

**郑州煤矿机械集团股份有限公司**  
**601717**

**2014 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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人焦承尧、主管会计工作负责人向家雨及会计机构负责人（会计主管人员）郭德生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	董事会报告 .....	6
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股份变动及股东情况 .....	18
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 .....	20
第九节	财务报告（未经审计） .....	21
第十节	备查文件目录 .....	115

# 第一节 释义

## 一、 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
河南省国资委	指	河南省人民政府国有资产监督管理委员会
报告期	指	2014 年半年度
郑煤机	指	郑州煤矿机械集团股份有限公司
公司	指	郑州煤矿机械集团股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	郑州煤矿机械集团股份有限公司
公司的中文名称简称	郑煤机
公司的外文名称	Zhengzhou Coal Mining Machinery Group Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	ZMJ
公司的法定代表人	焦承尧

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	鲍雪良	张海斌
联系地址	河南省郑州市经济技术开发区第九大街 167 号	河南省郑州市经济技术开发区第九大街 167 号
电话	0371-67891015	0371-67891023
传真	0371-67891000	0371-67891000
电子信箱	deyuelou@tom.com	18603861796@wo.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	郑州市华山路 105 号
公司注册地址的邮政编码	450013
公司办公地址	河南省郑州市经济技术开发区第九大街 167 号
公司办公地址的邮政编码	450016
公司网址	www.zzmj.com
电子信箱	zmj@zzmj.com

### 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	河南省郑州市经济技术开发区第九大街 167 号郑州煤矿机械集团股份有限公司资本运营部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	郑煤机	601717	郑煤机
H 股	香港联合交易所有限公司	郑煤机	0564	郑煤机

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 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	3,182,574,533.38	3,777,635,504.72	-15.75
归属于上市公司股东的净利润	247,956,331.03	535,693,086.59	-53.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	234,807,160.85	532,604,670.93	-55.91
经营活动产生的现金流量净额	52,780,298.10	-558,058,365.22	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,501,865,645.03	9,518,848,729.80	-0.18
总资产	13,108,439,441.39	12,634,560,572.84	3.75

#### (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）	0.15	0.33	-54.55
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.33	-54.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.14	0.33	-57.58
加权平均净资产收益率（%）	2.57	5.68	减少 3.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.44	5.65	减少 3.21 个百分点

### 二、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-517,847.42	
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	1,779,766.67	附注五（三十九）
委托他人投资或管理资产的损益	7,043,258.77	附注五（三十八）
债务重组损益	-78,104.65	
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	1,766,952.21	附注五（三十八）
对外委托贷款取得的损益	1,876,483.21	附注五（三十八）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,663,611.06	
少数股东权益影响额	-38,980.33	
所得税影响额	-2,345,969.34	
合计	13,149,170.18	

## 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

#### 1、报告期内公司总体经营情况

2014 年半年度公司实现营业收入 3,182,574,533.38 元，较 2013 年同期下降 15.75%；实现净利润 247,733,731.70 元，较 2013 年同期下降 53.18%。

#### 2、2014 年半年度的主要工作

(1) 推广市场开发新模式：顺应市场，郑煤机提出了"创新和引领煤机市场营销模式，借助国内外合作伙伴、资本平台、金融机构的力量，延伸产业链，由单一生产制造型企业向生产制造+生产服务型型企业转变"的经营方针。郑煤机在行业内率先提出并实践、推广了"全寿命管理、一体化服务模式"、"煤矿工程总包、带设备达产全过程服务模式"、"融资租赁模式"等新的商业模式，收到良好效果。2014 年上半年，采用新模式运作的项目近 20 个，不仅满足了用户多样化需求，而且在异常严峻的市场竞争情况下，稳固了市场地位。据统计，郑煤机上半年液压支架中标吨位占市场招议标总量的 42.9%，中标金额占招议标总量的 42.6%，居行业首位。

(2) 技术研发方面：继续秉承"技术创新引领市场，技术创新创造市场"理念。报告期内，完成 8 米以上超大采高、极薄煤层产品、沿空留巷充填等技术储备；研发新一代智能化、自动化膏体充填技术领域，抢占了充填液压支架市场先机。

(3) 经营管理方面：2014 年开始，公司对内部各生产单位实行模拟法人管理，推行内部市场化运作考核方式，将成本管理与经济效益考核相结合。通过实行模拟法人管理方式，让成本管控从"静态控制"变为"动态控制"，形成全员、全过程、全方位的成本管控格局，公司上半年吨成本同比下降 5.95%。

(4) 并购转型方面：报告期内，对工业自动化装备制造（中厚板焊接机器人）、LNG 及其装备、煤矿及煤机设备等三个主要领域进行深入调研，寻找合适的标的企业，洽谈合作切入点，部分项目有望进入实质性谈判阶段。

#### (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	3,182,574,533.38	3,777,635,504.72	-15.75
营业成本	2,556,973,114.19	2,801,201,622.55	-8.72
销售费用	96,689,305.64	123,293,138.59	-21.58
管理费用	189,440,683.60	223,481,094.52	-15.23
财务费用	-34,089,272.80	-24,571,631.45	-38.73
经营活动产生的现金流量净额	52,780,298.10	-558,058,365.22	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-750,509,457.53	-120,679,452.70	-521.90
筹资活动产生的现金流量净额	-87,500,024.95	-180,926,660.77	51.64
研发支出	77,882,910.77	124,536,483.99	-37.46

销售费用变动原因说明：装卸运输费及招投标代理费减少所致

管理费用变动原因说明：职工薪酬和研发费减少所致

财务费用变动原因说明：外币汇兑收益增加以及利息收入减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：采购付款及支付的税费减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购买新鸿基债券及银行理财产品所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2013 年度分红尚未支付所致

研发支出变动原因说明：收入下降，相应的研发投入减少

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

因煤炭市场需求增幅回落，煤炭价格走低，煤炭开采和洗选业的固定资产投资增幅下降，作为煤炭开采和洗选业固定资产投资重要组成部分的煤机行业也受到影响，煤机设备需求增量萎缩，使公司 2014 年半年度业绩有所下滑。

(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 (%)
工业(机械制造)	2,319,094,354.34	1,711,345,014.03	26.21	-15.85	-7.06	减少 6.97 个百分点
贸易	738,957,180.97	726,175,915.66	1.73	-9.18	-9.84	增加 0.71 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 (%)
支架产品	2,021,143,032.61	1,480,969,583.31	26.73	-21.27	-12.71	减少 7.18 个百分点
钢材	624,465,469.35	611,901,810.34	2.01	-20.6	-21.46	增加 1.06 个百分点
其他煤机设备	42,363,119.66	39,219,518.22	7.42	12.16	12.84	减少 0.56 个百分点
配件及其他	370,079,913.69	305,430,017.82	17.47	107.77	124.09	减少 6.01 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 (%)
华北	1,390,128,817.69	-8.7
华东	506,983,045.66	-26.18
华中	680,613,174.52	4.44
华南	11,207,531.98	100
西北	394,108,757.66	-16.21
西南	44,744,136.10	15.95
东北	16,238,113.95	-54.81
境外	14,027,957.75	-91.42
合计	3,058,051,535.31	-14.33

### (三) 核心竞争力分析

第一，市场优势。郑煤机集团液压支架产品国内市场占有率 30%，高端产品的市场占有率达 60%。拥有覆盖国内全部产煤区的销售网络；成功开发俄罗斯、印度、土耳其等国际市场。与淮南等多个煤业集团建立了长期的战略合作关系。全国布局“煤机 4S”维修服务中心，辐射全国各重点销售区域，逐步实现用户服务工作的网络化、本地化、专业化。

第二，技术优势。长期秉承科研与市场一体化开发模式，重点突出技术先行，通过长期积累的地质资料库、设备选型方案库等，能够为用户提供最适合的煤矿工作面设备解决方案。公司于国内率先开展并主导了“高端液压支架国产化”研究与发展进程，推动全面实现了高端液压支架替代进口，截至目前，全球 6 米以上高可靠性强力大采高液压支架，皆由郑煤机率先研制成功并投入工业应用。郑煤机率先研制成功 7 米液压支架，应用于神华集团神东矿区，创造了单一采煤工作面年产 1400 万吨原煤的世界纪录；自主研发的电液控制系统已经全面推广应用；在液压支架的核心技术、生产工艺和专业设备领域，公司保持着长期的技术领先优

势。

第三，装备优势。公司加工能力、装备自动化水平行业领先。拥有煤机行业内自动化程度最高的数控加工中心、智能化钢板切割生产线、智能化焊接机器人、自动化涂装线以及行业内最先进的液压支架整架检测装备。

第四，成本优势。公司以成熟而领先的先进工艺技术联合钢铁企业，一方面开发适用于液压支架的特种钢材，另一方面开发新的采购渠道，始终保持行业内独特的采购优势；公司始终位居行业第一的产量规模，带动钢材及备件采购、能源消耗、人工成本等综合成本较之其他竞争对手始终处于优势地位。

第五，管理优势。坚持以“竞聘制、任期制、岗薪制、末位淘汰制”为核心内容的干部管理体制造就了年富力强、富有活力和创新力的管理团队，带动公司人力资源结构的持续优化；集团化的管控推动公司运营成本的持续降低。

第六，资金优势。A+H 两地上市平台、较大规模的银行授信额度，以及本身充足的现金储备，使公司在同行业中拥有极具竞争力的资金和资本优势，更具备抵御各种市场风险的能力。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	400
投资额增减变动数	-14,365.59
上年同期投资额	14,765.59
投资额增减幅度(%)	-97.29

##### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
03948	伊泰煤炭	89,365,471.92	0.2	0.2	49,466,964.71		-39,898,507.21	可供出售金融资产	
合计		89,365,471.92	/	/	49,466,964.71		-39,898,507.21	/	/

全资子公司-郑煤机国际贸易（香港）有限公司以大宗交易形式，于 2013 年 11 月，以每股 17.6 港币购入金陵控股有限公司持有的 6,451,000 股伊泰煤炭 H 股，购置成本为人民币 89,365,471.92 元。期末持股价格为 9.66 港元，公允价值变动金额为人民币-39,898,507.21 元。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
交通银行河南省分行营业部	保本型	255,000,000.00	2014年1月14日	2014年7月14日	保本	6,183,750.00			是	否	否	H股募集资金
中国银行股份有限公司郑州陇西支行	保本型	150,000,000.00	2014年1月24日	2014年10月24日	保本	4,387,500.00			是	否	否	H股募集资金
平安银行郑州分行营业部	保本型	50,000,000.00	2014年4月11日	2014年7月10日	保本	462,500.00			是	否	否	否
平安银行郑州分行营业部	保本型	100,000,000.00	2014年4月11日	2014年7月10日	保本	925,000.00			是	否	否	否
浦发银行郑州百花路支行	保本型	250,000,000.00	2014年4月16日	2014年10月16日	保本	5,312,500.00			是	否	否	H股募集资金
民生银行郑州分行营业部	保本型	100,000,000.00	2014年5月6日	2014年11月6日	保本	2,250,000.00			是	否	否	否
中国建设银行郑州桐柏路支行	保本型	100,000,000.00	2014年6月9日	2014年6月30日	保本	150,164.36	100,000,000.00	150,164.36	是	否	否	否
合计	/	1,005,000,000.00	/	/	/	19,671,414.36	100,000,000.00	150,164.36	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率(%)	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益
郑州煤机综机设备有限公司	20,000,000.00	6 个月	6	流动资金	无	否	是	是	否	否	控股子公司	600,000.00
郑州煤机长壁机械有限公司	30,000,000.00	6 个月	6	流动资金	无	否	是	是	否	否	控股子公司	900,000.00
郑州煤机长壁机械有限公司	10,000,000.00	1 年	6	流动资金	无	否	是	否	否	否	控股子公司	600,000.00
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	30,000,000.00	1 年	5.88	流动资金	无	否	是	否	否	否	参股子公司	1,764,000.00
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	20,000,000.00	1 年	5.4	流动资金	无	否	是	否	否	否	参股子公司	1,080,000.00
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	30,000,000.00	1 年	6	流动资金	无	否	是	否	否	否	参股子公司	1,800,000.00

公司向合并范围内的子公司通过上海浦东发展银行,提供委托贷款。截止 2014 年 6 月 30 日尚未到期的委托贷款为 1,000 万元。

公司向合并范围外的参股公司黑龙江郑龙煤矿机械有限公司提供委托贷款,截止 2014 年 6 月 30 日尚未到期的委托贷款为 8,000 万元。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
债券	H 股募集资金	新基限司 鸿有公	6000 万 美元	3 年	可交易债券	540 万美元	45 万美元	否

经第二届董事会第九次会议批准，本期用 H 股募集资金购买新鸿基有限公司发行的可交易债券 6000 万美元，年利率 3%，本期计提应收利息美元 45 万元，折合人民币 2,768,760.00 元。

### 3、 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	首次发行	280,000.00	50,065.92	213,094.44	72,077.71	以活期存款、定期存款方式存放
2012	增发	186,197.27	36,935.11	72,598.50	113,598.77	以活期存款、定期存款或购买短期理财产品方式存放
合计	/	466,197.27	87,001.03	285,692.94	185,676.48	/

A 股募集资金本期使用 50,065.92 万元，其中：高端液压支架生产基地建设项目投入 14,065.92 万元、永久补充流动资金 36,000 万元；累计使用 213,094.44 万元，剩余资金 72,077.71 万元存放在募集资金专户。

H 股募集资金本期使用 36,935.11 万元购买新鸿基债券，累计使用 72,598.50 万元，剩余资金 113,598.77 万元以活期存款、定期存款或购买短期理财产品方式存放。

#### (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高端液压支架生产基地建设	是	189,459.20	14,065.92	145,130.61	是	76.6					2010 年股东大会批准
在德国及美国建立国际化研发平台	否	17,486.53		829.04	是						
合计	/	206,945.73	14,065.92	145,959.65	/	/		/	/	/	/

#### (3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
高端液压支架生产基地建设	高端液压支架生产基地建设	189,459.20	14,065.92	145,130.61	是			76.6		
高端液压支架生产基地配套项目(电液控系统、研发中心)	无	45,500.00		24,493.11	是			53.83		
项目储备土地	无	12,000.00		7,470.72	是			62.26		
合计	/	246,959.20	14,065.92	177,094.44	/		/	/	/	/

