

甘肃靖远煤电股份有限公司

GANSU JINGYUAN COAL INDUSTRY & ELECTRICITY
POWER CO.,LTD

2005 年年度报告摘要



甘肃靖远煤电股份有限公司

二〇〇六年四月二十六日

甘肃靖远煤电股份有限公司2005年年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对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。

1.3 董事孙雅丽因故未能出席董事会。委托董事陈虎出席公司第五届董事会第四次会议并行使表决权。

1.4 本报告业经北京五联方圆会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本公司管理层对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司董事长罗福乾、总经理陈虎、主管会计工作负责人王文建声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	G*ST靖煤
股票代码	000552
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址和办公地址	注册地址：甘肃省兰州市 办公地址：甘肃省兰州市城关区雁滩路3501号
邮政编码	注册地址的邮政编码：730010 办公地址的邮政编码：730010
公司国际互联网网址	—
电子信箱	jingymd@163.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	暂缺	暂缺
联系地址	甘肃省兰州市城关区雁滩路3501号	甘肃省兰州市城关区雁滩路3501号
电话	0931-8512882	0931-8512882
传真	0931-8508220	0931-8508220
电子信箱	jingymd@163.com	jingymd@163.com

§ 3 会计数据和业务数据摘要

3.1 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2005年	2004年	本年比上年增减(%)	2003年
主营业务收入	160,609,742.70	58,422,121.46	174.91%	34,804,058.54
利润总额	32,817,637.03	-47,839,352.86	168.60%	-78,206,214.27
净利润	32,817,637.03	-47,839,352.86	168.60%	-78,206,214.27
扣除非经常性损益的净利润	14,486,523.31	-48,190,559.53	130.06%	-79,716,981.85
经营活动产生的现金流量净额	26,907,608.70	-16,093,315.75	267.20%	3,673,580.49
	2005年末	2004年末	本年末比上年末增减(%)	2003年末
总资产	474,651,840.49	311,141,876.38	52.55%	350,992,163.19
股东权益（不含少数股东权益）	95,296,763.83	62,479,126.80	52.53%	110,318,479.66

3.2 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2005年	2004年	本年比上年增减(%)	2003年
每股收益	0.185	-0.27	168.52%	-0.44
每股收益（注）	0.185	-	-	-
净资产收益率	34.44%	-76.57%	111.01%	-52.35%
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率	15.20%	-55.78%	70.98%	-53.91%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.15	-0.09	266.67%	0.021
	2005年末	2004年末	本年末比上年末增减(%)	2003年末
每股净资产	0.54	0.35	54.29%	0.62
调整后的每股净资产	0.54	0.35	54.29%	0.62

注：如果报告期末至报告披露日公司股本已发生变化，按新股本计算的每股收益。

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	51,000.00
营业外支出	719,886.28
补贴收入	19,000,000.00
合计	18,331,113.72

3.3 国内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例
一、未上市流通股份	111,078,000	62.45%	0	111,078,000	62.45%
1、发起人股份	100,188,000	56.33%	0	100,188,000	56.33%
其中：					
国家持有股份	74,052,000	41.63%	0	74,052,000	41.63%
境内法人持有股份	26,136,000	14.69%	0	26,136,000	14.69%
境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0	0.00%
2、募集法人股份	10,890,000	6.12%	0	10,890,000	6.12%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	66,792,000	37.55%	0	66,792,000	37.55%
1、人民币普通股	66,792,000	37.55%	0	66,792,000	37.55%
2、境内上市的外资	0	0.00%	0	0	0.00%

股					
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0.00%
三、股份总数	177,870,000	100.00%	0	177,870,000	100.00%

4.2 前10名股东、前10名流通股股东持股表

单位：股

股东总数	19,268				
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
靖远煤业	国有股东	41.63%	74,052,000	0	0
深圳市瑞富源	其他	4.58%	8,150,000	0	0
海南昌旺	其他	3.35%	5,957,200	0	0
安徽国元	其他	2.81%	5,000,000	0	0
合肥市高科	其他	2.59%	4,600,000	0	0
甘肃电子物业	国有股东	2.45%	4,356,000	0	0
上海兴海	其他	0.59%	1,050,000	0	0
甘肃工交投资	国有股东	0.49%	871,200	0	0
天泰新产业	其他	0.41%	726,000	0	0
甘肃证券	其他	0.41%	726,000	0	0
前10名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
张红雷	1,080,940		人民币普通股		
上海申能资产管理有限公司	1,015,840		人民币普通股		
康洪永	732,900		人民币普通股		
杜文奎	702,271		人民币普通股		
王鼎文	699,550		人民币普通股		
郭小平	536,942		人民币普通股		
殷志勇	533,590		人民币普通股		
王硕信	525,190		人民币普通股		
顾忆民	522,459		人民币普通股		
王安宜	506,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司与前十名股东之间无关联关系和一致性行动情况；前十名流通股股东之间未知有无关联关系和一致性行动情况。				

