

股票简称：靖远煤电

股票代码：000552

# 甘肃靖远煤电股份有限公司

GANSU JINGYUAN COAL INDUSTRY & ELECTRICITY

POWER CO.,LTD

## 2010 年半年度报告



二〇一〇年八月

## 重要提示

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

1、公司2010年半年度报告已经第六届董事会第八次会议审议通过，所有董事均出席审议本报告的董事会会议。

2、没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司董事长毛鹏茜、总经理陈虎、财务总监王文建、会计机构负责人高来德声明：保证公司 2010 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况 .....	3
第二节 主要财务数据和指标 .....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况 .....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
第五节 董事会报告 .....	7
第六节 重要事项 .....	10
第七节 财务报告 .....	15
第八节 备查文件 .....	51

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

公司法定中文名称：甘肃靖远煤电股份有限公司

公司法定英文名称：GANSU JINGYUAN COAL INDUSTRY AND ELECTRICITY POWER  
CO., LTD

二、公司法定代表人：毛鹏茜

三、公司董事会秘书：丁焕仁

联系地址：甘肃省兰州市城关区雁滩路3501号

电话：0931-8512882

传真：0931-8508220

E-MAIL: dhr\_dy@126.com

四、公司注册地址：甘肃省白银市平川区王家山镇

公司办公地址：甘肃省白银市平川区王家山镇

邮政编码：730917

E-MAIL: jingymd@163.com

五、公司选定的信息披露报刊名称：《证券时报》

公司指定披露的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：靖远煤电

股票代码：000552

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1994-1-6

公司变更注册登记时间：2008-1-4

注册地点：甘肃省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：620000000002318

税务登记证号码：620403224344785

公司聘请的会计师事务所名称：国富浩华会计师事务所有限公司

办公地址：兰州市庆阳路352号世纪广场C座18楼

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、公司主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
总资产	737,155,584.75	648,563,619.73	585,609,931.52	25.88%
归属于上市公司股东的所有者权益	474,550,167.00	445,811,377.72	408,681,219.14	16.12%
股本	177,870,000.00	177,870,000.00	177,870,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.67	2.51	2.30	16.09%
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	372,253,331.65	214,121,218.85	214,121,218.85	73.85%
营业利润	45,864,626.41	24,674,433.37	15,963,204.20	187.31%
利润总额	45,856,026.41	31,870,718.09	23,159,488.92	98.00%
归属于上市公司股东的净利润	39,182,259.56	27,090,110.37	19,685,565.58	99.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	39,189,569.56	20,973,268.36	13,568,723.57	188.82%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.15	0.11	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.15	0.11	100.00%
净资产收益率（%）	9.24%	6.42%	4.87%	4.37%
经营活动产生的现金流量净额	180,650,073.64	162,544,833.77	162,544,833.77	11.14%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.02	0.91	0.91	12.09%

### 二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
其他符合非经常损益定义的损益项目	51,400.00	
其他符合非经常损益定义的损益项目	-60,000.00	非公益救助性捐赠支出
所得税影响额	1,290.00	
合计	-7,310.00	-

### 三、净资产收益率及每股收益指标：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.24%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.25%	0.22	0.22

## 第三节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,264,678	42.88%				-529,980	-529,980	75,734,698	42.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股	74,899,868	42.11%						74,899,868	42.11%
3、其他内资持股	1,364,810	0.77%				-529,980	-529,980	834,830	0.47%
其中：境内非国有法人持股	1,364,810	0.77%				-529,980	-529,980	834,830	0.47%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	101,605,322	57.12%				529,980	529,980	102,135,302	57.42%
1、人民币普通股	101,605,322	57.12%				529,980	529,980	102,135,302	57.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	177,870,000	100.00%						177,870,000	100.00%

本次股份变动情况说明：原限售股东甘肃证券有限责任公司持有的 529,980 限售股份于 2010 年 1 月 14 日可上市流通。

### 二、股东和实际控制人情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	50,769
前 10 名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
靖远煤业集团有限责任公司	国有法人	47.11%	83,793,368	74,899,868	0
天泰新产业投资租赁公司	境内非国有法人	0.41%	726,000	726,000	
陈伟健	境内自然人	0.22%	400,000		
巢敏	境内自然人	0.14%	241,700		
何含	境内自然人	0.12%	206,300		
李锦嵩	境内自然人	0.11%	200,000		
陈霖霖	境内自然人	0.10%	181,000		
余立群	境内自然人	0.10%	178,000		
张文斌	境内自然人	0.10%	174,669		
陈俊全	境内自然人	0.10%	174,500		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
靖远煤业集团有限责任公司	8,893,500		人民币普通股		
陈伟健	400,000		人民币普通股		
巢敏	241,700		人民币普通股		
何含	206,300		人民币普通股		
李锦嵩	200,000		人民币普通股		
陈霖霖	181,000		人民币普通股		
余立群	178,000		人民币普通股		
张文斌	174,669		人民币普通股		
陈俊全	174,500		人民币普通股		
周应霞	165,530		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中国有法人股股东靖远煤业集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 三、有限售条件股东持股数量及限售条件

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	可解除限售日期
靖远煤业集团有限责任公司	74,899,868			74,899,868	股改限售	2011. 3. 30
天泰新产业投资租赁公司	726,000			726,000	股改限售	2007. 3. 30
广东省经协总公司兰州公司	81,447			81,447	股改限售	2007. 3. 30
甘肃景泰石膏集团有限公司	27,383			27,383	股改限售	2007. 3. 30
合计	75, 734, 698			75, 734, 698		

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事、高级管理人员持股及变动情况

报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员持有本公司股份、股票期权以及被授予限制性股票情况。

### 二、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司未新聘或解聘董事、监事和高级管理人员。

## 第五节 董事会报告

### 一、经营情况讨论与分析

#### 1、公司总体经营情况

2010年上半年，公司按照年初确定的“大力调整生产布局，加快深部拓展步伐，提升综合生产能力”的总体工作思路，围绕经营目标，以强化矿井安全生产为重点，不断夯实公司基础管理，继续推进生产系统改造，稳步提高煤炭开采效率，进一步加大产品营销力度，公司安全生产状况持续改善，煤炭产销量稳步提高，经营业绩保持增长势头。