公司由于业务发展迅速,为了建设更加高效的生产线并加大研发投入,经 2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年股东大会批准,将超募资金投入于电液控制系统、研发中心及高端液压支架生产基地。

#### 4、 主要子公司、参股公司分析

子公司全称	子公司类型	是否合并报表	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	资产总额(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)	本年度取得和处置公司的情况
郑州煤机液压电控有限公司	全资	是	郑州	制造	1500	100	43,928.06	32,165.63	2,731.22	无
郑州煤矿机械集团物资供销有限责任公司	全资	是	郑州	贸易	1000	100	24,552.68	9,855.56	694.72	无
郑煤机国际贸易(香港)有限公司	全资	是	香港	贸易	750 万美元	100	9,542.50	-318.94	-117.56	无
郑州煤机综机设备有限公司	控股	是	郑州	制造	10000	68.89	60,617.43	24,657.48	-629.26	无
郑州煤机铸锻有限公司	控股	是	郑州	制造	3000	55.27	14,052.25	5,880.39	506.73	无
淮南郑煤机舜立机械有限公司	控股	是	淮南	制造	7860	57.969	37,912.64	7,600.41	502.98	无
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	控股	是	新疆	制造	5000	54	12,119.41	2,365.13	-46.52	无
郑州煤机长壁机械有限公司	控股	是	郑州	制造	5000	53.21	18,143.95	2,964.34	-516.46	无
郑州煤机速达配件服务有限公司	参股	否	郑州	服务	1176.47	34	33,412.95	15,554.77	2,306.89	无
华轩(上海)股权投资基金有限公司	参股	否	上海	投资咨询	61000	49.18	56,412.34	56,403.01	-113.82	无
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	参股	否	佳木斯	制造	8000	47.5	30,073.77	6,850.75	-300.62	无

## 5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 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 2013 年度利润分配的议案，已经 2014 年 6 月 5 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，股东大会决议刊登在 2014 年 6 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。2013 年度分红派息方案：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 1,621,122,000 股为基准，向全体登记股东每 10 股派发现金红利 1.65 元人民币（含税），共分配现金股利 267,485,130.00 元，占本年度归属上市公司股东的净利润的 30.86%。A 股红利于 2014 年 7 月 4 日发放，H 股红利于 2014 年 7 月 21 日发放。

## 三、 其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

√ 不适用

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	10,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	10,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.03
其中:	
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)	10,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	10,000

经第二届董事会第九次会议批准, 公司以内保外贷方式为全资子公司-郑煤机国际贸易(香港)有限公司提供不超过人民币 1 亿元的担保。郑煤机国际贸易(香港)

有限公司于 2013 年 10 月 30 向中国银行巴黎分行借款 9,500,000.00 美元、2013 年 11 月 4 日借款 6,500,000.00 美元，期限是一年，实际利率为 3 个月 LIBOR+2.1%。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√不适用

八、 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

本年度公司及其董事、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。

## 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。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数	61960 户（其中 A 股 61845 户，H 股 115 户）				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量
河南省人民政府国有资产监督管理委员会	国家	32.14	521,087,800		无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	14.99	242,996,190		无
江苏通盛换热器有限公司	境内非国有法人	1.09	17,681,300		无
陈震宇	境内自然人	0.82	13,350,000		无
杭州如山创业投资有限公司	境内非国有法人	0.78	12,697,400		无
深圳市中南成长投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.77	12,450,000		无
杭州越昌科技有限公司	境内非国有法人	0.68	11,098,700		无
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	0.54	8,727,681		无
王景峰	境内自然人	0.38	6,100,000		无
江苏盛泉创业投资有限公司	境内非国有法人	0.37	6,070,000		无

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林志军	独立董事	离任	因工作原因辞职
徐永恩	监事	离任	因工作原因辞职
刘尧	独立董事	聘任	聘任刘尧为公司第二届董事会独立董事
张志强	监事	聘任	聘任张志强为公司第二届监事会监事
贾浩	副总经理	聘任	聘任贾浩为公司副总经理

## 第九节 财务报告（未经审计）

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并资产负债表

2014年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	2,235,191,293.16	2,950,847,970.90
交易性金融资产			
应收票据	（二）	829,088,465.21	620,303,889.27
应收账款	（三）	3,926,422,614.43	3,745,228,034.85
预付款项	（四）	163,727,651.58	261,021,144.76
应收利息		2,768,760.00	
应收股利			
其他应收款	（五）	51,218,821.28	44,806,270.36
存货	（六）	1,745,617,294.90	1,639,357,831.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	1,085,000,000.00	705,815,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>10,039,034,900.56</b>	<b>9,967,380,141.59</b>
非流动资产			
可供出售金融资产	（八）	49,466,964.71	66,947,445.84
持有至到期投资	（九）	369,236,837.22	
长期应收款			
长期股权投资	（十）	415,877,383.95	404,978,576.92
投资性房地产	（十一）	10,395,073.74	10,594,431.78
固定资产	（十二）	1,495,945,135.28	1,477,270,009.12
在建工程	（十三）	218,750,052.02	205,962,298.48
工程物资			
固定资产清理		172,504.05	172,504.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十四）	408,045,363.71	412,337,983.95
开发支出	（十四）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十五）	101,515,226.15	88,917,181.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,069,404,540.83</b>	<b>2,667,180,431.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,108,439,441.39</b>	<b>12,634,560,572.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：焦承尧

主管会计工作负责人：向家雨

会计机构负责人：郭德生

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	98,444,800.00	97,550,400.00
交易性金融负债			
应付票据	(十八)	496,232,365.80	227,961,000.00
应付账款	(十九)	1,671,969,457.23	1,605,126,949.22
预收款项	(二十)	566,245,590.85	562,493,707.51
应付职工薪酬	(二十一)	111,696,109.75	118,669,736.94
应交税费	(二十二)	4,667,790.97	67,381,113.54
应付利息			175,960.76
应付股利	(二十三)	267,485,130.00	
其他应付款	(二十四)	177,297,868.26	183,399,167.07
一年内到期的非流动负债	(二十五)		38,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,394,039,112.86</b>	<b>2,901,258,035.04</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(二十六)	16,036,040.15	16,068,398.65
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十七)	33,385,166.67	35,049,333.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,421,206.82</b>	<b>51,117,731.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,443,460,319.68</b>	<b>2,952,375,767.03</b>
所有者权益			
股本	(二十八)	1,621,122,000.00	1,621,122,000.00
资本公积	(二十九)	3,428,445,209.65	3,425,925,690.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十)	503,070,081.41	503,070,081.41
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	3,949,089,592.80	3,968,618,391.77
外币报表折算差额		138,761.17	112,565.84
归属于母公司所有者权益合计		<b>9,501,865,645.03</b>	<b>9,518,848,729.80</b>
少数股东权益		163,113,476.68	163,336,076.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,664,979,121.71</b>	<b>9,682,184,805.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>13,108,439,441.39</b>	<b>12,634,560,572.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：焦承尧

主管会计工作负责人：向家雨

会计机构负责人：郭德生

郑州煤矿机械集团股份有限公司

资产负债表

2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,079,144,535.84	2,827,030,348.12
交易性金融资产			
应收票据		762,367,158.34	553,960,040.54
应收账款	(一)	3,483,598,803.58	3,363,693,797.19
预付款项		291,936,687.91	272,821,283.11
应收利息		2,768,760.00	
应收股利			
其他应收款	(二)	45,948,798.94	41,940,812.69
存货		1,356,104,842.72	1,285,105,073.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,095,000,000.00	765,815,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>9,116,869,587.33</b>	<b>9,110,366,355.12</b>
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		369,236,837.22	
长期应收款			
长期股权投资	(三)	632,272,538.30	622,069,907.13
投资性房地产		10,395,073.74	10,594,431.78
固定资产		1,170,260,710.50	1,139,570,802.25
在建工程		134,688,322.82	130,541,822.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		245,502,775.71	247,795,020.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		83,164,290.62	69,417,558.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,645,520,548.91</b>	<b>2,219,989,543.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,762,390,136.24</b>	<b>11,330,355,898.12</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 焦承尧

主管会计工作负责人: 向家雨

会计机构负责人: 郭德生

郑州煤矿机械集团股份有限公司

资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		475,962,365.80	227,709,000.00
应付账款		1,273,791,728.03	1,245,083,462.37
预收款项		488,302,331.52	480,836,532.58
应付职工薪酬		106,601,125.61	115,357,218.06
应交税费		891,140.35	65,479,276.61
应付利息			
应付股利		267,485,130.00	
其他应付款		56,165,348.37	64,280,834.70
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,669,199,169.68</b>	<b>2,198,746,324.32</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		16,036,040.15	16,068,398.65
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,329,166.67	22,993,333.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>37,365,206.82</b>	<b>39,061,731.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,706,564,376.50</b>	<b>2,237,808,056.31</b>
所有者权益			
股本		1,621,122,000.00	1,621,122,000.00
资本公积		3,469,255,255.78	3,449,255,255.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		503,070,081.41	503,070,081.41
一般风险准备			
未分配利润		3,462,378,422.55	3,519,100,504.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,055,825,759.74</b>	<b>9,092,547,841.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>11,762,390,136.24</b>	<b>11,330,355,898.12</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：焦承尧

主管会计工作负责人：向家雨

会计机构负责人：郭德生

**郑州煤矿机械集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2014 年 1-6 月**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		<b>3,182,574,533.38</b>	<b>3,777,635,504.72</b>
其中: 营业收入	(三十二)	3,182,574,533.38	3,777,635,504.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<b>2,918,582,968.45</b>	<b>3,151,854,558.14</b>
其中: 营业成本	(三十二)	2,556,973,114.19	2,801,201,622.55
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	(三十三)	12,477,950.39	22,731,294.85
销售费用	(三十四)	96,689,305.64	123,293,138.59
管理费用	(三十五)	189,440,683.60	223,481,094.52
财务费用	(三十六)	-34,089,272.80	-24,571,631.45
资产减值损失	(三十七)	97,091,187.43	5,719,039.08
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)	(三十八)	20,354,261.22	3,883,064.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,898,807.03	3,883,064.97
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		<b>284,345,826.15</b>	<b>629,664,011.55</b>
加: 营业外收入	(三十九)	6,339,191.50	6,334,211.08
减: 营业外支出	(四十)	1,491,765.84	2,058,348.54
其中: 非流动资产处置损失		651,393.33	261,561.12
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		<b>289,193,251.81</b>	<b>633,939,874.09</b>
减: 所得税费用	(四十一)	41,459,520.11	104,825,652.05
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		<b>247,733,731.70</b>	<b>529,114,222.04</b>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		247,956,331.03	535,693,086.59
少数股东损益		-222,599.33	-6,578,864.55
六、每股收益:	(四十二)		
(一) 基本每股收益		0.15	0.33
(二) 稀释每股收益		0.15	0.33
七、其他综合收益	(四十三)	-17,454,285.80	
八、综合收益总额		<b>230,279,445.90</b>	<b>529,114,222.04</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		230,502,045.23	535,693,086.59
归属于少数股东的综合收益总额		-222,599.33	-6,578,864.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 焦承尧

主管会计工作负责人: 向家雨

会计机构负责人: 郭德生

郑州煤矿机械集团股份有限公司

利润表

2014 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	<b>2,388,913,353.81</b>	<b>2,897,903,827.16</b>
减：营业成本	(四)	1,918,534,938.04	2,057,268,295.45
营业税金及附加		8,338,653.44	19,290,223.02
销售费用		75,598,612.48	102,837,114.20
管理费用		111,788,649.85	147,927,611.92
财务费用		-35,733,543.43	-25,627,153.12
资产减值损失		91,644,881.01	7,071,993.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	19,579,332.41	4,240,044.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,202,631.17	2,827,168.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>238,320,494.83</b>	<b>593,375,786.21</b>
加：营业外收入		5,718,256.76	4,515,995.04
减：营业外支出		1,192,307.64	1,467,595.34
其中：非流动资产处置损失		645,706.42	84,533.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>242,846,443.95</b>	<b>596,424,185.91</b>
减：所得税费用		32,083,396.02	85,766,026.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>210,763,047.93</b>	<b>510,658,159.60</b>
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		<b>210,763,047.93</b>	<b>510,658,159.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：焦承尧

主管会计工作负责人：向家雨

会计机构负责人：郭德生

**郑州煤矿机械集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2014 年 1-6 月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<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		1,346,856,984.20	1,638,254,392.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	81,589,565.77	44,318,616.85
经营活动现金流入小计		<b>1,428,446,549.97</b>	<b>1,682,573,009.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		786,104,586.70	1,303,170,690.50
支付给职工以及为职工支付的现金		241,231,708.04	214,472,480.62
支付的各项税费		252,869,101.34	419,824,963.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	95,460,855.79	303,163,240.20
经营活动现金流出小计		<b>1,375,666,251.87</b>	<b>2,240,631,374.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,780,298.10</b>	<b>-558,058,365.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		10,761,005.07	6,293,374.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,688,366.32
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	(四十四)	7,957,820.00	8,644,081.90
投资活动现金流入小计		<b>18,718,825.07</b>	<b>16,625,822.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,452,306.74	137,305,275.11
投资支付的现金		752,421,837.22	
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	(四十四)	354,138.64	
投资活动现金流出小计		<b>769,228,282.60</b>	<b>137,305,275.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-750,509,457.53</b>	<b>-120,679,452.70</b>
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	30,372,510.16	133,972,916.70
筹资活动现金流入小计		<b>30,372,510.16</b>	<b>133,972,916.70</b>
偿还债务支付的现金		38,500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,427,613.32	257,555,043.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,799,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	77,944,921.79	56,844,534.19
筹资活动现金流出小计		<b>117,872,535.11</b>	<b>314,899,577.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,500,024.95</b>	<b>-180,926,660.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,694,599.86	-32,193,519.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-779,534,584.52</b>	<b>-891,857,998.56</b>
加：年初现金及现金等价物余额		2,656,433,593.45	4,478,821,810.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,876,899,008.93</b>	<b>3,586,963,811.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：焦承尧