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	靖远煤业有限责任公司
新实际控制人名称	
变更日期	新控股股东变更日期：2005年6月24日
控股股东变更情况刊登日期和	2005年6月26日

报刊	《证券时报》
实际控制人变更情况刊登日期和报刊	

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司名称：靖远煤业有限责任公司

企业类型：有限责任公司

注册地址：甘肃省白银市平川区

法定代表人：罗福乾

注册资本：155,923万元

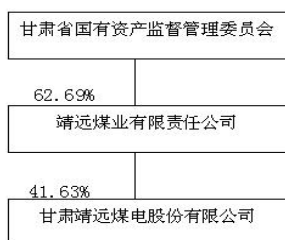
企业法人营业执照注册号码：6204001001308

税务登记证号码：620403224761810

经营范围：煤炭生产、销售、运输；矿山建筑安装工程的设计、施工、监理（凭资质证经营）；设备租赁；建筑材料、化工产品（国家限制经营的除外）的批发零售；机械产品的生产、销售、维修；供电。

靖远煤业有限责任公司成立于2001年7月27日，前身为靖远矿务局，原为国家统配煤矿，隶属于煤炭部，1998年划归甘肃省煤炭工业局管理。2000年实施债转股，由省煤炭工业局与信达资产管理公司、华融资产管理公司共同出资组建靖远煤业有限责任公司。目前，甘肃省国资委持有其62.69%股权，信达资产管理公司持有33.59%股权，华融资产管理公司持有3.72%股权。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
罗福乾	董事长	男	61	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	是
陈虎	董事、总经理	男	41	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		6.37	否
何元纲	董事	男	57	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	是
王军	董事	男	44	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	是
宋永强	董事	男	48	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	是
李俊明	董事	男	43	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	是
高相德	董事	男	54	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	是
孙雅丽	董事	女	36	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	是
尚海涛	独立董事	男	66	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	否
杨世龙	独立董事	男	65	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	否
张萍	独立董事	女	38	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	否
李新民	独立董事	男	50	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	否
朱启孝	监事会主席	男	58	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0		0.00	是

杨先春	监事	男	43	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	0.00	是
朱锐	监事	男	36	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	0.00	是
高来德	职工监事	男	35	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	2.77	否
陈建鹏	职工监事	男	43	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	3.98	否
高生丽	副总经理	男	41	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	5.74	否
林胜	副总经理	男	40	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	5.61	否
杨吉文	副总经理	男	40	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	5.62	否
贺来祥	副总经理	男	42	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	4.25	否
王文建	财务副总监	男	33	2005年8月2日至2008年8月2日	0	0	1.58	否
合计	-	-	-	-	0	0	35.92	-

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

(一) 公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

为了改善上市公司的盈利能力，扭转多年亏损的局面，报告期内公司控股股东对公司进行了重大资产重组，即公司以除短期借款及利息以外的全部资产及负债与靖远煤业合法拥有的王家山煤矿经营性资产及相关负债进行置换。根据协议约定，并经公司2005年6月19日召开的2005年第一次临时股东大会审议通过，公司以2005年6月20日为基准日与靖远煤业进行了资产置换。资产置换后本公司主营业务由家用电器和电子产品的生产制造转为煤炭开采、洗选和销售。同时将靖远煤业有限责任公司王家山煤矿的资产纳入本期合并报表范围内核算，主营业务收入较上年同期有大幅增长，使公司报告期内扭亏。2005年6月24日，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），国营长风机器厂已将其持有的公司7405.2万股国有法人股过户至靖远煤业名下。至此，靖远煤业成为本公司的控股股东。