报告期内，公司实现营业收入 37,225.33 万元，同比增长 73.85%，营业利润 4,586.46 万元，同比增长 187.31%，净利润 3,918.23 万元，同比增长 99.04%，每股收益 0.22 元，同比增长 100%。

#### 2、报告期内公司经营情况

公司主营业务为煤炭的开采、洗选和销售。

##### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
煤炭	36,881.63	28,241.83	23.43%	74.22%	70.44%	1.70%



主营业务分产品情况						
煤	36,881.63	28,241.83	23.43%	74.22%	70.40%	1.70%

## (2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	29,052.03	152.00%
省外	7,829.59	-18.83%

## 3、报告期内公司主要会计报表科目、财务指标变动情况及主要原因：

单位：元

项目	期末余额	年初余额	增减幅度
货币资金	238,240,834.73	100,767,112.09	136.43%
应收票据	62,300,000.00	30,540,000.00	103.99%
应收账款	76,985,722.18	119,842,907.41	-35.76%
预付款项	863,761.73	1,245,061.73	-30.62%
其他应收款	770,557.86	374,284.14	105.88%
存货	67,235,288.02	32,794,621.56	105.02%
短期借款	-	13,900,000.00	-100.00%
预收款项	56,251,044.08	25,144,163.06	123.71%
应付职工薪酬	83,080,713.87	3,879,175.90	2041.71%
应交税费	24,020,142.90	39,867,798.07	-39.75%
专项储备	61,759,593.52	26,178,013.65	135.92%
投资活动现金流量净额	-20,833,997.37	-4,985,028.00	-317.93%
筹资活动现金流量净额	-22,342,353.63	-10,141,583.62	-120.30%
	<b>本期金额</b>	<b>上期金额</b>	<b>增减幅度</b>
营业收入	372,253,331.65	214,121,218.85	73.85%
营业成本	285,603,883.22	168,016,837.57	69.99%
营业税金及附加	8,994,423.67	5,322,669.71	68.98%
资产减值损失	-2,161,318.80	-496,690.68	-335.14%
所得税费用	6,673,766.85	3,473,923.34	92.11%

## 变动原因分析：

货币资金增加的原因：主要是产销规模扩大，营业收入同比增加。

应收票据增加的原因：部分客户偿还货款以银行承兑汇票为主。

应收账款减少的原因：货款回笼速度较年初加快。

预付款项减少的原因：材料、物资到货完成结算增加。

其他应收款增加的原因：职工借备用金增加。

存货增加的原因：主要是产销规模扩大，库存产成品增加，库存材料增加。

短期借款减少的原因：偿还长城资产管理公司借款 1390 万元所致。

预收款项增加的原因：零散客户预付货款增加。

应付职工薪酬增加的原因：属跨月支付的、没有拖欠性质的职工薪酬。

应缴税费减少的原因：本年度交纳税款增加所致。

专项储备增加的原因：本期维简费、安全费按期计提，专项工程未完工，未结算使用数。

投资活动现金流量净额减少的原因：购建固定资产支出的现金增加。

筹资活动现金流量净额减少的原因：偿还长城资产管理公司 1390 万元借款。

营业收入增加的原因：主要是公司产销规模同比扩大，营业收入增加。

营业成本增加的原因：由于公司产销规模同比扩大，相应地营业成本增加。

营业税金及附加增加的原因：销售收入增加，相应的应交税金增加。

资产减值损失减少的原因：应收账款减少，计提坏账准备减少。

所得税费用增加的原因：利润增加，企业所得税增加。

- 4、报告期内，公司主营业务及其构成未发生重大变化。
- 5、报告期内，公司利润构成与上年相比未发生重大变化。
- 6、报告期内，主营业务盈利能力未发生重大变化。
- 7、报告期没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 8、公司无子公司、参股公司。
- 9、公司经营中面临的问题和困难及解决方案

一是随着公司煤炭生产向深部延伸，在产能提高的同时，公司生产管理难度加大，矿井安全风险增加，安全技措及技改投入相应升高；二是公司生产布局调整后，新拓展的采掘工作面地质条件发生变化，加之深部构造复杂，开采难度加大，对全年采掘工作任务的完成带来一定挑战。三是由于宏观经济走势仍存在不确定性，加之煤炭行业新一轮产能扩张效应的显现，可能导致煤炭售价回落，生产成本上升，将对公司盈利状况造成负面影响。

下半年公司将通过全面落实安全管理责任体系，实行安全目标管理考核和问

责制度，加大安全投入，有效化解安全风险。同时进一步加大对深部综采综掘技术和煤炭地质的研究，优化生产组织管理，保障公司采掘接续。继续强化经营管理，严格控制生产成本，适时调整煤炭营销策略，提高产品质量，搞好优质服务，保持公司经济效益的平稳增长。

## 二、报告期内公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司没有向社会募集资金，并且不存在前次募集资金延续到本年度使用的情况。

### 2、报告期内非募集资金投资的重大项目

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

三、报告期内，公司对经营计划未进行调整。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照相关法律法规和规章的要求，加强内部控制建设，规范公司治理结构，理顺内部管理关系，公司治理水平得到持续提高。根据中国证监会甘肃证监局《关于开展“解决同业竞争、减少关联交易”专项活动的通知》要求，结合历年公司治理专项活动开展情况，公司继续深入开展公司治理专项活动，就同业竞争和关联交易情况进行了自查和分析。

报告期，根据前期公司董事会人员构成变动情况，公司董事会补选了薪酬与考核委员会组成人员。结合收购靖远煤业集团有限责任公司王家山煤矿部分资产后生产布局进行调整的现实需要，经董事会审议批准，公司对内部管理职能重新划分，对内部机构设置进行调整。调整后公司生产组织形式和内部管理部门设置更加符合公司生产经营实际需要，生产组织效率得到有效提升。