主管会计工作负责人：向家雨

会计机构负责人：郭德生

郑州煤矿机械集团股份有限公司

现金流量表

2014 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<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	1,043,390,302.49	1,237,786,073.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,920,062.05	28,053,371.74
经营活动现金流入小计	<b>1,112,310,364.54</b>	<b>1,265,839,445.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	763,143,436.35	1,118,454,259.61
支付给职工以及为职工支付的现金	147,295,780.71	131,182,451.45
支付的各项税费	195,695,395.19	356,799,823.75
支付其他与经营活动有关的现金	73,260,780.28	266,463,024.90
经营活动现金流出小计	<b>1,179,395,392.53</b>	<b>1,872,899,559.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-67,085,027.99</b>	<b>-607,060,114.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	10,419,505.46	7,706,249.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,598,317.00
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	2,507,820.00	8,644,081.90
投资活动现金流入小计	<b>62,927,325.46</b>	<b>17,948,648.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,921,151.12	96,197,474.85
投资支付的现金	752,421,837.22	
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	<b>766,342,988.34</b>	<b>96,197,474.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-703,415,662.88</b>	<b>-78,248,826.11</b>
<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		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	92,872,916.70
筹资活动现金流入小计	<b>20,000,000.00</b>	<b>92,872,916.70</b>
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,255,675.47
支付其他与筹资活动有关的现金	54,052,729.35	1,687,799.79
筹资活动现金流出小计	<b>54,052,729.35</b>	<b>254,943,475.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-34,052,729.35</b>	<b>-162,070,558.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	6,031,823.51	-31,739,366.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-798,521,596.71</b>	<b>-879,118,865.33</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	2,546,920,586.19	4,323,828,666.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,748,398,989.48</b>	<b>3,444,709,800.88</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 焦承尧

主管会计工作负责人: 向家雨

会计机构负责人: 郭德生

**郑州煤矿机械集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2014 年 1-6 月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,621,122,000.	3,425,925,690.78			503,070,081.		3,968,618,391.77	112,565.84	163,336,076.01	9,682,184,805.81
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,621,122,000.	3,425,925,690.78			503,070,081.		3,968,618,391.77	112,565.84	163,336,076.01	9,682,184,805.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)		2,519,518.87					-19,528,798.97	26,195.33	-222,599.33	-17,205,684.10
(一) 净利润							247,956,331.03		-222,599.33	247,733,731.70
(二) 其他综合收益		-17,480,481.13						26,195.33		-17,454,285.80
上述(一)和(二)小计		-17,480,481.13					247,956,331.03	26,195.33	-222,599.33	230,279,445.90
(三) 所有者投入和减少资本										20,000,000.00
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										20,000,000.00
(四) 利润分配							-267,485,130.00			-267,485,130.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-267,485,130.00			-267,485,130.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	1,621,122,000.	3,428,445,209.65			503,070,081.		3,949,089,592.80	138,761.17	163,113,476.68	9,664,979,121.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 焦承尧

主管会计工作负责人: 向家雨

会计机构负责人: 郭德生

郑州煤矿机械集团股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2013 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,621,122,000.00	3,448,343,716.86			417,993,730.18		3,673,318,968.40		193,067,359.36	9,353,845,774.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	1,621,122,000.00	3,448,343,716.86			417,993,730.18		3,673,318,968.40		193,067,359.36	9,353,845,774.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							49,356,486.59		-6,578,864.55	42,777,622.04
（一）净利润							535,693,086.59		-6,578,864.55	529,114,222.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							535,693,086.59		-6,578,864.55	529,114,222.04
（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							-486,336,600.00			-486,336,600.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-486,336,600.00			-486,336,600.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	1,621,122,000.00	3,448,343,716.86			417,993,730.18		3,722,675,454.99		186,488,494.81	9,396,623,396.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：焦承尧

主管会计工作负责人：向家雨

会计机构负责人：郭德生

**郑州煤矿机械集团股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2014 年 1-6 月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	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	1,621,122,000.00	3,449,255,255.78			503,070,081.41		3,519,100,504.62	9,092,547,841.81
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,621,122,000.00	3,449,255,255.78			503,070,081.41		3,519,100,504.62	9,092,547,841.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		20,000,000.00					-56,722,082.07	-36,722,082.07
(一) 净利润							210,763,047.93	210,763,047.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							210,763,047.93	210,763,047.93
(三) 所有者投入和减少资本		20,000,000.00						20,000,000.00
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		20,000,000.00						20,000,000.00
(四) 利润分配							-267,485,130.00	-267,485,130.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-267,485,130.00	-267,485,130.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	1,621,122,000.00	3,469,255,255.78			503,070,081.41		3,462,378,422.55	9,055,825,759.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 焦承尧

主管会计工作负责人: 向家雨

会计机构负责人: 郭德生

郑州煤矿机械集团股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2013 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额							
	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	1,621,122,000.00	3,449,255,255.78			417,993,730.18		3,239,749,943.53	8,728,120,929.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,621,122,000.00	3,449,255,255.78			417,993,730.18		3,239,749,943.53	8,728,120,929.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,321,559.60	24,321,559.60
（一）净利润							510,658,159.60	510,658,159.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							510,658,159.60	510,658,159.60
（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							-486,336,600.00	-486,336,600.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-486,336,600.00	-486,336,600.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	1,621,122,000.00	3,449,255,255.78			417,993,730.18		3,264,071,503.13	8,752,442,489.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：焦承尧

主管会计工作负责人：向家雨

会计机构负责人：郭德生

# 郑州煤矿机械集团股份有限公司

## 二〇一四年 1-6 月财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

郑州煤矿机械集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年由有限责任公司改制为股份有限公司，并取得了郑州市工商行政管理局签发的注册号为 410100100067511 号法人营业执照。公司注册地址：郑州市华山路 105 号；注册资本：140,000.00 万元、实收资本：162,112.20 万元；法定代表人：焦承尧。

#### (二) 历史沿革

郑州煤矿机械集团有限责任公司的前身是郑州煤矿机械厂，始建于 1958 年，2006 年 10 月 13 日以增资形式改制为国有控股公司，股东为河南省人民政府（煤炭工业管理局代管）（51%）和郑州百斯特矿机有限责任公司（49%）。

2008 年 7 月，郑州百斯特矿机有限责任公司将其持有的全部股权转让给上海立言投资中心（有限合伙）、西安汉高科技发展有限公司、杭州如山创业投资有限公司、上海鼎丰信息科技有限公司、北京鸿智慧通实业有限公司、天津博信一期投资中心（有限合伙）、深圳市中南成长投资合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、常州信辉创业投资有限公司、郑州百瑞创新资本创业投资有限公司、深圳市高特佳创富投资合伙企业（有限合伙）、西安经发创新投资有限公司等 12 个企业及 26 名自然人。

2008 年 12 月河南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称河南省国资委）经河南省人民政府授权，代表河南省人民政府履行出资人职责，并对所监管企业国有资产的保值增值进行监督。

根据郑州煤矿机械集团有限责任公司 2008 年 12 月 5 日的股东会决议、《郑州煤矿机械集团股份有限公司章程》的规定，审议通过有限责任公司改制为股份有限公司，确定注册资本为人民币 56,000.00 万元。并取得了郑州市工商行政管理局签发的注册号为 410100100067511 号法人营业执照。注册资本业经立信会计师事务所有限公司以“信会计报字（2008）第 80086 号”验资报告审验确认。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）“证监许可（2010）735 号”文件批准，本公司于 2010 年 7 月 23 日向社会公开发行人民币普通股 14,000.00 万股，每股发行价为人民币 20.00 元，公众股于同年 8 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为 70,000.00 万元。

2012年2月28日，公司召开股东大会，会议通过资本公积转增股本方案的议案，以公司2011年12月31日总股本70,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体登记股东每10股转增10股，共计转增70,000.00万股。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字（2012）第210424号”验资报告验证。公司注册资本变更为140,000.00万元。

根据公司2011年9月28日召开的2011年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会于2012年8月13日向公司下发的《关于核准郑州煤矿机械集团股份有限公司发行境外上市外资股的批复》“证监许可（2012）第1092号”核准，公司可发行不超过40,250万股境外上市外资股（含超额配售5,250万股），每股面值人民币1元，全部为普通股。

经香港联交所批准，公司实际发行22,112.20万股境外上市外资股（H股）、同时公司国有股东河南省国资委为进行国有股转持，而划转给全国社会保障基金理事会的2,211.22万股转为境外上市外资股（H股），合计为24,323.42万H股，于2012年12月5日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字（2013）第210004号”验资报告验证。截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数162,112.20万股。

经营范围为：设计、加工、制造矿山机械设备、环保设备、通用机械、电站设备、附属配件、工模具；金属材料的销售；企业管理咨询；从事货物和技术的进出口业务，国家禁止和限定的货物和技术除外，不动产及有形动产的租赁和技术服务。主要产品为煤矿综采设备—液压支架。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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**

公司采用人民币为记账本位币。

由于公司所设境外子公司所从事的活动是公司经营活动的延伸，构成公司经营活动的组成部分，因此境外子公司除郑煤机（德国）有限公司外采用人民币为记账本位币。

郑煤机（德国）有限公司采用欧元为记账本位币。

**(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**

本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。

本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**

本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。

本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

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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。

#### (1) 增加子公司

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。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

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

##### ② 分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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，将本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） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 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。

本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**

本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，本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严重下降,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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资下跌严重的标准通常为 50%以上。对于流动性较差的权益性投资下跌严重的标准通常为 30%以上;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:连续下跌时间超过 12 个月以上;投资成本的计算方法为:直接购买价格。

(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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:单项金额重大的具体标准为:单笔应收账款在 5000 万元以上,其他应收款在 1000 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,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款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合:	金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合:	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
90 天以内	0	0
91-180 天	2	2
181 天-1 年 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 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账款：**

(1) 单独计提坏账准备的理由：有确凿证据证明该款项确实无法收回。

(2) 坏账准备的计提方法：

如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

**2、 发出存货的计价方法**

原材料发出时按加权平均法计价、库存商品发出时按照个别认定法计价。

**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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，期末存货项目中非根据已经签订的订单生产的存货可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：价格下跌 30%以上。

#### 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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 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) 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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上,比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,在调整长期股

权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### 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) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相

应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-35	5	2.71-3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

##### 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。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

### (十五) 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。

## **(十六) 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。

## (十七) 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:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	使用权证书列示的期限
软件	5 年	购买协议

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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 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。

#### **5、 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。

#### **6、 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。

## (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (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。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认标准为货物已经发出、并安装调试完毕；已经签订销售合同；相关的成本可以可靠计量时确认收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司主要的产品是液压支架及其配件，为根据客户订单进行生产销售，客户在签订采购合同后，会根据合同约定安排生产，并按照与客户的约定将货物发送到指定地点，安装调整完毕后确认收入，合同通常会约定 10% 质保金，质保金通常于一年之后支付。

## 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

### （1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

### （2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

- ①资产使用权已经签订让渡协议，并提供给客户使用。
- ②达到合同约定的收费时间。

## 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 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。

## (二十三) 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。

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、固定资产专门借款的财政贴息等。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资产相关的具体标准为：政府文件中明确与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助划分为与资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不属于与资产相关的其他政府补助。

## 2、 会计处理

与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。

## 3、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

## (二十四) 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。

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，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。

## (二十五) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(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。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

由于本公司主要产品为煤机设备，其他产品销售量所占比例较小，主要的生产基地亦在河南，其他地区生产销售煤机设备比例较小，因此不适用披露分部报告。

## (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

- 1、本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	
营业税	按应税营业收入计征	5%、3%	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%、5%	
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%、2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	

(二) 税收优惠及批文

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合发布的《关于公布河南省 2011 年度通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科 [2012] 8 号），公司被认定为高新技术企业，享受从 2011 年开始的三年高新技术企业 15% 优惠税率，该优惠税率于 2013 年年底到期。

2014 年公司正在申请高新技术企业再次认定，申请期间企业所得税税率暂按 15% 执行。

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的《关于公布河南省 2013 年度第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科 (2013)171 号文件），公司的子公司—郑州煤机液压电控有限公司、郑州煤机综机设备有限公司被认定为高新技术企业，享受从 2013 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2013 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2013〕101 号文件），公司的子公司—淮南郑煤机舜立机械有限公司被认定为高新技术企业，享受从 2013 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

根据新疆维吾尔自治区科技厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合发放的高新技术企业证书，公司的子公司—郑煤机集团潞安新疆机械有限公司被认定为高新技术企业，享受从 2014 年开始的三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

#### 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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
郑州煤机液压电控有限公司	全资	郑州	制造	1500	液压系统等	141.90		100.00	100.00	是			
郑州煤机综机设备有限公司	控股	郑州	制造	10000	设备及配件等	3,314.73		68.89	68.89	是	7,670.70	-195.76	
郑州煤矿机械集团物资供销有限责任公司	全资	郑州	贸易	1000	金属制品的销售	1,000.00		100.00	100.00	是			
郑州煤机长壁机械有限公司	控股	郑州	制造	5000	制造矿山设备等	2,660.40		53.21	53.21	是	1,387.07	-241.66	
郑煤机西伯利亚有限责任公司	全资	俄罗斯	服务	10 万美元	机械修理	64.87		100.00	100.00	是			
郑州煤机铸锻有	控股	郑州	制造	3000	锻件制造	1,658.00		55.27	55.27	是	2,790.54		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
限公司					销售								
郑煤机国际贸易(香港)有限公司	全资	香港	贸易	750 万美元	经营贸易	4,716.90		100.00	100.00	是			
郑煤机(德国)有限公司	全资	法兰克福	研发	100 万欧元	研发	829.04		100.00	100.00	是			
郑州煤机格林材料科技有限公司	子公司全资	郑州	制造	5000	铸钢件制造销售	5000.00		100.00	100.00	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
郑煤机集团 潞安新疆机械有限公司	控股	新疆	制造	5000	制造矿山设备等	2700		54.00	54.00	是	1,087.96	-21.40	
淮南郑煤机 舜立机械有限公司	控股	淮南	制造	7860	煤矿机械及支架产品	7518		57.969	57.969	是	3,375.08		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内无特殊目的主体。