由于成功的将控股股东靖远煤业骨干矿井、全国科技创新型企业王家山煤矿的优良资产全部置入公司，依靠优质“晶虹”煤品牌优势、科技创新优势、实力雄厚的发展优势和科学先进的战略带动，仅用一年多时间，顺利完成了重大资产置换，使广大投资者的利益得到了根本保障。公司走上了脱胎换骨发展的新阶段，资产状况、盈利能力等都发生了显著的改善。2005年公司全年实现净利润3281.76万元，每股收益0.185元，期末每股净资产值比去年同比增加0.19元，净资产收益率同比增加111.01%。

2、报告期公司经营情况

报告期内，公司围绕做优做强的战略目标，依靠科技进步，提高生产效率，充分发挥现有生产能力，取得了良好的经营业绩。结构调整取得重要成果，技改专项进展顺利，增强了企业的综合实力。报告期内主营业务收入16,060万元（其中，煤炭销售收入14,522.26万元），实现净利润3,281.76万元。截至2005年12月31日，公司总资产47,465万元，所有者权益9,529.68万元。实现了公司价值和股东利益的稳步增长。

（1）主营业务范围及经营情况

报告期内，公司主营业务范围：特种电子、家用电器、煤炭开采、洗选和销售。

（2）主营业务分行业产品情况表

公司2005年度共计实现主营业务收入为160,609,742.70元；主营业务成本为106,339,937.24元。

	本年数	上年数
--	-----	-----

甘肃地区	160,609,742.70	106,339,937.24	58,422,121.46	78,388,998.93
小计	160,609,742.70	106,339,937.24	58,422,121.46	78,388,998.93
地区分部间相互抵消				
合计	160,609,742.70	106,339,937.24	58,422,121.46	78,388,998.93

(4) 主要供应商、客户情况

公司本期向前5名销售商销售的收入总额为150,936,128.80元,占本公司全部销售收入的93.98%。

3、报告期内公司资产构成发生重大变化情况

单位：元

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日	比上年增减
总资产	474,651,840.49	311,141,876.38	163,509,964.11
流动资产	122,034,702.44	120,195,559.29	1,839,143.15
其中：应收票据	59,582,491.15	0.00	59,582,491.15
应收帐款	2,073,251.35	5,845,522.11	-3,772,270.76
存货	37,539,466.20	55,831,426.76	-18,291,960.56
固定资产	244,130,907.01	147,806,858.66	96,324,048.35
其中：固定资产净额	244,130,907.01	147,501,067.85	96,629,839.16
在建工程	0.00	305,790.81	-305,790.81
负债合计	379,355,076.66	248,662,749.58	130,692,327.08
流动负债	270,681,452.66	244,918,816.96	25,762,635.70
其中：短期借款	83,123,484.40	83,123,484.40	0.00
其他应付款	122,232,098.06	63,110,164.52	59,121,933.54
长期借款	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00

变动原因：

应收票据增加的主要原因：公司对信用良好的重点客户采取跨月结算方式。

固定资产增加的主要原因：置入优良资产。

其他应付款增加的主要原因：主要是靖远煤业资产置换差额。

长期借款增加的主要原因：该项借款为置入资产（王家山煤矿技改项目贷款），原借款主体为靖远煤业，借款主体变更手续正在办理之中。

4、期间费用和所得税变化情况

单位：元

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日	增加减少额
营业费用	4,000,002.32	4,667,775.97	-667,773.65
管理费用	25,709,068.30	11,849,432.83	13,859,635.47
财务费用	7,855,835.41	5,214,646.26	2,641,189.15
期间费用总计	37,564,906.03	21,731,855.06	15,833,050.97

所得税	0	0	
-----	---	---	--

5、报告期内现金流分析

单位：元

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日	增加减少额
经营活动产生的现金流量净额	26,907,608.70	-16,093,315.75	43,000,924.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,433,800.14	36,333.51	-1,470,133.65
筹资活动产生的现金流量净额	-6,650,351.99	14,394,296.92	-21,044,648.91
现金及现金等价物净增加额	18,823,456.57	-1,662,685.32	20,486,141.89

变动原因：

经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：公司煤炭产品销售收入增加，货款回笼及时。

投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是：支付在建工程人员工资及福利费。

筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是：支付的其他与筹资活动有关的现金20,402,276.67元，全部为原长风特电本期实际向非金融机构偿还的现金。

现金及现金等价物净增加额增加的主要原因是：由于置入优质资产，公司主营业务发生变化，经营活动产生的现金流入净额增加。

6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 公司无控股公司。

(2) 原甘肃长风特种电子股份有限公司参股公司（持股10%）甘肃长风电子电器有限公司，2005年上半年亏损，公司以2005年6月20日为基准日与靖远煤业进行资产置换，将上述长期股权投资和相应的长期股权投资减值准备置换出本公司。