报告期，依照证监会对提高年报信息披露质量和规范内幕信息管理行为的有

关要求，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》。根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》以及公司内部审计工作需要，公司制订了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》和《内部审计工作制度》。以上制度经公司第六届董事会第六次会议审议通过，在公司日常运营中得到有效落实。

通过以上措施，公司内部控制得到加强，日常运作得到规范，公司治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

## 二、报告期实施利润分配方案的执行情况及报告期利润分配情况

### 1、报告期实施利润分配方案的执行情况

本公司于2010年4月16日召开2009年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案：以2009年12月31日的总股本177,870,000股为基数，公司向全体股东每10股派现金股利人民币0.5元（含税），共计8,893,500元，剩余的未分配利润93,132,401.15元暂不进行分配，用于公司发展和以后年度利润分配。

公司2009年度利润分配方案已于2010年5月26日实施完毕，其中，股权登记日为2010年5月25日，除息日为2010年5月26日。

### 2、本报告期利润分配和公积金转增股本预案

公司2010年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## 三、股权激励计划事项

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项和以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## 五、持有其他上市公司、金融企业股权事项

报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

## 六、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大收购、出售资产以及企业合并事项。2009年，公司以自有资金收购靖远煤业集团有限责任公司拥有的王家山矿部分经营性资产，经协商一致，双方以2009年12月20日为本次转让资产的交割日进行了资产交割，上述收购资产已经全部交付公司管理使用，公司已向靖远煤业集团有限责任公司付清本次收购全部款项，收购资产涉及的产权已经过户公司名下。

## 七、关联交易事项

报告期，公司发生的关联交易均为与日常经营相关的关联交易。

### （一）关联方有关信息

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务
靖远煤业集团有限责任 公司	有限责任	毛鹏茜	166,656.50	甘肃省 白银市	煤炭生产、销售、矿山建筑、 安装、工程设计、施工、监理

### （二）关联方交易

#### 1、关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间购销产品及服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。关联方向本公司提供的生产、生活服务，本公司在完成后的按要支付相关费用，即时清结；其中水电费收取以当地供电局、自来水公司确定的收费时间为准，其余在按协议规定的时间内收取。

#### 2、本公司向关联方采购商品、提供和接受劳务的关联交易如下（单位：元）：

关联方	关联交易 内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金 额的比例（%）	金额	占同类交易金 额的比例（%）
靖远煤业集团有限责任 公司	材料款	2,194,573.75	3.52	3,185,602.15	11.51

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
靖远煤业集团有限责任公司	水电费	12,279,284.06	100.00	9,831,986.67	100.00
靖远煤业集团有限责任公司	租赁费	3,075,906.00	100.00	155,296.00	100.00
靖远煤业集团有限责任公司	培训费	43,500.00	10.29		
靖远煤业集团有限责任公司	医药费	72,010.70	97.00		

### 3、本公司接受关联方专利权和注册商标无偿使用情况如下：

根据本公司与靖远煤业于2005年1月19日签订的《专利实施许可协议》和《商标使用权实施许可协议》，靖远煤业同意本公司无偿使用由其合法拥有的“临界大倾角特厚煤层综放工作面下段设计”、“综放工作面液压支架”、“综放工作面刮板输送机”、“综放工作面液压支架燕尾装置”、“综放工作面端尾支架侧梁装置”、“综放工作面端尾支架锚固装置”和“综放工作面端头支架放顶煤尾梁装置”七项专利技术，无偿使用其在国家商标局注册并领有1449318号《商标注册证》的商标。

### (三) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司	8,269,507.64	10,694,420.03
其他应付款	靖远煤业集团有限责任公司	954,145.74	22,614,207.61

## 八、公司独立董事关于关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的规定和要求，作为公司独立董事，本着勤勉尽责的态度，我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况进行了仔细核查，对公司进行了必要的核实和问询后，发表独立意见如下：

一、截止2010年6月30日，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；

二、截止2010年6月30日，公司不存在为控股股东及本公司持股50%以下的其他股东、关联方、任何法人单位或个人提供担保的情况，也无任何形式的对

外担保事项，公司累计和当期对外担保金额为零。

我们认为，公司已建立了较为完善的内控体系，有效地防止了控股股东及其关联方占用公司资金情况的发生，公司对外担保的风险也得到较好的控制，没有损害公司及公司全体股东利益。

## 九、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包其他公司资产的情况，公司租赁情况见本节第七项内容。

2、报告期内，公司无委托理财和委托贷款事项。

3、报告期内，公司无其他重大合同。

## 十、承诺事项

### 1、在实施股权分置改革时作出的承诺：

靖远煤业持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，靖远煤业通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份数量占靖远煤电股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五，在 24 个月内不超过百分之十。靖远煤业持有靖远煤电的股份在承诺锁定期满后，减持价格不低于 6 元/股（经公司 2008、2009 年度现金分红后，上述减持限定价格调整为 5.89 元/股）。

截止目前，靖远煤业没有出售或转让其持有的本公司股份。

### 2、办理部分限售股份解除限售时作出的承诺：

靖远煤业在限售股份解除限售（2009 年 7 月 13 日）后六个月以内暂无通过证券交易系统出售占靖远煤电股份总数 5%以上解除限售流通股计划。靖远煤业如果计划未来通过深圳证券交易所证券交易系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到股份总数 5%以上的，靖远煤业将于第一次减持前两个交易日内通过靖远煤电对外披露出售提示性公告。

截止目前，靖远煤业没有出售或转让上述已解除限售股份。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

## 十二、公司及相关人员受到处分、处罚情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会等有权机关调查以及行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选等处分，未受到其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责。