(三) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

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，期末余额为 2014 年 6 月 30 日，年初余额为 2013 年 12 月 31 日，本期金额为 2014 年 1-6 月，上期金额为 2013 年 1-6 月)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			288,636.57			293,460.68
美元	1,739.00	6.1528	10,699.72	1,739.00	6.0969	10,602.51
小计			299,336.29			304,063.19
银行存款						
人民币			1,422,403,693.46			1,853,675,958.81
美元	4,153,974.92	6.1528	25,558,576.88	7,023,577.83	6.0969	42,822,051.67
欧元	4,388,451.07	8.3946	36,839,291.35	1,016,940.94	8.4189	8,561,524.08
卢布	756,145.44	0.1838	138,979.53	310,990.25	0.1852	57,595.39
港币	491,202,629.80	0.7938	389,892,179.21	955,243,449.90	0.7862	751,012,400.31
小计			1,874,832,720.43			2,656,129,530.26
其他货币资金						
人民币			346,204,556.53			279,356,440.68
美元	1,255,015.66	6.1528	7,721,860.35	1,705,220.10	6.0969	10,396,556.43
欧元	520,080.45	8.3946	4,365,867.35	553,680.45	8.4189	4,661,380.34
港币	2,225,941.31	0.7938	1,766,952.21			
小计			360,059,236.44			294,414,377.45
合 计			2,235,191,293.16			2,950,847,970.90

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	192,805,000.00	118,247,200.00
信用证保证金	47,150,624.90	49,933,558.80
履约保证金	18,336,659.33	22,816,673.73
用于担保的定期存款	100,000,000.00	100,000,000.00
其他		3,416,944.92
合 计	358,292,284.23	294,414,377.45

本公司在 2013 年以中国银行股份有限公司郑州陇西支行定期存款 1 亿元做质押，开具 16,000,000.00 美元的保函，以内保外贷的形式，为全资子公司—郑煤机国际贸易(香港)有限公司 16,000,000.00 美元短期借款提供担保，期限为一年，详见附注(十七)。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币 40,050,206.27 元，其中有美元 1,342,730.13 元、欧元 3,386,139.21 元、港币 4,061,971.01 元、卢布 756,145.44 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 47,150,624.90 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的信用证所存入的保证金存款。

截至 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金港币 2,225,941.31 元、折合人民币 1,766,952.21 元为本公司本期收到的伊泰 H 股分红。

## (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	828,338,465.21	619,803,889.27
商业承兑汇票	750,000.00	500,000.00
合 计	829,088,465.21	620,303,889.27

### 2、 已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
灵谷化工有限公司	2014-01-10	2014-08-08	10,000,000.00	
晋中新大宇不锈钢制品有限公司	2014-04-10	2014-10-10	10,000,000.00	
内蒙古伊东煤炭集团有限责任公司	2014-01-28	2014-07-28	2,000,000.00	
徐州矿务集团有限公司	2014-02-12	2014-08-11	500,000.00	
合 计			22,500,000.00	

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司子公司—淮南郑煤机舜立机械有限公司、郑州煤矿

机械集团物资供销有限公司将应收票据 22,500,000.00 元质押给银行用于开具应付票据。

**3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2014/2/21	2014/8/21	58,040,160.00	
第二名	2014/3/27	2014/9/27	41,960,000.00	
第三名	2014/4/23	2014/10/23	35,000,000.00	
第四名	2014/6/23	2014/12/23	30,000,000.00	
第五名	2014/4/10	2014/10/10	20,000,000.00	
合计			185,000,160.00	

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据共计 1,406,720,761.51 元。

**4、 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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
90 天以内	1,098,758,809.58	24.63		
91-180 天	679,070,661.57	15.21	13,581,413.23	2.00
181 天-1 年 (含 1 年)	1,196,529,314.59	26.82	59,921,408.73	5.01
1-2 年 (含 2 年)	1,139,047,939.58	25.53	240,601,836.05	21.12
2-3 年 (含 3 年)	274,768,198.24	6.16	147,647,651.12	53.74
3 年以上	73,572,673.67	1.65	73,572,673.67	100.00
合计	4,461,747,597.23	100.00	535,324,982.80	12.00

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
90 天以内	1,415,664,877.98	33.83		
91-180 天	692,060,311.62	16.54	16,634,245.43	2.40
181 天-1 年 (含 1 年)	912,886,336.20	21.82	52,406,466.81	5.74
1-2 年 (含 2 年)	916,497,687.49	21.90	194,623,292.70	21.24
2-3 年 (含 3 年)	165,082,757.00	3.95	93,299,930.50	56.52
3 年以上	81,883,410.80	1.96	81,883,410.80	100.00
合计	4,184,075,381.09	100.00	438,847,346.24	10.49

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					52,691,784.00	1.26	26,345,892.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	4,392,917,423.23	98.46	489,314,012.67	11.14	4,091,270,167.09	97.78	372,388,024.24	9.10
组合小计:	4,392,917,423.23	98.46	489,314,012.67	11.14	4,091,270,167.09	97.78	372,388,024.24	9.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	68,830,174.00	1.54	46,010,970.13	66.85	40,113,430.00	0.96	40,113,430.00	100.00
合计	4,461,747,597.23	100.00	535,324,982.80	12.00	4,184,075,381.09	100.00	438,847,346.24	10.49

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90 天以内	1,098,758,809.58	25.01	
91-180 天	679,070,661.57	15.46	13,581,413.23
181 天-1 年 (含 1 年)	1,196,429,374.59	27.24	59,821,468.73
1-2 年 (含 2 年)	1,096,546,739.58	24.96	219,309,347.92
2-3 年 (含 3 年)	251,020,110.24	5.71	125,510,055.12
3 年以上	71,091,727.67	1.62	71,091,727.67
合计	4,392,917,423.23	100.00	489,314,012.67

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90 天以内	1,415,664,877.98	34.60	
91-180 天	689,210,271.62	16.85	13,784,205.43
181 天-1 年 (含 1 年)	897,859,336.20	21.95	44,892,966.81
1-2 年 (含 2 年)	878,802,503.49	21.48	175,760,500.70
2-3 年 (含 3 年)	143,565,653.00	3.50	71,782,826.50
3 年以上	66,167,524.80	1.62	66,167,524.80
合计	4,091,270,167.09	100.00	372,388,024.24

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西华润联盛能源投资有限公司	45,691,784.00	22,872,580.13	50.06	客户重组
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	23,138,390.00	23,138,390.00	100.00	客户停产整顿
合计	68,830,174.00	46,010,970.13	66.85	

- 3、 本报告期无转回或收回应收账款情况。
- 4、 本报告期无核销的应收账款情况。
- 5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、 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	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	独立第三方	471,541,914.97	1 年以内	10.57
第二名	独立第三方	308,215,784.96	1 年以内	6.91
第三名	独立第三方	227,880,066.00	2 年以内	5.11
第四名	独立第三方	155,496,603.43	1 年以内	3.49
第五名	独立第三方	123,156,800.00	1 年以内	2.76
合计		1,286,291,169.36		28.84

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	联营公司	227,880,066.00	5.11
郑州煤机速达配件服务有限公司	联营公司	5,596,993.40	0.13
郑州煤机（江西）综机设备有限公司	联营公司	448,989.00	0.01
合计		233,926,048.40	5.25

应收账款期末较年初增加 277,672,216.14 元，增加比例为 6.64%，增加原因为公司赊销产品增加。

(四) 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	127,235,163.75	77.71	192,817,031.73	73.87
1 至 2 年	17,226,496.31	10.52	49,852,972.98	19.10
2 至 3 年	14,467,848.04	8.84	12,793,791.48	4.90
3 年以上	4,798,143.48	2.93	5,557,348.57	2.13
合 计	163,727,651.58	100	261,021,144.76	100.00

账龄超过一年且金额较大的预付款项金额为 11,823,890.00 元，为预付人防易地建设费，因工程尚未验收，该款项尚未结清。

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
第一名	独立第三方	20,489,720.16	1 年以内	预付货款
第二名	独立第三方	16,507,679.78	1 年以内	预付货款
第三名	独立第三方	14,367,199.18	1 年以内	预付货款
第四名	独立第三方	11,823,890.00	2-3 年	未到验收期
第五名	独立第三方	11,139,958.25	1-2 年	未到服务期
合计		74,328,447.37		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
90 天以内	11,223,431.11	17.03		
91-180 天	4,865,597.82	7.38	97,311.96	2.00
181 天-1 年 (含 1 年)	5,176,943.30	7.85	258,847.17	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,170,781.26	3.29	434,156.24	20.00
2-3 年 (含 3 年)	4,545,629.73	6.90	2,272,814.87	50.00
3 年以上	37,928,611.72	57.55	11,629,043.42	30.66
合计	65,910,994.94	100.00	14,692,173.66	22.29

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
90 天以内	6,923,256.88	11.76		
91-180 天	2,781,049.73	4.72	55,620.99	2.00
181 天-1 年 (含 1 年)	3,103,018.44	5.27	155,150.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,920,232.46	10.05	1,184,046.49	20.00
2-3 年 (含 3 年)	36,345,625.92	61.73	8,872,094.66	24.41
3 年以上	3,811,709.72	6.47	3,811,709.72	100.00
合计	58,884,893.15	100.00	14,078,622.79	23.91

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	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,997,700.00	51.58	7,698,131.70	22.64	33,997,700.00	57.74	7,698,131.70	22.64

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	31,913,294.94	48.42	6,994,041.96	21.92	24,887,193.15	42.26	6,380,491.09	25.64
组合小计:	31,913,294.94	48.42	6,994,041.96	21.92	24,887,193.15	42.26	6,380,491.09	25.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	65,910,994.94	100	14,692,173.66	22.29	58,884,893.15	100.00	14,078,622.79	23.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
安徽金龙能源物资有限公司	33,997,700.00	7,698,131.70	22.64	以房抵债
合计	33,997,700.00	7,698,131.70	22.64	

2011 年 4 月 8 日, 公司与国投新集能源股份有限公司 (以下简称国投新集)、安徽金龙能源物资有限公司 (以下简称安徽金龙) 达成三方抹账协议, 约定国投新集将应付公司的货款 4,880.99 万元转移给安徽金龙, 协议自签字盖章后生效。2011 年 4 月 11 日, 公司与安徽金龙、合肥创景物业发展有限责任公司 (以下简称合肥创景) 达成三方抹账协议, 约定安徽金龙将欠公司的债务 4,880.99 万元转移给合肥创景, 合肥创景以房地产抵账, 协议自抵债房屋办理备案登记后生效。截至 2013 年 12 月 31 日, 公司已经通过抹账方式将部分房产出售, 账面余额为 3,399.77 万元, 抵账房地产尚未办理备案登记手续。公司对该笔款项与按照市场价计算房产的变现价值差额计提了专项坏账准备。

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90 天以内	11,223,431.11	35.17	
91-180 天	4,865,597.82	15.25	97,311.96
181 天-1 年 (含 1 年)	5,176,943.30	16.22	258,847.17
1-2 年 (含 2 年)	2,170,781.26	6.80	434,156.24
2-3 年 (含 3 年)	4,545,629.73	14.24	2,272,814.87
3 年以上	3,930,911.72	12.32	3,930,911.72
合计	31,913,294.94	100.00	6,994,041.96

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90 天以内	6,923,256.88	27.82	
91-180 天	2,781,049.73	11.17	55,620.99
181 天-1 年 (含 1 年)	3,103,018.44	12.47	155,150.92
1-2 年 (含 2 年)	5,920,232.46	23.79	1,184,046.49
2-3 年 (含 3 年)	2,347,925.92	9.43	1,173,962.97
3 年以上	3,811,709.72	15.32	3,811,709.72
合计	24,887,193.15	100.00	6,380,491.09

- 3、 本期无转回或收回其他应收款情况。
- 4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。
- 5、 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。
- 6、 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
第一名	独立第三方	33,997,700.00	3 年以上	51.58	抵账款
第二名	独立第三方	2,996,948.35	1-4 年	4.55	其他
第三名	独立第三方	2,671,600.13	1-3 年	4.05	保证金
第四名	独立第三方	2,200,000.00	1 年以内	3.34	投标保证金
第五名	独立第三方	1,911,534.00	1 年以内	2.9	投标保证金
合计		43,777,782.48		66.42	

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
淮南舜立煤矿机械设备检修有限公司	联营企业	1,285,067.68	1.95
合计		1,285,067.68	1.95

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	458,359,695.09		458,359,695.09
在产品	167,589,941.72		167,589,941.72
库存商品	655,069,017.88	21,001,347.64	634,067,670.24
发出商品	480,065,886.14		480,065,886.14
其他	5,534,101.71		5,534,101.71
合 计	1,766,618,642.54	21,001,347.64	1,745,617,294.90

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	311,245,932.67		311,245,932.67
在产品	331,574,041.80		331,574,041.80
库存商品	457,720,783.83	21,001,347.64	436,719,436.19
发出商品	553,078,491.68		553,078,491.68
其他	6,739,929.11		6,739,929.11
合 计	1,660,359,179.09	21,001,347.64	1,639,357,831.45

## 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	21,001,347.64				21,001,347.64
合 计	21,001,347.64				21,001,347.64

库存商品存货跌价准备是按照可变现价值计提。

## 3、 期末存货余额中无用于抵押担保的存货。

### (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	80,000,000.00	50,000,000.00
银行理财产品	1,005,000,000.00	655,815,000.00
合 计	1,085,000,000.00	705,815,000.00

其他流动资产说明：

1、 期末其他流动资产-委托贷款 80,000,000.00 元为通过工商银行郑州建设路支行对参股公司—黑龙江郑龙煤矿机械有限公司提供的委托贷款，其中：委托贷款 20,000,000.00 元期限从 2014 年 7 月 12 日至 2014 年 7 月 11 日，利率 5.4%；委托贷款 30,000,000.00 元期限从 2014 年 8 月 21 日至 2014 年 8 月 20 日，利率 5.88%；委托贷款 30,000,000.00 元期限从 2014 年 3 月 3 日至 2015 年 3 月 2 日，利率 6%。

