824.31	7.81
新余钢铁股份有限公司	282,847,948.28	6.02
安徽久事达实业有限公司	271,864,344.47	5.79
安徽万源物资有限公司	260,389,324.54	5.54
合 计	1,624,962,823.81	34.59

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	20,295,000.00	
委托贷款的投资收益		5,277,197.07
合 计	20,295,000.00	5,277,197.07

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	511,791,023.85	589,280,591.07
加：资产减值准备	-8,464,470.24	-12,566,373.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,385,602.13	174,787,121.58
无形资产摊销	43,808,641.55	34,399,525.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,894,078.19	-2,418,495.31
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）	30,483,057.10	26,984,011.30
投资损失（收益以“-”号填列）	20,295,000.00	-5,277,197.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,435,767.38	11,210,362.63
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）	64,441,462.05	81,942,441.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-584,992,651.47	-295,391,049.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,614,342.69	-55,315,381.14
其 他	132,805,460.60	224,590,818.02
经营活动产生的现金流量净额	494,497,313.83	772,226,374.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	330,154,431.63	846,638,085.74
减：现金的期初余额	484,267,278.98	936,071,806.78
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	-154,112,847.35	-89,433,721.04

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	9,032,325.39	
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）	631,152.96	
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	-720,846.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税适用税率	25%	
所得税影响额	2,235,657.85	
少数股东权益影响额（税后）	59,663.65	
合 计	6,647,309.89	

(二) 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（元）	
		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	8.32	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21	0.53	0.53

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	502,867,181.94	638,631,672.04	-21.26%	客户改变结算方式现金比例降低
应收票据	2,300,357,922.44	1,853,418,680.17	24.11%	客户改变结算方式票据比例提高
应收账款	316,474,452.63	118,389,595.77	167.32%	煤炭市场行情趋紧，客

				户结算变慢
预付款项	1,103,113,782.67	778,894,843.04	41.63%	预付探矿权价款
在建工程	887,995,414.05	624,919,424.22	42.10%	本期新增工程未完工
预收款项	256,925,509.97	368,263,386.56	-30.23%	煤炭市场行情趋紧，客户预付减少
应交税费	295,085,486.92	442,680,426.88	-33.34%	税务机关征收入库率增加
专项储备	549,588,678.75	282,284,733.25	94.69%	本期计提，工程未完工尚未使用
财务费用	27,248,903.62	20,413,548.27	33.48%	利息支出增加，利息收入减少
资产减值损失	-2,552,358.86	1,386,979.67	-284.02%	存货出售，存货跌价准备冲回

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 8 月 8 日批准报出。

八、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签署并盖章的公司 2012 年半年度财务报表。

2、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：龚乃勤
安徽恒源煤电股份有限公司
2012 年 8 月 8 日