## 十三、公司接待调研及采访情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定和要求，在接待投资者的来访和咨询时，未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。公司报告期内接待活动主要情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年02月25日	公司证券部	实地调研	上海朱雀投资发展中心王欢	公司基本面，收购靖煤公司王家山矿资产情况，省内行业发展状况等。
2010年03月04日	公司证券部	实地调研	鹏华基金王学兵	公司基本面、煤质、资源情况，控股股东基本情况。

## 十四、已披露的重要信息索引

公告编号	披露日期	公告内容	披露报纸	披露网站
2010-001	2010-1-11	限售股份解除限售提示性公告	证券时报	巨潮资讯网
2010-002	2010-3-23	2009年年度报告摘要	证券时报	巨潮资讯网
2010-003	2010-3-23	第六届监事会第六次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯网
2010-004	2010-3-23	第六届监事会第七次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯网
2010-005	2010-3-23	关于召开2010年年度股东大会的通知	证券时报	巨潮资讯网
2010-006	2010-3-23	2010年日常关联交易预计公告	证券时报	巨潮资讯网
2010-007	2010-4-16	2010年一季度业绩预告公告	证券时报	巨潮资讯网
2010-008	2010-4-17	2009年年度股东大会决议公告	证券时报	巨潮资讯网
2010-009	2010-4-23	2010年第一季度报告正文	证券时报	巨潮资讯网
2010-010	2010-4-29	关于举行2009年年度报告业绩网上说明会的公告	证券时报	巨潮资讯网
2010-011	2010-5-20	2009年度权益分派实施公告	证券时报	巨潮资讯网

## 第七节 财务报告

### 一、会计报表（未经审计）



## 资产负债表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

资 产	行次	注 释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2		238,240,834.73	100,767,112.09
交易性金融资产	3			
应收票据	4		62,300,000.00	30,540,000.00
应收账款	5		76,985,722.18	119,842,907.41
预付款项	6		863,761.73	1,245,061.73
应收利息	7			
应收股利	8			
其他应收款	9		770,557.86	374,284.14
存货	10		67,235,288.02	32,794,621.56
一年内到期的非流动资产	11			
其他流动资产	12			
	13			
<b>流动资产合计</b>	14		446,396,164.52	285,563,986.93
<b>非流动资产：</b>	15			
可供出售金融资产	16			
持有至到期投资	17			
长期应收款	18			
长期股权投资	19			
投资性房地产	20			
固定资产	21		190,061,651.70	204,198,043.14
在建工程	22		6,992,845.32	
工程物资	23			
固定资产清理	24			
生产性生物资产	25			
油气资产	26			
无形资产	27		92,453,207.42	94,271,987.84
开发支出	28			
商誉	29			
长期待摊费用	30			
递延所得税资产	31		1,251,715.79	1,575,913.61
其他非流动资产	32			
<b>非流动资产合计</b>	33		290,759,420.23	300,045,944.59
<b>资产总计</b>	34		737,155,584.75	585,609,931.52

法定代表人：毛鹏茜

主管会计工作负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

## 资产负债表（续）

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

负债与股东权益	行次	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>	1			
短期借款	2		-	13,900,000.00
交易性金融负债	3			
应付票据	4			
应付账款	5		56,547,573.67	54,817,682.84
预收款项	6		56,251,044.08	25,144,163.06
应付职工薪酬	7		83,080,713.87	3,879,175.90
应交税费	8		24,020,142.90	39,867,798.07
应付利息	9			
应付股利	10			
其他应付款	11		42,705,943.23	39,319,892.51
一年内到期的非流动负债	12			
其他流动负债	13			
	14			
<b>流动负债合计</b>	15		262,605,417.75	176,928,712.38
<b>非流动负债：</b>	16			
长期借款	17			
应付债券	18			
长期应付款	19			
专项应付款	20			
预计负债	21			
递延所得税负债	22			
其他非流动负债	23			
<b>非流动负债合计</b>	24		-	-
<b>负债合计</b>	25		262,605,417.75	176,928,712.38
<b>股东权益：</b>	26			
股本	27		177,870,000.00	177,870,000.00
资本公积	28		87,236,830.99	87,236,830.99
减：库存股	29			
专项储备	30		61,759,593.52	26,178,013.65
盈余公积	31		15,370,473.35	15,370,473.35
未分配利润	32		132,313,269.14	102,025,901.15
<b>股东权益合计</b>	33		474,550,167.00	408,681,219.14
<b>负债和股东权益总计</b>	34		737,155,584.75	585,609,931.52

法定代表人：毛鹏茜

主管会计工作负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

## 利 润 表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010年6月

单位：元

项 目	行次	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			372,253,331.65	214,121,218.85
减：营业成本			285,603,883.22	168,016,837.57
营业税金及附加			8,994,423.67	5,322,669.71
销售费用			3,087,165.52	2,955,475.66
管理费用			31,107,341.20	22,320,280.74
财务费用			-242,789.57	39,441.65
资产减值损失			-2,161,318.80	-496,690.68
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业投资收益				
<b>二、营业利润</b>			45,864,626.41	15,963,204.20
加：营业外收入			51,400.00	7,196,284.72
减：营业外支出			60,000.00	-
其中：非流动资产处置损失				
<b>三、利润总额</b>			45,856,026.41	23,159,488.92
减：所得税费用			6,673,766.85	3,473,923.34
<b>四、净利润</b>			39,182,259.56	19,685,565.58
<b>五、每股收益</b>				
（一）基本每股收益			0.22	0.11
（二）稀释每股收益			0.22	0.11