2、 期末的银行理财产品为公司购买但尚未到期银行短期理财产品。

### (八) 可供出售金融资产

#### 1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	49,466,964.71	66,947,445.84
合 计	49,466,964.71	66,947,445.84

## 2、 可供出售金融资产的说明

全资子公司—郑煤机国际贸易（香港）有限公司以大宗交易形式，于 2013 年 11 月，以每股 17.6 港币购入金陵控股有限公司持有的 6,451,000 股伊泰煤炭 H 股，购置成本为人民币 89,365,471.92 元。期末持股价格为 9.66 港元，公允价值变动金额为人民币-39,898,507.21 元。

## 3、 截至 2014 年 6 月 30 日可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

项 目	可供出售权益工具	可供出售债券	合 计
权益工具的成本/债券的摊余成本	89,365,471.92		89,365,471.92
公允价值	49,466,964.71		49,466,964.71
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-39,898,507.21		-39,898,507.21
已计提减值金额			

## (九) 持有至到期投资

### 1、 持有至到期投资情况

项 目	期末余额	年初余额
成本	368,825,523.00	
利息调整	411,314.22	
合 计	369,236,837.22	

### 2、 持有至到期投资的说明

经第二届董事会第九次会议批准，本期用 H 股募集资金购买新鸿基有限公司发行的可交易债券 6000 万美元，年利率 3%，本期计提应收利息折合人民币 2,768,760.00 元。

## (十) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	410,637,269.73	399,738,462.70
其他股权投资	8,335,000.00	8,335,000.00
小计	418,972,269.73	408,073,462.70
减：减值准备	3,094,885.78	3,094,885.78
合 计	415,877,383.95	404,978,576.92

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
郑州煤机速达配件服务有限公司	34.00%	34.00%	25,710.47	12,441.40	13,269.07	13,176.93	2,306.89
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	31.00%	31.00%	51,751.95	45,761.69	5,990.26		-200.99
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	47.50%	47.50%	30,073.77	23,223.02	6,850.75	358.75	-300.62
郑州煤机特种锻压制造有限公司	49.00%	49.00%	2,313.52	1,102.72	1,210.80	485.18	63.75
华轩(上海)股权投资基金有限公司	49.18%	49.18%	56,412.34	9.34	56,403.00	1,019.82	-113.82
郑州煤机(江西)综机设备有限公司	38.00%	38.00%	3,307.70	1,133.20	2,174.50	3,067.84	190.68
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	35.00%	35.00%	5,853.86	2,643.23	3,210.63	15.11	-85.37
淮南阿兰维斯特电器有限公司	40.00%	40.00%	3,634.62	2,751.51	883.11	1,506.59	-7.10
淮南舜立煤矿机械设备检修有限公司	40.00%	40.00%					
上海郑安矿山工程技术有限公司	40.00%	40.00%	948.51	1.25	947.26		52.74

- 1、 淮南舜立煤矿机械设备检修有限公司已经停业。公司对其投资已经全额计提减值准备。
- 2、 为转换经营模式，开拓煤矿达产市场，2014 年 2 月份，郑州煤矿机械集团股份有限公司联合榆林诚安盛泰矿业工程有限公司在上海成立上海郑安矿山工程技术有限公司。郑安公司注册资本 1,000 万元，郑煤机出资 400 万元，榆林诚安出资 600 万元。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
郑州煤机速达配件服务有限公司	权益法	4,000,000.00	47,496,631.75	7,843,430.62		55,340,062.37	34.00%	34.00%				
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	权益法	15,500,000.00	11,554,010.46			11,554,010.46	31.00%	31.00%				
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	权益法	38,000,000.00	32,843,677.15	-1,427,931.22		31,415,745.93	47.50%	47.50%				
郑州煤机特种锻压制造有限公司	权益法	5,692,720.00	5,927,857.74	312,397.15		6,240,254.89	49.00%	49.00%				
华轩(上海)股权投资基金有限公司	权益法	300,000,000.00	277,874,387.50	-525,265.38		277,349,122.12	49.18%	49.18%				
郑州煤机(江西)综机设备有限公司	权益法	3,800,000.00	6,940,882.71	724,589.94		7,665,472.65	38.00%	38.00%				
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	权益法	14,183,000.00	13,445,247.76			13,445,247.76	35.00%	35.00%				
淮南阿兰维斯特电器有限公司	权益法	3,200,000.00	3,560,881.85	-28,414.08		3,532,467.77	40.00%	40.00%				
淮南舜立煤矿机械设备检修有限公司	权益法	800,000.00	94,885.78			94,885.78	40.00%	40.00%		94,885.78		
上海郑安矿山工程技术有限公司	权益法	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	40.00%	40.00%				
权益法小计		389,175,720.00	399,738,462.70	10,898,807.03		410,637,269.73				94,885.78		
鄂尔多斯天地华润煤矿装备有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	7.50%	7.50%		3,000,000.00		
郑煤机集团公司职工医院	成本法	160,000.00	160,000.00			160,000.00	21.02%	21.02%				
郑煤机集团公司幼儿园	成本法	420,000.00	420,000.00			420,000.00	17.87%	17.87%				
郑州煤机物业管理有限公司	成本法	255,000.00	255,000.00			255,000.00	7.64%	7.64%				
成本法小计		8,335,000.00	8,335,000.00			8,335,000.00				3,000,000.00		
合计		397,510,720.00	408,073,462.70	10,898,807.03		418,972,269.73				3,094,885.78		

4、 向投资企业转移资金的能力没有受到限制的情况。

(十一) 投资性房地产

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	12,591,040.14			12,591,040.14
(1) 房屋、建筑物	12,591,040.14			12,591,040.14
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,996,608.36	199,358.04		2,195,966.40
(1) 房屋、建筑物	1,996,608.36	199,358.04		2,195,966.40
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	10,594,431.78			10,395,073.74
(1) 房屋、建筑物	10,594,431.78			10,395,073.74
(2) 土地使用权				

期末未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及预计办结产权证书时间
幼儿园房屋	117,539.10	48,608.67	68,930.43	尚未办理
23 号楼侧门面房	138,537.39	26,630.22	111,907.17	尚未办理
6 号楼侧门面房	406,038.33	76,996.47	329,041.86	尚未办理
物业办公用房	2,322,126.63	320,939.31	2,001,187.32	尚未办理
医院大楼	3,669,787.69	590,196.05	3,079,591.64	尚未办理
合 计	6,654,029.14	1,063,370.72	5,590,658.42	

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产账面原值合计	2,106,361,351.46	103,951,530.12	5,203,645.38	2,205,109,236.20
其中: 房屋及建筑物	914,002,622.92	507,459.60		914,510,082.52
机器设备	1,033,818,015.39	28,711,253.93	3,669,651.36	1,058,859,617.96
运输设备	52,889,962.36	1,959,153.88	748,367.96	54,100,748.28

郑州煤矿机械集团股份有限公司 2014 年半年度报告

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	105,650,750.79	72,773,662.71	785,626.06	177,638,787.44
累计折旧合计	624,598,333.04	82,845,249.97	2,772,491.39	704,671,091.62
其中：房屋及建筑物	125,679,969.60	16,545,146.33		142,225,115.93
机器设备	435,892,529.41	44,364,319.29	1,538,354.48	478,718,494.22
运输设备	31,519,573.53	3,343,383.44	482,801.72	34,380,155.25
电子设备及其他	31,506,260.50	18,592,400.91	751,335.19	49,347,326.22
账面净值合计	1,481,763,018.42			1,500,438,144.58
其中：房屋及建筑物	788,322,653.32			772,284,966.59
机器设备	597,925,485.98			580,141,123.74
运输设备	21,370,388.83			19,720,593.03
电子设备及其他	74,144,490.29			128,291,461.22
减值准备合计	4,493,009.30			4,493,009.30
其中：房屋及建筑物	1,344,546.24			1,344,546.24
机器设备	3,070,955.86			3,070,955.86
运输设备	77,507.20			77,507.20
电子设备及其他				
固定资产账面价值合计	1,477,270,009.12			1,495,945,135.28
其中：房屋及建筑物	786,978,107.08			770,940,420.35
机器设备	594,854,530.12			577,070,167.88
运输设备	21,292,881.63			19,643,085.83
电子设备及其他	74,144,490.29			128,291,461.22

本期折旧额 82,845,249.97 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 12,647,353.42 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

## 2、 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因及预计办结产权证书时间
郑煤机房屋	13,625,917.64	2,129,631.37	11,496,286.27	尚未办理
综机公司房屋	1,599,897.00	237,034.50	1,362,862.50	尚未办理
合计	15,225,814.64	2,366,665.87	12,859,148.77	

(十三) 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
舜立新区建设	72,395,218.58		72,395,218.58	66,456,922.44		66,456,922.44
单身宿舍	68,134,151.33		68,134,151.33	59,278,793.33		59,278,793.33
洗选项目	54,507,911.71		54,507,911.71	46,689,654.54		46,689,654.54
工程物资	9,631,300.17		9,631,300.17	18,565,864.52		18,565,864.52
铸锻项目	11,203,509.25		11,203,509.25	8,451,722.04		8,451,722.04
新东区项目	2,068,176.58		2,068,176.58	5,660,727.22		5,660,727.22
长壁东区项目	418,001.37		418,001.37	466,831.36		466,831.36
其他	391,783.03		391,783.03	391,783.03		391,783.03
合 计	218,750,052.02		218,750,052.02	205,962,298.48		205,962,298.48

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	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	本期资本 化金额	本期利息 资本化 率%	资金 来源	期末金额
舜立新区建设	8,000.00	66,456,922.44	5,967,981.13	29,684.99		90.49%	100.00%				自筹	72,395,218.58
单身宿舍	7,000.00	59,278,793.33	8,855,358.00			97.33%	100.00%				自筹	68,134,151.33
洗选项目	92,960.00	46,689,654.54	7,818,257.17			5.86%	10.00%				自筹	54,507,911.71
工程物资		18,565,864.52		8,934,564.35							自筹	9,631,300.17
铸锻项目	10,800.00	8,451,722.04	2,751,787.21			10.37%	8.00%				自筹	11,203,509.25
新东区后续项目		5,660,727.22		3,592,550.64			40.00%				自筹	2,068,176.58
长壁东区项目		466,831.36	41,723.45	90,553.44							自筹	418,001.37
其他		391,783.03									自筹	391,783.03
合 计	118,760.00	205,962,298.48	25,435,106.96	12,647,353.42								218,750,052.02

(十四) 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、原价合计	447,099,920.06	1,273,076.94		448,372,997.00
(1) 土地使用权	433,004,603.89			433,004,603.89
(2) 电脑软件	14,095,316.17	1,273,076.94		15,368,393.11
2、累计摊销额合计	34,761,936.11	5,565,697.18		40,327,633.29
(1) 土地使用权	26,732,856.03	4,400,866.11		31,133,722.14
(2) 电脑软件	8,029,080.08	1,164,831.07		9,193,911.15
3、无形资产减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 电脑软件				
4、无形资产账面价值合计	412,337,983.95			408,045,363.71
(1) 土地使用权	406,271,747.86			401,870,881.75
(2) 电脑软件	6,066,236.09			6,174,481.96

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段支出		77,882,910.77	77,882,910.77		
合 计		77,882,910.77	77,882,910.77		

公司开发项目支出主要是针对新型液压支架所做的研发支出。

(十五) 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
<b>递延所得税资产：</b>		
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	98,702,624.18	84,267,589.02
减值准备	87,425,717.47	72,607,856.97
预提费用	9,701,006.71	9,701,006.71
其它	1,575,900.00	1,958,725.34
(二) 内部未实现利润	2,812,601.97	4,649,592.09
小 计	101,515,226.15	88,917,181.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异		
(2) 可抵扣亏损	110,035,140.26	110,035,140.26
合计	110,035,140.26	110,035,140.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项 目	期末余额	年初余额	备注
2013 年	7,496,477.73	7,496,477.73	
2014 年	11,532,346.51	11,532,346.51	
2015 年	7,269,685.36	7,269,685.36	
2016 年	10,163,450.28	10,163,450.28	
2017 年	73,573,180.38	73,573,180.38	
合计	110,035,140.26	110,035,140.26	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	653,785,777.25
减值准备	578,606,399.18
预提费用	64,673,378.07
其它	10,506,000.00
(二) 其他	18,750,679.80
小计	672,536,457.05

(十六) 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	452,925,969.03	97,091,187.43			550,017,156.46
存货跌价准备	21,001,347.64				21,001,347.64
长期股权投资减值准备	3,094,885.78				3,094,885.78
固定资产减值准备	4,493,009.30				4,493,009.30
合计	481,515,211.75	97,091,187.43			578,606,399.18

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
担保借款	98,444,800.00	97,550,400.00
合 计	98,444,800.00	97,550,400.00

短期借款分类的说明：

本公司全资子公司—郑煤机国际贸易(香港)有限公司于 2013 年 10 月 30 向中国银行巴黎分行借款 9,500,000.00 美元、2013 年 11 月 4 日借款 6,500,000.00 美元，折合人民币 98,444,800.00 元，期限是一年，实际利率为 3 个月 LIBOR+2.1%。

本公司以内保外贷的形式，以在中国银行的人民币定期存款 1 亿元做质押开具了 16,000,000.00 美元的保函为上述借款担保。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	479,770,000.00	227,961,000.00
商业承兑汇票	16,462,365.80	
合 计	496,232,365.80	227,961,000.00

1、 2014 年 6 月 30 日余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

2、 2014 年 6 月 30 日余额中无欠关联方票据金额。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,425,812,681.16	1,304,221,492.76
1-2 年（含 2 年）	180,236,127.47	241,139,658.65
2-3 年（含 3 年）	28,312,709.11	31,672,409.62
3 年以上	37,607,939.49	28,093,388.19
合 计	1,671,969,457.23	1,605,126,949.22

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况详见附注六（五）8。

**4、 账龄超过一年的大额应付账款：**

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
中煤张家口煤矿机械有限责任公司	11,142,440.00	尚未结算	
合计	11,142,440.00		

**(二十) 预收款项**

**1、 预收款项情况：**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	397,668,146.53	374,995,469.66
1-2 年	59,505,441.37	93,558,765.85
2-3 年	61,486,260.78	32,767,544.81
3 年以上	47,585,742.17	61,171,927.19
合 计	566,245,590.85	562,493,707.51