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例(%)	初始投资成本
甘肃长风电子电器有限公司		10%	3,520,000.00
甘肃证券有限责任公司		3.52%	7,173,505.03
合计			10,693,505.03

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势和公司面临的市场竞争格局

我国能源结构的基本特征是富煤、贫油、少气，煤炭作为国民经济发展的基础能源，在我国一次性能源生产和消费中长期占70%以上。在《中国国民经济和社会发展“十一五”规划纲

要》中明确提出要“坚持节约优先、立足国内、煤为基础、多元发展，优化生产和消费结构，构筑稳定、经济、清洁、安全的能源供应体系。”并鼓励建设大型煤炭基地，鼓励煤炭企业联合重组，鼓励有优势的煤炭企业实行煤电联营或煤—电—化—运一体化经营，推进煤炭工业结构调整，注重科技进步、环境保护和能源节约，建设资源节约型和环境友好型社会。并且，国家加大煤炭安全生产监管力度，加大小煤矿的关停整顿力度，提高行业准入门槛，这将有利于煤炭大企业、大集团的发展。同时，由于受到国家对高耗能行业的宏观调控、大力发展循环经济和推进节约型社会建设的要求，煤炭市场需求增幅将相对平稳。加之近年来煤炭行业固定资产的投资快速增长，部分投资已形成新的产能，增加了煤炭供给，国内煤炭供需保持相对平稳发展态势。因此，公司处在相对有利的市场环境，煤炭资源和产品质量竞争加剧，在安全发展、洁净利用和可持续发展的煤炭工业发展格局中，发展前景可观。

2、公司的发展优势

(1) 资源优势：截止2004年9月30日，公司保有储量28,540.40万吨，其中A级2416.0万吨，B级11429.1万吨，C级14631.2万吨，根据红晶石及北京中锋出具的《采矿权评价报告书》，自2004年10月至2034年12月拟可动用的可采储量为7,619.50万吨。公司煤炭储量丰富，完全可以满足公司持续经营发展的需要。

(2) 技术优势：公司2003年完成的急—倾斜特厚易燃煤层高效综放开采研究与改造技术，解决了大倾角长壁开采的世界难题，该技术达到国内和国际领先水平，创造了七项国家实用新型专利，被评为2003年度全国煤炭工业十大科技创新新成果第一，列入中国企业新纪录第九批；被评为2004年度中国煤炭工业科学技术特等奖，被评为2004年甘肃省科学技术进步一等奖；2005年被评为中国煤炭科技创新示范性矿井。该技术的运用，使公司矿井生产能力从100万吨提高到目前的200万吨，最终将达到300万吨。

(3) 区位优势：靖远煤电地处甘肃中部黄河及陇海线经济发展带，区域经济较发达，区内有主要客户西北最大的火电厂靖远一、二发电公司。陇上精品“晶虹煤”产品绝大部分销往两个电厂。主要客户之一国电靖远第一发电厂现有装机容量80万千瓦，年用煤240万吨，拟新建的国电靖远第一发电厂三期工程设计规模60万千瓦X2，已上报国家发改委待批，若三

期建成投产国电靖远第一发电厂总规模达到 180 万千瓦，年需煤量 540 万吨。公司主要客户之二国投靖远第二发电厂现有装机容量 60 万千瓦，年用煤量 180 万吨，扩建的 30 万千瓦 x2 工程，今年年底可建成投产，届时国投靖远第二发电厂发电规模可达 120 万千瓦，年用煤量达到 360 万吨。

(4) 品牌优势：公司主导产品“晶虹”3号煤具有低硫、低磷、低灰、高发热量等优点，以含硫指标低于国家对城市用煤含硫控制标准的优良品质，成为客户降低成本、保护环境的首选用煤，近年来公司煤炭产品的知名度和品牌效应明显提高。2001年，煤炭产品“晶虹”品牌被评为甘肃省著名商标。2002年“晶虹”产品被中国质量检验协会评为“全国质量稳定合格产品”，2002年甘肃省授予“晶虹”商标为甘肃省第三届著名商标。产品的质量和品牌优势为本公司的持续快速发展提供了有力保障。