法定代表人：毛鹏茜

主管会计工作负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

## 现金流量表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

资 产	行次	注释	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			458,111,200.81	337,178,318.21
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			622,351.97	573,100.99
经营活动现金流入小计			458,733,552.78	337,751,419.20
购买商品、接受劳务支付的现金			49,269,600.17	34,625,196.06
支付给职工及为职工支付的现金			131,193,926.38	93,614,461.63
支付的各项税费			95,442,176.94	46,606,149.14
支付的其他与经营活动有关的现金			2,177,775.65	360,778.60
经营活动现金流出小计			278,083,479.14	175,206,585.43
经营活动现金流量净额			180,650,073.64	162,544,833.77
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			20,833,997.37	4,985,028.00
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				-
投资活动现金流出小计			20,833,997.37	4,985,028.00
投资活动现金流量净额			-20,833,997.37	-4,985,028.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金				
取得借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务所支付的现金			13,900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			8,442,353.63	10,141,583.62
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			22,342,353.63	10,141,583.62
筹资活动现金流量净额			-22,342,353.63	-10,141,583.62
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			137,473,722.64	147,418,222.15
加：期初现金及现金等价物余额			100,767,112.09	619,479.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			238,240,834.73	148,037,701.85

法定代表人：毛鹏茜

主管会计工作负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

### 合并股东权益变动表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

单位：元

项 目	2010年6月						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	177,870,000.00	87,236,830.99		15,370,473.35	26,178,013.65	102,025,901.15	408,681,219.14
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	177,870,000.00	87,236,830.99		15,370,473.35	26,178,013.65	102,025,901.15	408,681,219.14
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	35,581,579.87	30,287,367.99	65,868,947.86
（一）净利润						39,182,259.56	39,182,259.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-					-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税							-
4、其他		-					-
（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		-		-		8,894,891.57	8,894,891.57
1、提取盈余公积				-		-	-
2、对股东的分配						8,894,891.57	8,894,891.57
3、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）其他					35,581,579.87		35,581,579.87
1、提取专项储备					35,994,084.00		35,994,084.00
2、使用专项储备					412,504.13		412,504.13
四、本年年末余额	177,870,000.00	87,236,830.99	-	15,370,473.35	61,759,593.52	132,313,269.14	474,550,167.00

### 合并股东权益变动表（续）

项 目	2009年6月						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	177,870,000.00	87,236,830.99		10,041,163.14	-	64,734,309.20	339,882,303.33
加：会计政策变更				-	59,777,055.99	-	59,777,055.99
前期差错更正							-
二、本年初余额	177,870,000.00	87,236,830.99		10,041,163.14	59,777,055.99	64,734,309.20	399,659,359.32
三、本年增减变动金额		-	-	-	27,411,188.00	9,013,365.61	36,424,553.61
（一）净利润						19,685,565.58	19,685,565.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失			-				-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税							-
4、其他		-					-
（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		-				10,672,199.97	10,672,199.97
1、提取盈余公积							-
2、对股东的分配						10,672,199.97	10,672,199.97
3、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）其他					27,411,188.00		27,411,188.00
1、提取专项储备					27,411,188.00		27,411,188.00
2、使用专项储备							
四、本年年末余额	177,870,000.00	87,236,830.99	-	10,041,163.14	87,188,243.99	73,747,674.81	436,083,912.93

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

单位（人民币）元

项 目	2010年6月						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	177,870,000.00	87,236,830.99		15,370,473.35	26,178,013.65	102,025,901.15	408,681,219.14
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年初余额	177,870,000.00	87,236,830.99		15,370,473.35	26,178,013.65	102,025,901.15	408,681,219.14
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	35,581,579.87	30,287,367.99	65,868,947.86
（一）净利润						39,182,259.56	39,182,259.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-					-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税							-
4、其他		-					-
（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		-		-		8,894,891.57	8,894,891.57
1、提取盈余公积				-		-	-
2、对股东的分配						8,894,891.57	8,894,891.57
3、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）其他					35,581,579.87		35,581,579.87
1、提取专项储备					35,994,084.00		35,994,084.00
2、使用专项储备					412,504.13		412,504.13
四、本年年末余额	177,870,000.00	87,236,830.99	-	15,370,473.35	61,759,593.52	132,313,269.14	474,550,167.00

### 母公司所有者权益变动表（续）

项 目	2009年6月						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	177,870,000.00	87,236,830.99		10,041,163.14	-	64,734,309.20	339,882,303.33
加：会计政策变更				-	59,777,055.99	-	59,777,055.99
前期差错更正							-
二、本年初余额	177,870,000.00	87,236,830.99		10,041,163.14	59,777,055.99	64,734,309.20	399,659,359.32
三、本年增减变动金额		-	-	-	27,411,188.00	9,013,365.61	36,424,553.61
（一）净利润						19,685,565.58	19,685,565.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-					-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税							-
4、其他		-					-
（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		-				10,672,199.97	10,672,199.97
1、提取盈余公积							-
2、对股东的分配						10,672,199.97	10,672,199.97
3、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）其他					27,411,188.00		27,411,188.00
1、提取专项储备					27,411,188.00		27,411,188.00
2、使用专项储备							
四、本年年末余额	177,870,000.00	87,236,830.99	-	10,041,163.14	87,188,243.99	73,747,674.81	436,083,912.93



## 二、会计报表附注

### 一、公司基本情况

甘肃靖远煤电股份有限公司（原甘肃长风特种电子股份有限公司，以下简称“本公司”）是经甘肃省经济体制改革委员会以[1993]34号文件批准筹建，在国营长风机器厂股份制改组的基础上，联合中国宝安集团股份有限公司、甘肃电子集团物业公司等发起人，经甘肃省人民政府[1993]89号文批准，中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]82号文复审通过，深圳证券交易所深证所字[1993]322号文审核批准，于1993年11月17日向社会公众募集4,600万A股设立的股份有限公司。本公司经批准发行的普通股总数为12250万股，经1993年度、1994年度、1997年度三次分红派息后，现本公司的普通股总数为17787万股。