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、 期末数预收关联方款项详见附注六（五）8。

**4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：**

客户名称	金 额	未结转原因	备注
基谢廖夫斯克煤矿有限责任公司	43,819,407.54	合同尚未执行完毕	
潞安新疆煤化工（集团）有限公司	30,517,245.51	合同尚未执行完毕	
陕西银河煤业开发有限公司	25,995,794.10	合同尚未执行完毕	
山西晋煤集团泽州天安昌都煤业有限公司	21,030,000.00	合同尚未执行完毕	
山西下合煤业有限公司	10,388,372.00	合同尚未执行完毕	
合计	131,750,819.15		

**(二十一) 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	52,548,785.23	158,488,991.16	170,841,922.42	40,195,853.97
(2) 职工福利费		8,417,811.85	8,417,811.85	
(3) 社会保险费	-176,711.37	50,061,880.83	49,212,553.31	672,616.15
其中：医疗保险费	-15,827.92	13,304,535.32	13,106,454.69	182,252.71
基本养老保险费	-128,352.94	29,427,120.88	28,930,180.75	368,587.19
年金缴费		1,305,291.54	1,305,291.54	
失业保险费	-40,138.82	2,957,470.65	2,803,870.10	113,461.73
工伤保险费	7,608.31	1,887,795.60	1,881,257.49	14,146.42
生育保险费		1,179,666.84	1,185,498.74	-5,831.90
(4) 住房公积金	67,568.87	16,560,624.60	12,602,210.60	4,025,982.87

(5) 工会经费和职工教育经费	17,386,553.63	3,268,670.70	1,843,672.38	18,811,551.95
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	48,898,734.32		861,865.77	48,036,868.55
(8) 其他	-55,193.74	9,620,023.85	9,611,593.85	-46,763.74
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	118,669,736.94	246,418,002.99	253,391,630.18	111,696,109.75

因解除劳动关系给予的补偿为改制提留费用，是本公司在改制过程中计提的改制费用。主要为：1、内退职工安置费、离退休职工统筹外补差、工伤职工安置费等 45,854,590.59 元；2、子公司-综机公司改制提留费用 2,182,277.96 元，为综机公司按照预提离退休人员未列入社会统筹应由企业支付的养老金及医疗费用。待原改制内退人员到期后，如仍有结余的，将按照国资管理的有关规定处理。

应付工资中有原工效挂钩计提工资 39,904,671.20 元，预计于未来一年之内支付。

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,271,575.79	36,826,291.14
营业税	17,864.33	22,563.16
城市维护建设税	2,071,987.74	4,170,697.59
教育费附加	2,199,387.20	3,677,523.47
企业所得税	-13,891,731.84	17,016,087.39
个人所得税	582,680.29	879,249.39
房产税	1,934,798.25	1,845,343.78
土地使用税	3,612,934.76	3,038,512.30
其它	-131,705.55	-95,154.68
合 计	4,667,790.97	67,381,113.54

## (二十三) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
河南省国资委	85,979,487.00	
其他股东	181,505,643.00	
合 计	267,485,130.00	

经公司 2013 年度股东大会批准，以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 1,621,122,000 股为基准，向全体登记股东每 10 股派发现金红利 1.65 元人民币（含税），共分配现金股利 267,485,130.00 元。截止 2014 年 6 月 30 日，上述股利尚未支付。

(二十四) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	137,628,482.30	138,268,506.09
1-2 年 (含 2 年)	20,093,318.11	25,455,497.17
2-3 年 (含 3 年)	7,642,746.57	3,985,603.94
3 年以上	11,933,321.28	15,689,559.87
合 计	177,297,868.26	183,399,167.07

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
河南省国资委	2,458,640.90	2,458,640.90
合 计	2,458,640.90	2,458,640.90

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
郑煤机集团公司幼儿园	1,824,581.99	454,522.19
郑州煤矿机械制造技工学校	454,522.19	1,390,725.16
河南省国资委	2,458,640.90	2,458,640.90
郑州煤机速达配件服务有限公司	2,340,000.00	1,340,000.00
合 计	7,077,745.08	5,643,888.25

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
河南省国土资源管理局	9,729,595.26	尚未收取	
合 计	9,729,595.26		

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
淮南矿业 (集团) 有限责任公司	106,477,595.26	往来款	
河南省国土资源管理局	9,729,595.26	土地租金	政府机关
合 计	116,207,190.52		

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		38,500,000.00
合 计		38,500,000.00

2、 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		38,500,000.00
<b>合 计</b>		<b>38,500,000.00</b>

一年内到期的长期借款 3,850.00 万元于 2014 年 2 月 25 日偿还。

(二十六) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
集资建房款	16,068,398.65	2,566,171.00	2,598,529.50	16,036,040.15	
<b>合 计</b>	<b>16,068,398.65</b>	<b>2,566,171.00</b>	<b>2,598,529.50</b>	<b>16,036,040.15</b>	

集资建房款主要核算公司房改款、集资建房款和与房改办的资金往来。按照集资建房的相关约定，集资建房的所有支出由本公司职工承担，公司属于代理性质。

(二十七) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
技术中心能力项目	2,000,000.00	2,000,000.00
研究补助	1,550,000.00	1,550,000.00
市工信厅信息化发展专项资金	530,000.00	530,000.00
郑州市信息化和工业化融合专项奖	650,000.00	650,000.00
工业项目扶持资金	10,506,000.00	10,506,000.00
2012 年省长质量奖		
郑州市第一批科技计划项目经费	500,000.00	500,000.00
工业企业发展项目资金	3,000,000.00	3,000,000.00
土耳其支架项目研制		
国产化项目建设拨款	11,649,166.67	13,313,333.34
郑州市 2013 年第一批科技计划项目经费	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>33,385,166.67</b>	<b>35,049,333.34</b>

其他非流动负债说明：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术中心能力项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
研究补助	1,550,000.00				1,550,000.00	与收益有关
信息化发展专项资金	530,000.00				530,000.00	与资产相关
郑州市信息化和工业化融合专项奖	650,000.00				650,000.00	与资产相关
工业项目扶持资金	10,506,000.00				10,506,000.00	与资产相关
2012 年省长质量奖						
郑州市第一批科技计划项目经费	500,000.00				500,000.00	与收益有关
工业企业发展项目资	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
金						
土耳其支架项目研制						
国产化项目建设拨款	13,313,333.34		1,664,166.67		11,649,166.67	与资产相关
郑州市 2013 年第一批科技计划项目经费	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益有关
合计	35,049,333.34		1,664,166.67		33,385,166.67	

说明：

(1) 根据郑州市财政局《关于拨付 2012 年郑州市信息化和工业化融合专项资金的通  
知》“郑财预（2012）946 号”，2013 年 1 月收到政府补助 65 万元，项目尚未完结。

(2) 根据郑州市科技局、郑州市财政局《关于下达郑州市 2013 年第一批科技计划项  
目经费的通知》“郑科计（2013）4 号”，2013 年 11 月收到政府补助 300 万元，项目  
尚未完结。

(3) 根据河南省财政厅《关于下达 2009 年核电风电自主化和能源装备项目扩大内需  
中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》“豫财办建（2009）200 号”，收到政府补  
助 2000 万元用于项目建设，项目已经河南省财政厅审核，按照 6 年转入损益。

(二十八) 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							
人民币普通股							
境外上市的外资股							
(2) 国有法人持股							
(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							
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	1,377,887,800.00						1,377,887,800.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股	243,234,200.00						243,234,200.00
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	1,621,122,000.00						1,621,122,000.00
合计	1,621,122,000.00						1,621,122,000.00

(二十九) 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）				
投资者投入的资本	3,413,772,432.00			3,413,772,432.00
小计	3,413,772,432.00			3,413,772,432.00
2.其他资本公积				
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	2,902,002.00			2,902,002.00
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	-22,418,026.08	-17,480,481.13		-39,898,507.21
其他	31,669,282.86	20,000,000.00		51,669,282.86
小计	12,153,258.78	2,519,518.87		14,672,777.65
合计	3,425,925,690.78	2,519,518.87		3,428,445,209.65

资本公积的说明：

- 1、公司全资子公司—郑煤机国际贸易（香港）有限公司本期购买的 6,451,000 股伊泰煤炭 H 股，期末公允价值变动金额-39,898,507.21 元记入资本公积。
- 2、本期资本公积收到的其他 20,000,000.00 元，为收到的河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资收益【2013】48 号”拨付的洗选项目资金。

(三十) 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	503,070,081.41			503,070,081.41
合计	503,070,081.41			503,070,081.41

(三十一) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,968,618,391.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	247,956,331.03	
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	267,485,130.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,949,089,592.8	

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入及成本明细情况

明细	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,058,051,535.31	3,569,461,956.89
其他业务收入	124,522,998.07	208,173,547.83
营业成本	2,556,973,114.19	2,801,201,622.55

2、 主营业务按行业列示

行业名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
工业(机械制造)	2,319,094,354.34	2,755,771,523.72
贸易	738,957,180.97	813,690,433.17
小计	3,058,051,535.31	3,569,461,956.89
主营业务成本		
工业(机械制造)	1,711,345,014.03	1,841,402,169.82
贸易	726,175,915.66	805,389,961.34
小计	2,437,520,929.69	2,646,792,131.16

3、 主营业务按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
支架产品	2,021,143,032.61	1,480,969,583.31	2,567,047,316.30	1,696,660,904.49
钢材	624,465,469.35	611,901,810.34	786,524,810.60	779,076,949.21
其他煤机设备	42,363,119.66	39,219,518.22	37,768,671.79	34,756,303.62
配件及其他	370,079,913.69	305,430,017.82	178,121,158.20	136,297,973.84
合计	3,058,051,535.31	2,437,520,929.69	3,569,461,956.89	2,646,792,131.16

4、 主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	1,390,128,817.69	1,023,190,386.45	1,522,532,479.34	1,086,735,094.31
华东	506,983,045.66	390,645,451.03	686,827,996.06	462,957,668.91
华中	680,613,174.52	636,312,585.42	651,658,509.00	578,581,526.93
华南	11,207,531.98	8,685,178.00		
西北	394,108,757.66	319,389,740.13	470,372,818.28	379,811,721.41
西南	44,744,136.10	41,467,234.71	38,589,538.20	36,084,595.12
东北	16,238,113.95	12,692,976.04	35,933,219.46	29,348,455.51
境外	14,027,957.75	5,137,377.91	163,547,396.55	73,273,068.97
合计	3,058,051,535.31	2,437,520,929.69	3,569,461,956.89	2,646,792,131.16

5、 营业收入前五名销售情况

项目	营业收入总额	占全部营业收入比例%
第一名	635,435,237.03	19.97
第二名	325,280,503.05	10.22

第三名	292,359,971.26	9.19
第四名	92,435,897.47	2.90
第五名	68,470,585.49	2.15
合计	1,413,982,194.30	44.43

**(三十三) 营业税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	245,734.07	340,715.67	5%、3%
城市维护建设税	7,130,985.13	13,005,534.19	7%、5%
教育费附加	5,101,231.19	9,286,068.86	3%、2%
其他		98,976.13	
合 计	12,477,950.39	22,731,294.85	

营业税金及附加本期比上期减少 10,253,344.46 元，减少比例为 45.11%，减少原因系本期销售下滑，相关税金减少。

**(三十四) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
装卸运输费	47,390,351.34	64,368,681.42
招投标代理费	12,370,069.12	28,608,051.46
职工薪酬	10,722,799.34	10,327,055.35
出口产品费	10,361,282.36	132,027.65
差旅费	3,671,230.33	3,557,161.06
业务招待费	2,796,089.73	6,810,666.72
参展费	1,499,036.48	332,542.65
广告宣传费	1,095,320.39	1,630,483.63
出国经费	758,001.93	661,685.83
包装费	569,598.55	1,911,560.63
其他	5,455,526.07	4,953,222.19
合 计	96,689,305.64	123,293,138.59

销售费用本期比上期下降 26,603,832.95 元，下降比例为 21.58%，原因系本公司销售下滑，装卸运输费及招投标代理费减少所致。

**(三十五) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	66,621,786.14	74,062,828.67
研发费	43,009,606.17	68,636,757.60
折旧及摊销	24,189,915.87	23,888,801.71
税费	14,276,579.40	12,702,568.18
咨询费	10,255,617.55	9,271,580.24
维修费	4,237,356.27	5,087,715.41
租赁费	3,702,812.74	3,169,804.52
劳务费	3,688,308.71	2,303,404.42
差旅费	3,427,411.55	4,397,685.17
物料消耗费	3,400,115.11	3,313,341.00
水电费	1,857,674.63	3,126,422.53

业务招待费	1,416,836.80	3,058,073.50
办公费	1,088,538.33	1,171,797.30
其他	8,268,124.33	9,290,314.27
合 计	189,440,683.60	223,481,094.52

管理费用本期比上期下降 34,040,410.92 元，下降比例为 15.23%，原因系职工薪酬和研发费减少所致。

**(三十六) 财务费用**

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	988,905.90	1,499,467.81
减：利息收入	33,606,261.81	44,260,975.51
汇兑损益	-3,148,137.42	16,721,814.93
其他	1,676,220.53	1,468,061.32
合 计	-34,089,272.80	-24,571,631.45

本期财务费用较去年减少 9,517,641.35 元，下降比例为 38.73%，减少的主要原因系公司所持有的外币汇兑收益增加以及利息收入减少所致。

**(三十七) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	97,091,187.43	5,719,039.08
存货跌价损失		
合 计	97,091,187.43	5,719,039.08

**(三十八) 投资收益**

**1、 投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,898,807.03	3,883,064.97
持有至到期投资期间取得的投资收益	2,768,760.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,766,952.21	
其他	8,919,741.98	
合 计	20,354,261.22	3,883,064.97

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益：**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
郑州煤机速达配件服务有限公司	7,843,430.62	3,684,682.12	收入增加
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司		2,128,160.95	
郑州煤机（江西）综机设备有限公司	724,589.94	1,213,855.17	收入下降
郑州煤机特种锻压制造有限公司	312,397.15	48,766.39	收入增加

淮南阿兰维斯特电器公司	-28,414.08	-12,484.69
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司		-145,474.37
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	-1,427,931.22	-1,153,303.30
华轩(上海)股权投资基金有限公司	-525,265.38	-1,881,137.30
淮南菲利普斯采矿机械制造有限公司		
合计	6,898,807.03	3,883,064.97