3、公司发展战略

“十一五”期间，公司将坚持以国家产业政策为导向，充分发挥资源、资本、技术、规模等优势，按照以煤为主、多业并举、优势互补、互动发展的总思路，依靠科技进步和项目建设，大力推进产业结构、产品结构调整和矿井技术改造，努力追求经济效益及股东权益最大化，构建煤、电、化、运一体化发展，经济效益与社会效益高度统一的现代新型能源企业。未来五年，公司将计划投资 16 亿元，重点发展环保型矸石电厂、水煤浆、铁路专线专营及矿井扩建改造等项目。在“十一五”末，煤炭产能达到 300 万吨/年，年发电 13.5 亿度/年，水煤浆 50 万吨/年，总收入达到 12 亿元，利润总额 2.6 亿元，净利润 1.8 亿元，每股净收益达到 1 元以上，以丰厚的收益回报广大投资者。

4、2006 年度公司的经营计划和措施

2006 年公司的主要生产经营目标是：原煤产量 190 万吨，商品煤销量 190 万吨，实现净利润 3,400 万元。并重点做好以下工作：一是全面提高安全质量，确立安全生产新理念，以建设本质安全型矿井为目标，提高和完善先进装备设施，切实加强“一通三防”重点，实施科技兴煤战略，加快高产高效矿井建设步伐，构建安全生产长效机制；二是全面提高产品质量，强化煤质管理，健全产品营销激励约束机制，加强销售服务，不断扩大销售市场半径；三是强化目标成本管理，以成本和质量控制为重点，层层建立责任制，实施严格的绩效考核，

实现全过程的动态管理，提高经济运行效率，实现经营目标；四是认真学习贯彻《公司法》和《证券法》，建立健全和规范完善内部管理制度，促进公司规范运作。紧紧依托资本市场，建立资本运营机制，实现由资源开采型向资本运营型企业转变。以现代信息技术为依托，引进和运用先进的现代化管理方法和管理手段，建立精细化管理的目标支撑体系和保证体系，追求企业效益最大化。

5、资金需求情况

根据新年度公司生产经营工作目标和我们对市场的预测，公司有充裕资金满足生产经营和安全投入的需要。公司在通过加强管理，严控生产成本和费用支出的同时，将通过包括银行贷款、股市融资、引入战略投资者等多方位拓展融资渠道，保证公司持续稳定发展。

6、经营中存在的困难和影响、制约公司实现未来发展目标的风险因素及解决方案

(1) 安全风险

公司煤炭生产为井下开采作业，存在发生水、火、顶板、瓦斯、煤尘等自然灾害的可能性

(2) 不确定开采条件风险

随着矿井服务年限的延长以及开采深度增加，可能有断层、煤层厚度等地质条件变化，成开采成本增加。

(3) 市场风险

公司主营业务是煤炭产品的生产及销售，主营业务收入也主要来自煤炭销售收入。虽然突出核心业务有助于专业化经营，但如果煤炭市场发生较大的波动，煤炭价格出现较大变化，有可能增加本公司的经营风险。

(4) 环保风险

公司在生产过程中产生的废水、废气、废渣，虽均已按照国家 and 地方各项法律法规的要求处理并达标排放，但随着我国环保要求的提高，排放标准会逐步提高，从而导致本公司环保费用和生产成本的增加。

(5) 针对上述风险因素，公司采取的措施和对策：

第一、公司制定了一系列的安全管理规章制度，并严格按照制度规定要求进行操作，全面落实防治重大水、火、瓦斯、煤尘、顶板等事故的技术措施，完善矿井通风设施，控制瓦斯和煤尘灾害；加大安全投入，严格按国家规定提取安全、维简等费用；不断完善各项安全管理制度，强化各级安全责任落实情况，坚持质量标准化，加强员工安全技术培训教育，使安全管理工作经常化、制度化、科学化、规范化。

第二、坚持管理创新，依靠技术进步，积极进行煤炭产业新技术、新工艺的开发应用，

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	主营业务利润率比上年增减（%）
其他电子设备制造业	17.09	13.93	22.68%	-57.49%	-62.57%	
日用电子器具制造业	136.79	182.45	-25.03%	-74.86%	-75.57%	
煤炭采选业	1,452.23	867.02	67.50%			
主营业务分产品情况						
特种电子	17.09	13.93	22.68%	-57.49%	-62.57%	
家用电器	136.79	182.45	-25.03%	-74.86%	-75.57%	
煤	1,452.23	867.02	67.50%			