2004年12月13日，本公司原控股股东国营长风机器厂与靖远煤业集团有限责任公司（原名为靖远煤业有限责任公司，以下简称“靖远煤业”）签署《甘肃长风特种电子股份有限公司国有法人股股权转让协议书》，国营长风机器厂将其持有的本公司7405.2万股国有法人股转让给靖远煤业。2005年1月4日，本公司的股权转让经国务院国资委以国资产权[2004]1231号文批复同意。2005年6月8日中国证券监督管理委员会以证监公司字[2005]36号文《关于同意靖远煤业集团有限责任公司公告甘肃长风特种电子股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，审核通过了豁免靖远煤业履行全面要约收购义务。2005年6月24日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的过户登记确认书（编号：0506220001），国营长风机器厂将其持有的公司7405.2万股国有法人股过户至靖远煤业名下。因此，靖远煤业成为本公司的控股股东。2005年7月14日本公司领取到了甘肃省工商行政管理局颁发的变更后的企业法人营业执照。本公司完成股权分置改革后，根据批准的股权分置改革方案，公司部分其他非流通股股东为公司控股股东靖远煤业偿付流通权对价安排的补偿后，截至2010年6月30日，靖远煤业共持有本公司股份8379.3368万股，占公司总股本的47.11%。

本公司的法定代表人：毛鹏茜；公司住所：甘肃省白银市平川区王家山镇；注册资本：人民币壹亿柒仟柒佰捌拾柒万元整；营业执照注册号620000000002318；本公司经营范围为：煤炭开采、洗选、销售、发电、铁路专用线营运、建筑材料、矿山专用设备、电力设备的制造与销售（涉及行政许可的项目凭许可证经营）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

## 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

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

## 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。

### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：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。

## 7、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### ② 金融工具的确认依据和计量方法

#### A、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

### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

### 计量方法：

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，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。

### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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。

### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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。

### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日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。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,终止对该金融资产的确认。

## ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量:金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值;

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量: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。

终止确认部分的账面价值;

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之和。

C、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,将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移,本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

## (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价来确定公允价值;

② 金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

## (5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查,有客观证据表明发生减值的,计提减值准备。

① 持有至到期投资:根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产:有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降,并预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,应当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，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 8、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大是指单笔金额达某类应收款项余额 10%及以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 其他不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

其他不重大的应收款项的确认标准	其他不重大应收款项是指账龄在 3 年以内且金额达某类应收款项余额 10%以下的应收款项。	
其他不重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。	
账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50
计提坏账准备的说明	单项金额不重大的应收款项和经单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项之和	
其他计提法说明	对于债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征	

	表明无法收回的款项，经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。
--	----------------------------------

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：没有被划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。对该类应收款项按余额的 50% 计提坏账准备。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为：在途物资、原材料、委托加工材料、低值易耗品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

a、原材料 取得时按计划成本计价，对实际成本和计划成本的差异计入材料成本差异，发出时按计划成本计价，月底时对当月发出材料的计划成本调整为实际成本；

b、库存商品 取得时按实际成本计价，发出采用加权平均法；

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本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。按权益法核算长期股权投资时：

## 11、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而

持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

a. 井巷建筑物：井巷建筑物采用工作量法计提折旧(按产量)，计提比例为 2.5 元/吨。

b. 综采设备：采用年数总和法

c. 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地、井巷建筑物及综采设备之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	4.850-2.425
机器设备	5-20	5	19.400-9.700
运输工具	5-10	5	19.400-9.700

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价



值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：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按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### 13、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 14、借款费用

##### (1)借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

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

##### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

##### (3) 借款费用资本化金额的确定方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

### (2) 无形资产的后继计量

#### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的,本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产,具体情况如下:

类别	预计使用寿命(年)	尚可使用寿命(年)
土地使用权	50	45.5
采矿权	30	25.5
易优安全管理系统	5	2
煤矿作业规程软件	3	0

#### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销,使用寿命不确定的无形资产不予摊销,期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时,对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

#### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的,本公司在资产负债表日进行减值测试,估计其可收回金额,若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,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

### (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

#### 16、非货币性资产交换

非货币性资产交换，是指本公司与交易对方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。

货币性资产是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产，包括现金、银行存款、应收账款和应收票据以及准备持有至到期的债券投资等；非货币性资产是指货币性资产以外的资产。

若本公司支付的货币性资产占换入资产公允价值（或占换出资产公允价值与支付的货币性资产之和）的比例、或者收到的货币性资产占换出资产公允价值（或占换入资产公允价值和收到的非货币性资产之和）的比例低于 25%，则视为非货币性资产交换；高于 25%（含 25%）的，视为以货币性资产取得非货币性资产。

对于具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，本公司以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，将公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

#### 17、或有事项

或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

- (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。

本公司确认的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，本公司将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 19、收入

- (1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

- (2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

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

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

## 20、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，

但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 22、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 23、职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；

- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象分别下列情况处理：

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (2) 上述(1)和(2)之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费，本公司在职工提供服务的会计期间，按照国家规定的标准计提后按照 2.18.2 的规定处理。

本公司以生产的产品作为非货币性福利提供给职工的，按照该产品的成本确定应付职工薪酬金额；以外购商品作为非货币性福利提供给职工的，按照该商品的公允价值确定应付职工薪酬金额。

本公司无偿向职工提供住房等资产使用的，根据受益对象将住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或费用；本公司租赁住房等资产供职工无偿使用的，根据受益对象，将每期应付的租金计入相关资产成本或费用；本公司提供给职工整体使用的资产应计提的折旧、应付的租金，根据受益对象分期计入相关资产成本或费用；难以认定受益对象的，直接计入管理费用。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果同时满足下列条件，则确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 24、每股收益



每股收益包括基本每股收益和稀释每股收益两个指标。在未发行可转换公司债券、认股权证、股份期权等潜在普通股时，本公司只计算基本每股收益；在既有普通股也有稀释性潜在普通股时，本公司既计算基本每股收益，也计算稀释每股收益。

## 25、维简费、井巷工程基金、安全生产费计提标准及核算方法

### 计提标准

(1) 维简费：根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局财建〔2004〕119号文中规定，根据原煤实际产量每月按每吨煤 10.5 元从成本中提取（包括井巷工程基金，每吨煤提取 2.50 元）。