### 3、 投资收益的说明：

- 1、本期投资收益中的持有至到期投资期间取得的投资收益为购买新鸿基债券计提的利息收入。
- 2、本期投资收益中的持有可供出售金融资产期间取得的投资收益为持有伊泰 H 股取得的现金分红。
- 3、本期投资收益中的其他为对外委托贷款和银行理财取得的利息收入。

## (三十九) 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	133,545.91	2,075,646.04	133,545.91
其中：处置固定资产利得	133,545.91	2,075,646.04	133,545.91
处置无形资产利得			
债务重组利得		48,093.08	
政府补助	1,779,766.67	3,801,040.00	1,779,766.67
违约金、罚款收入	4,002,919.89	49,963.00	4,002,919.89
其他	422,959.03	359,468.96	422,959.03
合 计	6,339,191.50	6,334,211.08	6,339,191.50

## (四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	651,393.33	261,561.12	651,393.33
其中：固定资产处置损失	651,393.33	261,561.12	651,393.33
无形资产处置损失			
债务重组损失	78,104.65		78,104.65
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
其中：公益性捐赠支出	2,000.00		2,000.00
罚款滞纳金支出	456,507.84	545,112.63	456,507.84
其他	303,760.02	1,251,674.79	303,760.02
合 计	1,491,765.84	2,058,348.54	1,491,765.84

(四十一) 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	54,057,565.15	104,078,314.87
递延所得税调整	-12,598,045.04	747,337.18
合 计	41,459,520.11	104,825,652.05

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式参考：

1、基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程参考：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	247,956,331.03	535,693,086.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,621,122,000	1,621,122,000

基本每股收益（元/股）	0.15	0.33
-------------	------	------

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	1,621,122,000	1,621,122,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,621,122,000	1,621,122,000

## （2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	247,956,331.03	535,693,086.59
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,621,122,000	1,621,122,000
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.33

## （四十三）其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-17,480,481.13	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-17,480,481.13	
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.外币财务报表折算差额	26,195.33	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	26,195.33	
合 计	-17,454,285.80	

其他综合收益说明：

可供出售金融资产产生的利得（损失）金额为期末伊泰煤炭 H 股股票公允价值变动金

额，详见附注五（八）。

外币财务报表折算差额为公司全资子公司—郑煤机（德国）有限公司的外币报表折算差额。

**(四十四) 现金流量表项目注释**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额
其中：收回的往来款、代垫款	31,645,483.35
利息收入	33,717,277.43
投标保证金	15,020,126.00
营业外收入	517,630.99
其他	689,048.00
合计	81,589,565.77

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额
其中：往来款、代垫款	49,129,280.98
投标保证金	6,021,367.00
管理费用	13,999,613.62
销售费用	18,780,714.54
营业外支出	159,980.12
手续费支出	1,676,613.85
其他	5,693,285.68
合计	95,460,855.79

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额
专项应付款-职工集资款	2,507,820.00
基建及设备保证金	5,450,000.00
合计	7,957,820.00

**4、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额
农民工工资保证金	354,138.64
合计	354,138.64

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
其中：票据、保函及信用证保证金	10,372,510.16
洗选项目拨款	20,000,000.00
合计	30,372,510.16

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
其中：票据、保函及信用证保证金	77,827,877.90
其他	117,043.89
合计	77,944,921.79

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	247,733,731.70	529,114,222.04
加：资产减值准备	97,091,187.43	5,719,039.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,044,608.01	77,907,094.98
无形资产摊销	5,565,697.18	4,406,234.30
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）	517,847.42	-1,814,084.92
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）	-4,705,693.96	33,692,987.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,354,261.22	3,883,064.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,598,045.04	747,337.18
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）	-106,259,463.45	-41,370,119.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-489,731,010.53	-987,482,183.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	252,475,700.56	-182,861,957.56
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	52,780,298.10	-558,058,365.22
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,876,899,008.93	3,586,963,811.80
减：现金的年初余额	2,656,433,593.45	4,478,821,810.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-779,534,584.52	-891,857,998.56

**2、 现金和现金等价物的构成：**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	1,876,899,008.93	3,586,963,811.80
其中：库存现金	299,336.29	181,501.43
可随时用于支付的银行存款	1,876,599,672.64	3,586,782,310.37
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	1,876,899,008.93	3,586,963,811.80
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		

## 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
河南省人民政府国有资产监督管理委员会	大股东	政府机构	郑州				32.14	35.23	是	

### (二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司名称	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
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	全资	有限	郑州	徐宗林	贸易	1000	100%	100%	67169838-2
郑州煤机液压电控有限公司	全资	有限	郑州	王永强	制造	1500	100%	100%	71563149-8
郑州煤机综机设备有限公司	控股	有限	郑州	郭昊峰	制造	10000	68.89%	68.89%	17012597-3
郑州煤机长壁机械有限公司	控股	有限	郑州	贾浩	制造	5000	53.21%	53.21%	68711131-2
郑煤机集团璐安新疆机械有限公司	控股	有限	新疆	刘宝	制造	5000	54%	54%	67020598-8
淮南郑煤机舜立机械有限公司	控股	有限	淮南	张命林	制造	7860	57.969%	57.969%	79358304-9
郑煤机西伯利亚有限责任公司	全资	有限	西伯利亚	邓高峰	修理	10 万美元	100.00%	100.00%	无
郑州煤机铸锻有限公司	控股	有限	郑州	郭昊峰	制造	3,000	55.27%	55.27%	58707991-7
郑煤机国际贸易(香港)有限公司	全资	有限	香港	焦承尧	贸易	750 万美元	100.00%	100.00%	无
郑煤机(德国)有限公司	全资	有限	法兰克福	丁侃	研发	100 万欧元	100.00%	100.00%	无
郑州煤机格林材料科技有限公司	子公司全资	有限	郑州	郭昊峰	制造	5000	100.00%	100.00%	06266058-1

郑州煤机格林材料科技有限公司为郑州煤机铸锻有限公司设立的全资子公司。

### (三) 本公司的合营、联营企业及其他股权投资情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
郑州煤机速达配件服务有限公司	有限	郑州	李锡元	服务	1,176.47	34.00	34.00	参股公司	692197704
郑州煤机（江西）综机设备有限公司	有限	丰城	刘守泉	制造	1,000.00	38.00	38.00	参股公司	698474979
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	有限	大同	范力	制造	5,000.00	31.00	31.00	参股公司	573379863
新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	有限责任	新疆	付进廷	制造	2,000.00	35.00	35.00	参股公司	568891598
淮南阿兰维斯特电器有限公司	中外合资	淮南市	张延平	生产销售	800.00	40.00	40.00	参股公司	781095718
淮南舜立煤矿机械检修有限公司	有限	淮南市	苏嘉安	机械修理	200.00	40.00	40.00	参股公司	793583049
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	有限	佳木斯市	鲁殿山	制造	8000.00	47.50	47.50	参股公司	59823170-X
郑州煤机特种锻压制造有限公司	有限	郑州	雷帮荣	制造	1,293.80	49.00	49.00	参股公司	05336590-0
华轩(上海)股权投资基金有限公司	有限	上海	王广宇	投资咨询	61,000.00	49.18	49.18	参股公司	58680302-9
上海郑安矿山工程技术有限公司	有限	上海	宫志	投资咨询	1,000.00	40.00	40.00	参股公司	08793402-4
三、其他股权投资									
鄂尔多斯天地华润煤矿装备有限公司	有限	鄂尔多斯	刘建华	制造	10,000.00	7.50	7.50	参股公司	797175456
郑煤机集团公司职工医院	事业法人	郑州	赵晖	医院	76.10	21.02	21.02	参股公司	无
郑煤机集团公司幼儿园	事业法人	郑州	孙巧枝	幼儿园	235.00	17.87	17.87	参股公司	无
郑州煤机物业管理有限公司	有限	郑州	陈晓冬	服务	333.70	7.64	7.64	参股公司	727033479

(四) 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
郑州煤矿机械制造技工学校	托管单位	41604749-4

(五) 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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同期同类交易比例(%)	金额(万元)	占同期同类交易比例(%)
郑州煤机速达配件服务有限公司	采购货物	材料	4,150.79	1.62		
郑州煤机特种锻压制造有限公司	采购货物	材料	292.68	0.11	236.11	0.08

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同期同类交易比例(%)	金额(万元)	占同期同类交易比例(%)
郑州煤机速达配件服务有限公司	销售商品	配件	1,787.52	0.56	2,404.53	0.64
郑州煤机(江西)综机设备有限公司	销售商品	配件			1,034.19	0.27
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	销售商品	材料			22,964.54	6.08
郑州煤机特种锻压制造有限公司	销售商品	配件	68.54	0.02	36.51	0.01

4、 无关联托管/承包情况

5、 关联租赁情况

租赁方	租赁物	本期租金(万元)	起租日	到期日	备注
郑州煤机速达配件服务有限公司	厂房	203.08	2012.08.01	2015.07.30	
郑州煤机特种锻压制造有限公司	厂房	20.96	2014.01.01	2014.12.31	
郑州煤机特种锻压制造有限公司	设备	31.44	2014.01.01	2014.12.31	
郑州煤矿机械集团有限责任公司职工医院	房屋	10.4	2014.01.01	2019.12.31	
郑州煤矿机械集团股份有限公司幼儿园	房屋	15	2013.08.01	2019.07.31	
合计		280.88			

## 6、 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
郑州煤矿机械集团股份有限公司	郑州煤机长壁机械有限公司	5,000 万元	2010.02.26	2014.02.25	是
郑州煤矿机械集团股份有限公司	郑煤机国际贸易(香港)有限公司	10,000 万元	2013.10.30	2014.10.30	否

子公司—郑州煤机长壁机械有限公司与交通银行河南省分行签订借款合同，币种为人民币，借款金额为 10,000.00 万元整，期限为 2010 年 2 月 26 日至 2014 年 2 月 25 日止，利率按照基准利率下浮 10%。截至 2014 年 6 月 30 日，工程借款已全部还清。

子公司—郑煤机国际贸易(香港)有限公司于 2013 年 10 月 30 日向中国银行巴黎分行借款 9,500,000.00 美元、2013 年 11 月 4 日借款 6,500,000.00 美元，折合人民币 97,550,400.00 元，期限是一年，实际利率为 3 个月 LIBOR+2.1%。本公司以内保外贷的形式，用在中国银行的定期存款 1 亿元做质押开具了 16,000,000.00 美元的保函为上述借款担保。

## 7、 关联方资金拆借

### 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
郑州煤机综机设备有限公司	20,000,000.00	2013/12/27	2014/6/26	
郑州煤机长壁机械有限公司	30,000,000.00	2013/12/14	2014/6/13	
郑州煤机长壁机械有限公司	10,000,000.00	2013/9/29	2014/9/28	
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	30,000,000.00	2013/8/21	2014/8/20	
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	20,000,000.00	2013/7/12	2014/7/11	
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	30,000,000.00	2014/3/3	2015/3/2	

公司向合并范围内的子公司通过上海浦东发展银行，提供委托贷款。截止 2014 年 6 月 30 日尚未到期的委托贷款为 1,000 万元。

公司向合并范围外的参股公司黑龙江郑龙煤矿机械有限公司提供委托贷款，截止 2014 年 6 月 30 日尚未到期的委托贷款为 8,000 万元。

## 8、 关联方应收应付款项

项 目	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
应收票据					
应收账款	郑州煤机速达配件服务有限公司			1,722,240.00	

项 目	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
	郑州煤机速达配件服务有限公司	5,596,993.40		15,175,556.90	27,331.33
	郑州煤机（江西）综机设备有限公司	448,989.00	224,008.48	7,203,492.67	344,490.10
	大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	227,880,066.00	35,083,748.70	269,880,066.00	3,998,632.72
其他应收款					
	淮南舜立煤矿机械设备检修有限公司	1,285,067.68	1,285,067.68	1,285,067.68	1,285,067.68
应付账款					
	郑州煤机速达配件服务有限公司	22,951,830.13		6,698,746.74	
	郑州煤机（江西）综机设备有限公司			1,603,023.58	
	郑州煤机特种锻压制造有限公司	2,132,773.73		401,242.87	
预收账款					
	郑州煤机（江西）综机设备有限公司	2,428,539.97			
	新疆克瑞郑煤机重型机械股份有限公司	1,095,419.68			
其他应付款					
	郑煤机集团公司幼儿园	454,522.19		454,522.19	
	郑州煤矿机械制造技工学校	1,824,581.99		1,390,725.16	
	河南省国资委	2,458,640.90		2,458,640.90	
	郑州煤机速达配件服务有限公司	2,340,000.00		1,340,000.00	
应付股利	河南省国资委	85,979,487.00			

## 七、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

公司使用的土地为划拨用地，系 1994 年全国清产核资入账，入账价值为 44,062,709.76 元。在 2002 年国有独资公司改制时，经河南兴业会计师事务所有限公司以“兴业资评字（2002）第 01 号”资产评估报告确认，评估后的价值为 337,266,463.08 元。在 2006 年 10 月公司由国有独资公司变更为有限责任公司时，政府对于土地使用权处理方式采用有偿使用。公司于 2009 年 2 月 19 日与郑州市国土资源局签订了两份租赁协议，分别为“郑国土资利租合（2009）001 号”、“郑国土资利租合（2009）002 号”。租赁期限为 20 年，租金标准按照每年每平方米 13 元收取，001 号合同中地块面积为 180,309.4 平方米，年租赁总额为 2,344,022.20 元人民币；002 号地块面积为 221,498.8 平方米，年租赁总额为 2,879,484.40 元人民币。

## 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

公司不适用按对外交易收入来源地区和资产所在地披露分部信息。

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
90 天以内	914,417,514.75	23.10		
91-180 天	600,104,208.71	15.16	12,002,084.17	2.00
181 天-1 年(含 1 年)	1,095,284,411.15	27.67	54,859,163.56	5.01
1-2 年(含 2 年)	1,051,931,007.02	26.58	223,151,761.40	21.21
2-3 年(含 3 年)	244,276,446.17	6.17	132,401,775.09	54.20
3 年以上	52,110,785.75	1.32	52,110,785.75	100.00
合计	3,958,124,373.55	100.00	474,525,569.97	11.99

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
90 天以内	1,248,102,993.20	33.31		
91-180 天	623,289,589.90	16.63	15,258,831.00	2.45
181 天-1 年(含 1 年)	824,596,124.84	22.01	47,991,956.24	5.82
1-2 年(含 2 年)	852,247,577.25	22.74	181,773,270.65	21.33
2-3 年(含 3 年)	142,480,243.78	3.80	81,998,673.89	57.55
3 年以上	56,560,254.25	1.51	56,560,254.25	100.00
合计	3,747,276,783.22	100.00	383,582,986.03	10.24

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					52,691,784.00	1.41	26,345,892.00	50
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	3,889,294,199.55	98.26	428,541,287.97	11.02	3,654,471,569.22	97.52	317,123,664.03	8.68

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
组合小计:	3,889,294,199.55	98.26	428,541,287.97	11.02	3,654,471,569.22	97.52	317,123,664.03	8.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	68,830,174.00	1.74	45,984,282.00	66.81	40,113,430.00	1.07	40,113,430.00	100
合计	3,958,124,373.55	100	474,525,569.97	11.99	3,747,276,783.22	100	383,582,986.03	10.24

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90 天以内	914,417,514.75	23.51	
91-180 天	600,104,208.71	15.43	12,002,084.17
181 天-1 年 (含 1 年)	1,095,184,471.15	28.16	54,759,223.56
1-2 年 (含 2 年)	1,009,429,807.02	25.95	201,885,961.40
2-3 年 (含 3 年)	220,528,358.17	5.67	110,264,179.09
3 年以上	49,629,839.75	1.28	49,629,839.75
合计	3,889,294,199.55	100.00	428,541,287.97

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90 天以内	1,248,102,993.20	34.15	
91-180 天	620,439,549.90	16.98	12,408,791.00
181 天-1 年 (含 1 年)	809,569,124.84	22.15	40,478,456.24
1-2 年 (含 2 年)	814,552,393.25	22.29	162,910,478.65
2-3 年 (含 3 年)	120,963,139.78	3.31	60,481,569.89
3 年以上	40,844,368.25	1.12	40,844,368.25
合计	3,654,471,569.22	100.00	317,123,664.03

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	23,138,390.00	23,138,390.00	100%	客户停产整顿
山西华润联盛能源投资有限公司	45,691,784.00	22,845,892.00	50%	客户重组
合计	68,830,174.00	45,984,282.00	66.81%	

3、 本期无转回或收回应收账款情况

4、 本报告期无核销的应收账款情况

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 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%
第一名	独立第三方	471,541,914.97	1 年以内	11.91
第二名	独立第三方	308,215,784.96	1 年以内	7.79
第三名	独立第三方	227,880,066.00	2 年以内	5.76
第四名	独立第三方	154,139,400.00	1 年以内	3.89
第五名	独立第三方	123,156,800.00	1 年以内	3.11
合计		1,284,933,965.93		32.46

7、 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%
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	联营公司	227,880,066.00	5.76

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
90 天以内	9,186,693.16	15.79		
91-180 天	3,982,465.12	6.85	79,649.30	2.00
181 天-1 年 (含 1 年)	2,493,942.76	4.29	124,697.14	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,775,332.67	4.77	555,066.53	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,940,419.81	6.77	1,970,209.91	50.00
3 年以上	35,799,601.44	61.53	9,500,033.14	26.54
合计	58,178,454.96	100.00	12,229,656.02	21.02

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
90 天以内	6,104,211.26	11.42		
91-180 天	2,009,685.91	3.76	40,193.72	2.00
181 天-1 年 (含 1 年)	2,232,448.65	4.18	111,622.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,723,838.44	10.71	1,144,767.69	20.00
2-3 年 (含 3 年)	35,732,987.94	66.82	8,565,775.67	23.97
3 年以上	1,664,999.44	3.11	1,664,999.44	100.00
合计	53,468,171.64	100.00	11,527,358.95	21.56

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	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	33,997,700.00	58.44	7,698,131.70	22.64	33,997,700.00	63.58	7,698,131.70	22.64
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：账龄分析法	24,180,754.96	41.56	4,531,524.32		19,470,471.64	36.42	3,829,227.25	19.67
组合小计：	24,180,754.96	41.56	4,531,524.32	18.74	19,470,471.64	36.42	3,829,227.25	19.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	58,178,454.96	100.00	12,229,656.02	21.02	53,468,171.64	100.00	11,527,358.95	21.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽金龙能源物资有限公司	33,997,700.00	7,698,131.70	22.64	以房抵债
合计	33,997,700.00	7,698,131.70	22.64	

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90 天以内	9,186,693.16	37.99	
91-180 天	3,982,465.12	16.47	79,649.30
181 天-1 年 (含 1 年)	2,493,942.76	10.31	124,697.14
1-2 年 (含 2 年)	2,775,332.67	11.48	555,066.53
2-3 年 (含 3 年)	3,940,419.81	16.30	1,970,209.91
3 年以上	1,801,901.44	7.45	1,801,901.44
合计	24,180,754.96	100.00	4,531,524.32

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90 天以内	6,104,211.26	31.35	
91-180 天	2,009,685.91	10.32	40,193.72
181 天-1 年 (含 1 年)	2,232,448.65	11.47	111,622.43

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年 (含 2 年)	5,723,838.44	29.40	1,144,767.69
2-3 年 (含 3 年)	1,735,287.94	8.91	867,643.97
3 年以上	1,664,999.44	8.55	1,664,999.44
合计	19,470,471.64	100.00	3,829,227.25

3、 本报告期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期无核销的其他应收款情况

5、 截至 2014 年 6 月 30 日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。

6、 截至 2014 年 6 月 30 日无其他应收关联方款项。

7、 截至 2014 年 6 月 30 日其他应收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	占其他应收款总额的比例%	性质或内容
第一名	客户	33,997,700.00	3 年以上	58.44	往来
第二名	机构	2,996,948.35	1-4 年	5.15	其他
第三名	海关	2,671,600.13	1-3 年	4.59	保证金
第四名	供应商	2,200,000.00	1 年以内	3.78	投标保证金
第五名	供应商	1,630,000.00	1 年以内	2.8	投标保证金
合计		43,496,248.48		74.76	

(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	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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
郑州煤机速达配件服务有限公司	权益法	4,000,000.00	47,496,631.75	7,843,430.62	55,340,062.37	34.00%	34.00%				
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司	权益法	15,500,000.00	11,554,010.46		11,554,010.46	31.00%	31.00%				
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	权益法	38,000,000.00	32,843,677.15	-1,427,931.22	31,415,745.93	47.50%	47.50%				
郑州煤机特种锻压制造有限公司	权益法	5,692,720.00	5,927,857.74	312,397.15	6,240,254.89	49.00%	49.00%				
华轩(上海)股权投资基金有限公司	权益法	300,000,000.00	277,874,387.50	-525,265.38	277,349,122.12	49.18%	49.18%				
上海郑安矿山工程技术有限公司	权益法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	40.00%	40.00%				
权益法小计		367,192,720.00	375,696,564.60	10,202,631.17	385,899,195.77						
郑州煤机液压电控有限公司	成本法	1,418,988.00	1,418,988.00		1,418,988.00	100.00%	100.00%				
郑州煤机综机设备有限公司	成本法	33,147,292.53	33,147,292.53		33,147,292.53	68.89%	68.89%				
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
郑州煤机长壁机械有限公司	成本法	26,604,000.00	26,604,000.00		26,604,000.00	53.21%	53.21%				
郑煤机集团潞安新疆机械有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	54.00%	54.00%				
淮南郑煤机舜立机械有限公司	成本法	75,180,000.00	75,180,000.00		75,180,000.00	57.97%	57.97%				
鄂尔多斯天地华润煤矿装备有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	7.50%	7.50%		3,000,000.00		
郑煤机集团公司职工医院	成本法	160,000.00	160,000.00		160,000.00	21.02%	21.02%				
郑煤机集团公司幼儿园	成本法	420,000.00	420,000.00		420,000.00	17.87%	17.87%				
郑州煤机物业管理有限公司	成本法	255,000.00	255,000.00		255,000.00	7.64%	7.64%				
郑煤机西伯利亚有限公司	成本法	648,662.00	648,662.00		648,662.00	100.00%	100.00%				
郑州煤机铸锻有限公司	成本法	11,580,000.00	11,580,000.00		11,580,000.00	38.60%	38.60%				
郑煤机国际贸易(香港)有限公司	成本法	47,169,000.00	47,169,000.00		47,169,000.00	100.00%	100.00%				
郑煤机(德国)有限公司	成本法	8,290,400.00	8,290,400.00		8,290,400.00	100.00%	100.00%				
成本法小计		249,373,342.53	249,373,342.53		249,373,342.53				3,000,000.00		
合计		616,566,062.53	625,069,907.13	10,202,631.17	635,272,538.30				3,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入及成本明细情况

明细	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,051,799,846.21	2,497,739,770.64
其他业务收入	337,113,507.60	400,164,056.52
营业成本	1,918,534,938.04	2,057,268,295.45

2、 主营业务收入分行业列示

行业名称	本期发生额	上期发生额
机械制造	2,051,799,846.21	2,497,739,770.64
合计	2,051,799,846.21	2,497,739,770.64

3、 主营业务收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
支架产品	1,933,715,831.28	1,502,023,188.98	2,443,446,059.39	1,694,530,160.90
其他煤机设备	42,166,666.67	41,787,749.38	28,132,478.63	26,149,368.20
配件	75,917,348.26	41,965,163.56	26,161,232.62	9,208,005.17
合计	2,051,799,846.21	1,585,776,101.92	2,497,739,770.64	1,729,887,534.27

4、 主营业务收入按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	1,180,269,205.81	933,461,881.30	1,393,577,904.14	978,726,399.77
华东	363,134,059.32	256,190,201.06	442,055,875.34	304,967,266.13
华中	129,259,285.01	94,872,362.70	124,368,392.19	85,453,198.32
西北	329,099,449.45	261,557,454.02	343,360,392.43	261,431,904.94
西南	37,448,932.57	34,676,489.73	8,538,960.77	7,540,696.09
东北			23,787,431.11	18,304,415.02
境外	12,588,914.05	5,017,713.11	162,050,814.66	73,463,654.00
合计	2,051,799,846.21	1,585,776,101.92	2,497,739,770.64	1,729,887,534.27

5、 营业收入前五名销售情况

项目	营业收入总额	占全部营业收入比例%
第一名	635,435,237.03	26.60
第二名	269,358,740.95	11.28
第三名	92,435,897.47	3.87
第四名	68,369,585.49	2.86
第五名	60,724,273.47	2.54
合计	1,126,323,734.41	47.15

(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		
权益法核算的长期股权投资收益	6,202,631.17	2,827,168.86

持有至到期投资期间取得的投资收益	2,768,760.00	
其他	10,607,941.24	1,412,875.65
<b>合 计</b>	<b>19,579,332.41</b>	<b>4,240,044.51</b>

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
郑州煤机速达配件服务有限公司	7,843,430.62	3,684,682.12	收入增加
大同煤矿集团机电装备中北机械有限公司		2,128,160.95	
黑龙江郑龙煤矿机械有限公司	-1,427,931.22	-1,153,303.30	净利润下降
郑州煤机特种锻压制造有限公司	312,397.15	48,766.39	收入增加
华轩(上海)股权投资基金有限公司	-525,265.38	-1,881,137.30	净利润下降
<b>合 计</b>	<b>6,202,631.17</b>	<b>2,827,168.86</b>	

**3、 投资收益的说明：**

本期投资收益中的其他为对外委托贷款利息收入和银行理财收益。

**(六) 现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	210,763,047.93	510,658,159.60
加：资产减值准备	91,644,881.01	7,071,993.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,952,479.31	54,345,458.21
无形资产摊销	3,524,723.68	3,392,079.64
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)	639,835.66	-1,009,946.03
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)	-6,031,823.51	31,739,366.55
投资损失 (收益以“-”号填列)	-19,579,332.41	-4,240,044.51
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-13,746,732.16	-1,060,799.10
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)	-70,999,769.25	-60,061.97
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-416,499,192.51	-914,325,125.01
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	86,246,854.26	-293,571,195.48
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,085,027.99	-607,060,114.11
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,748,398,989.48	3,444,709,800.88
减：现金的年初余额	2,546,920,586.19	4,323,828,666.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-798,521,596.71	-879,118,865.33

## 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	-517,847.42	
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）	1,779,766.67	
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	7,043,258.77	
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	-78,104.65	
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	1,766,952.21	
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	1,876,483.21	
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		

项 目	本期金额	说明
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	3,663,611.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,345,969.34	
少数股东权益影响额（税后）	-38,980.33	
合 计	13,149,170.18	

(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	2.57	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.14	0.14

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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
应收票据	829,088,465.21	620,303,889.27	33.66%	持有的未到期票据增加所致
预付款项	163,727,651.58	261,021,144.76	-37.27%	预付材料款减少所致
其他流动资产	1,085,000,000.00	705,815,000.00	53.72%	购买的银行理财产品增加所致
持有至到期投资	369,236,837.22		100.00%	购买新鸿基债券所致
应付票据	496,232,365.80	227,961,000.00	117.68%	以应收票据背书结算的货款减少所致
应交税费	4,667,790.97	67,381,113.54	-93.07%	应交增值税和企业所得税减少所致
应付股利	267,485,130.00		100.00%	2013 年度分红尚未支付所致
财务费用	-34,089,272.80	-24,571,631.45	-38.73%	汇兑损失减少所致
资产减值损失	97,091,187.43	5,719,039.08	1597.68%	应收款增加以及 2013 年上半年坏账政策变更所致
所得税费用	41,459,520.11	104,825,652.05	-60.45%	公司利润下降所致
经营活动产生的现金流量净额	52,780,298.10	-558,058,365.22	不适用	采购付款及支付的税费减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-750,509,457.53	-120,679,452.70	-521.90%	购买新鸿基债券及银行理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-87,500,024.95	-180,926,660.77	51.64%	2013 年度分红尚未支付所致

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2014 年半年度报告文本。
- (二) 报告期内在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

**董事长：焦承尧**

**郑州煤矿机械集团股份有限公司**

**2014 年 8 月 21 日**