(2) 安全生产费：根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局财建〔2004〕119 号文及财政部、国家发展改革委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2005]168 号文中规定，安全生产费根据原煤实际产量，按每吨煤 20 元从成本中提取，专门用于煤矿安全生产设施投入的资金。

### 核算方法

(1) 维简费、安全生产费：按规定标准计提维简费、安全生产费时计入生产成本或当期损益，同时计入所有者权益下的“专项储备”；对属于费用性质的支出于发生时直接冲减“专项储备”；属于资本性的支出，于完工时转入固定资产，并全额计提累计折旧，同时冲减“专项储备”，该项固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 井巷工程基金：井巷工程基金提取后作为井巷建筑物的累计折旧入账。

## 三、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；劳务服务按劳务收入的 17%的税率计算销项税额、并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。	
营业税	营业税征缴范围的服务收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
资源税	销量	每吨 3 元

## 四、财务报表项目注释

（以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2010 年 6 月 30 日余额；本

期是指 2010 上半年度，上期是指 2009 上半年度。)

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金	折算	人民币金额	外币金	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			28,021.9			3,509.92
银行存款：						
人民币			238,212,812.83			100,763,602.17
合计			238,240,834.73			100,767,112.09

期末货币资金中,不存在冻结、抵押等变现限制；全部货币资金不存在潜在的收回风险。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,300,000.00	30,540,000.00
合计	62,300,000.00	30,540,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

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

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	75,480,176.12	93.14	3,774,008.81	93.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	5,562,180.12	6.86	282,625.25	6.96
合 计	81,042,356.24	100.00	4,056,634.06	100.00

接上表

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	115,148,707.86	91.27	5,757,435.39	91.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	11,007,895.99	8.73	556,261.05	8.81
合 计	126,156,603.85	100.00	6,313,696.44	100.00

应收账款种类的说明:

单项金额重大的应收账款，是指单笔金额达某类应收款项余额 10%及以上的应收款项；其他不重大的应收账款，是指账龄在 3 年以内且金额达某类应收款项余额 10%以下的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指除上述两类以外的应收账款。

- (2) 本报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的应收账款。
- (3) 本报告期无应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。
- (4) 无应收关联方账款情况。

#### 4、预付款项

按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	453,500.00	52.51	1,125,179.49	90.37
1 至 2 年	409,388.13	47.40	119,882.24	10.63
2 至 3 年	873.60	0.09		
3 年以上				
合 计	863,761.73	100.00	1,245,061.73	100.00

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

#### 5、其他应收款

- (1) 其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	772,678.00	69.56	307,139.00	90.25

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	338,207.95	30.45	33,189.09	9.75
合 计	1,110,885.95	100.00	340,328.09	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	329,165.56	53.19	207,978.28	85.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	289,703.09	46.81	36,606.23	14.97
合 计	618,868.65	100.00	244,584.51	100.00

其他应收款种类的说明：

本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6、存货

存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,673,874.50		10,673,874.50	7,262,345.21		7,262,345.21
库存商品	56,561,413.52		56,561,413.52	25,532,276.35		25,532,276.35
合 计	67,235,288.02		67,235,288.02	32,794,621.56		32,794,621.56

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	417,102,770.37			417,102,770.37
其中：房屋及建筑物	169,447,597.83			169,447,597.83
机器设备	238,381,000.22			238,381,000.22
运输工具	9,274,172.32			9,274,172.32
二、累计折旧合计：	212,904,727.23	14,136,391.44		227,041,118.67
其中：房屋及建筑物	81,280,942.81	5,088,724.38		86,369,667.19
机器设备	127,745,374.66	8,773,757.94		136,519,132.60
运输工具	3,878,409.76	273,909.12		4,152,318.88
三、固定资产账面价值合计	204,198,043.14	-14,136,391.44		190,061,651.70
其中：房屋及建筑物	88,166,655.02	-5,088,724.38		83,077,930.64

机器设备	110,635,625.56	-8,773,757.94		101,861,867.62
运输工具	5,395,762.56	-273,909.12		5,121,853.44

## 8、在建工程

在建工程项目情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产安全支出	2,736,837.62		2,736,837.62			
更新改造及维简	4,256,007.70		4,256,007.70			
合计	6,992,845.32		6,992,845.32			

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	110,816,293.64			110,816,293.64
采矿权	102,165,688.62			102,165,688.62
土地使用权	8,250,605.02			8,250,605.02
易优软件	280,000.00			280,000.00
煤矿作业规程软件	120,000.00			120,000.00
二、累计摊销合计	16,544,305.80	1,818,780.42		18,363,086.22
采矿权	15,512,019.67	1,708,790.40		17,220,810.07
土地使用权	744,286.13	81,990.00		826,276.13
易优软件	168,000.00	28,000.02		196,000.02
煤矿作业规程软件	120,000.00			120,000.00
三、无形资产账面净值合	94,271,987.84	-1,818,780.42		92,453,207.42
采矿权	86,653,668.95	-1,708,790.40		84,944,878.55
土地使用权	7,506,318.89	-81,990.00		7,424,328.89
易优软件	112,000.00	-28,000.02		83,999.98
煤矿作业规程软件				
四、无形资产账面价值合	94,271,987.84	-1,818,780.42		92,453,207.42
采矿权	86,653,668.95	-1,708,790.40		84,944,878.55
土地使用权	7,506,318.89	-81,990.00		7,424,328.89
易优软件	112,000.00	-28,000.02		83,999.98
煤矿作业规程软件				

## 10、递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备形成	659,544.32	983,742.14
固定资产折旧形成	179,771.76	179,771.76
职工教育经费形成	412,399.71	412,399.71
小 计	1,251,715.79	1,575,913.61

## 11、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,558,280.95	95,743.58		2,257,062.38	4,396,962.15
其中：应收账款	6,313,696.44			2,257,062.38	4,056,634.06
其他应收款	244,584.51	95,743.58			340,328.09
合 计	6,558,280.95	95,743.58			4,396,962.15

## 12、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
信用借款		13,900,000.00
合 计		13,900,000.00

(2) 本期偿还到期的短期借款 1390 万元。

## 13、应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	54,817,682.84	47,631,128.91
1 年以上	1,729,890.83	7,186,553.93
合 计	56,547,573.67	54,817,682.84

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

靖远煤业集团有限责任公司	8,269,507.64	10,694,420.03
合 计	8,269,507.64	10,694,420.03

14、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1年以内	53,207,710.08	25,014,300.58
1年以上	3,043,334.00	129,862.48
合 计	56,251,044.08	25,144,163.06

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

15、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
应付职工薪酬	3,879,175.90	204,411,341.94	125,209,803.97	83,080,713.87

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

16、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	8,945,885.79	6,177,898.37
营业税	825.00	3,587.50
资源税	1,057,515.12	2,175,591.81
所得税	4,756,681.34	11,407,112.31
城市维护建设税	988,779.66	1,961,141.19
房产税	68,913.54	134,441.37
土地使用税	36,871.74	92,179.39
车船使用税		29,039.04
个人所得税	4,056,096.22	11,583,474.66
印花税		201,710.82
教育费附加	423,762.71	840,489.09
矿产资源补偿费	3,684,811.78	5,261,132.52
合 计	24,020,142.90	39,867,798.07

## 17、应付利息

无。

## 18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	37,420,133.22	30,842,322.89
1 年以上	5,285,810.01	8,477,569.62
合 计	42,705,943.23	39,319,892.51

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
靖远煤业集团有限责任公司	954,145.74	22,614,207.61
合 计	954,145.74	22,614,207.61

## 19、股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初数		本年增减变动(+,-)		期末数	
	数量	比例(%)	数量	比例	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	76,264,678	42.88	-52,998	0.3	75,734,698	42.58
二、无限售条件股份	101,605,322	57.12	52,998	0.3	101,605,322	57.42
三、股份总额	177,870,000	100.00			177,870,000	100.00

## 20、专项储备

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费	15,927,679.03	25,710,060.00	101,268.69	41,536,470.34
维简费	10,250,334.62	10,284,024.00	311,235.44	20,223,123.18
合 计	26,178,013.65	35,994,084.00	412,504.13	61,759,593.52

## 21、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	87,236,830.99			87,236,830.99



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	87,236,830.99			87,236,830.99

22、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,370,473.35			15,370,473.35
合 计	15,370,473.35			15,370,473.35

23、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	102,025,901.15	
加：本期净利润	39,182,259.56	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	8,894,891.57	
期末未分配利润	132,313,269.14	

本公司于2010年4月16日召开的2009年度股东大会,审议通过了2009年度利润分配方案:以2009年12月31日的总股本177,870,000股为基数,公司向全体股东每10股派现金股利人民币0.50元(含税),共计8,894,891.57元。公司2009年度利润分配实施方案已于2010年6月30日前实施完毕。

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	368,816,272.25	211,692,220.66
其他业务收入	3,437,059.40	2,428,998.19
营业成本	285,603,883.22	168,016,837.57

(2) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤	368,816,272.25	282,418,250.51	211,692,220.66	165,698,412.39
装运费等	3,437,059.40	3,185,632.71	2,428,998.19	2,318,425.18

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	372,253,331.65	285,603,883.22	214,121,218.85	168,016,837.57

## 25、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	825.00	570.00	5.00%
城市维护建设税	3,805,729.79	2,051,387.18	7.00%
教育费附加	1,631,027.06	879,165.93	3.00%
资源税	3,556,841.82	2,391,546.60	3.00 元/吨
合 计	8,994,423.67	5,322,669.71	

## 26、财务费用

单位：元 币种：人民币

费用项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		71,465.46
减：利息收入	251,386.13	36,667.66
手续费	8,596.56	4,643.85
合 计	-242,789.57	39,441.65

## 27、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,161,318.80	-496,690.68
合 计	-2,161,318.80	-496,690.68

## 28、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		7,196,284.72
其他	51,400.00	
合 计	51,400.00	7,196,284.72

## 29、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非公益救助性捐赠支出	60,000.00	
合 计	60,000.00	

## 30、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,673,766.85	3,473,923.34

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免。公司本期收到了甘肃省地方税务局返还的安全生产设备抵免的所得税款213,637.10元。

### 31、现金流量表项目注释

- (1) 经营活动产生的现金净流量 180,650,073.64 元。
- (2) 投资活动产生的现金净流量 -20,833,997.37 元。
- (3) 筹资活动产生的现金净流量 -22,342,353.63 元。
- (4) 现金及现金等价物净加额 137,473,722.64 元。
- (5) 期末现金及现金等价物净额 238,240,834.73 元。

## 五、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代	业务性质
靖远煤业集团有 限责任公司	控股公司	有限责任	甘肃省白银 市平川区	毛鹏茜	煤炭生产、销售、矿 山建筑、安装、工程 设计、施工、监理

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比例(%)	本企业 最终控制方	组织机构 代码
靖远煤业集 团有限责任 公司	166,656.50	47.11	47.11	甘肃省人民政 府国有资产监 督管理委员会	224761810

### 2、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
靖远煤业集团有限责任公司	采购材料	材料款	股东大会审议	2,194,573.75	3.52	3,185,602.15	11.51
靖远煤业集团有限责任公司	接受劳务	水电费	股东大会审议	12,279,284.06	100.00	9,831,986.67	100.00
靖远煤业集团有限责任公司	接受劳务	租赁费	股东大会审议	3,075,906.00	100.00	155,296.00	100.00
靖远煤业集团有限责任公司	接受劳务	培训费	股东大会审议	43,500.00	10.29		
靖远煤业集团有限责任公司	接受劳务	医药费	股东大会审议	72,010.70	97.00		

### 3、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司	8,269,507.64	10,694,420.03
其他应付款	靖远煤业集团有限责任公司	954,145.74	22,614,207.61

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

甘肃靖远煤电股份有限公司董事会

董事长：毛鹏茜

二〇一〇年八月十日