6.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
甘肃地区	16,060.97	174.91%

6.4 募集资金使用情况

 适用 不适用

变更项目情况

 适用 不适用

6.5 非募集资金项目情况

 适用 不适用

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
四号井深部技术改造	2,941.22	100	于报告期内已转为固定资产
锅炉大修	29.57	100	于报告期内已转为固定资产
合计	2,970.79	-	-

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

 适用 不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>经北京五联方圆会计师事务所有限公司审计，公司2005年实现净利润32,817,637.03元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司税后利润首先用于弥补亏损。公司弥补以前年度亏损后，本年度可供股东分配的利润为-85,421,698.29元。</p> <p>公司2005年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案为：不分配，不转增。</p>	<p>根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司税后利润首先用于弥补亏损。公司弥补以前年度亏损后，本年度可供股东分配的利润为-85,421,698.29元。</p>

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

单位：（人民币）万元

交易对方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
靖远煤业有限责任公司	购入国营长风机器厂41.63%的权益性资产	2005年7月27日	21,473.00	604.95	是	根据置换协议定价	否	否

7.2 出售资产

适用 不适用

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
靖远煤业有限责任公司	指评估基准日2004年9月30日	2005年1月19日	16,705.00	-1,584.00	-1,584.00	是	根据置换协议定价	否	是

置出资产 总额减去 负债总额 后的净资 产									
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

7.1、7.2所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

本公司于2005年1月19日与靖远煤业签署了《靖远煤业与甘肃长风特种电子股份有限公司资产置换协议书》（简称《资产置换协议》），以2004年9月30日为基准日，将本公司合法拥有的除银行短期借款及利息以外的全部资产和负债与靖远煤业合法拥有的王家山煤矿经营性资产及相关负债进行置换，置换完成后，本公司主营业务由家电制造变为煤炭生产销售。

（1）定价依据。根据《资产置换协议》，本次资产置换中，置出资产的价格以北京中科华出具的中科华评报字[2004]第P025号《资产评估报告书》确定的评估价值为作价依据，截至2004年9月30日，本次置出资产的净资产账面值为167,052,496.22元，（其中，流动负债账面值为152,039,732.72元，负债总额账面值为155,783,664.34元），本次置出资产的净资产评估值为181,337,023.39元。

置入资产评估值为335,615,246.60元，负债评估值为120,884,367.31元，净资产评估值为214,730,879.29元。

根据本公司与靖远煤业为本次资产置换签订的《资产置换协议》，本次置入资产是靖远煤业合法拥有的王家山煤矿经营性资产及相关负债。

置入资产的审计、评估价值由下列机构出具的报告确定：

- 1_北京华证出具的华证特审字[2004]第188号《审计报告》；
- 2_北京中锋出具的中锋评报字[2004]第113号《资产评估报告书》；
- 3_红晶石出具的红晶石评报字[2004]第227号、北京中锋出具的中锋评报字[2004]第110号《采矿权评价报告书》；
- 4_甘肃方圆出具的甘方估字第2004066号、2004067号《土地评估报告书》。

（2）交易价格的确定。置换资产以截至2004年9月30日的审计值和评估值为基础，双方签订《资产置换协议》，置出电子类资产作价181,337,023.39元，置入煤炭类资产作价214,730,879.29元。置换差额33,393,855.90元在资产交割日作为本公司对公司第一大股东靖远煤业有限责任公司的负债。

2005年5月19日，中国证监会以证监公司字[2005]29号文《关于甘肃长风特种电子股份有限公司重大资产重组方案的意见》批准了本公司与靖远煤业的重大资产重组方案。2005年6月19日，本公司2005年度第一次临时股东大会审议通过了本公司与靖远煤业的重大资产重组方案。因此，本公司与靖远煤业签署的《资产置换协议》生效的相关条件已经完全具备，经本公司与靖远煤业协商，以2005年6月20日为资产交割日，进行本次资产置换相关的资产交割。

7.3 重大担保

适用 不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
靖远煤业有限责任公司	0.00	0.00%	1,342.25	45.18%
合计	0.00	0.00%	1,342.25	45.18%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额0.00万元。

7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

资金占用情况及清欠方案

适用 不适用

清欠方案是否能确保在2006年底前彻底解决资金占用问题

是 否 不适用

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 股改承诺事项

1、承诺事项内容

1、对价安排内容

上市公司的大股东靖远煤业有限责任公司豁免上市公司所欠的债务59,006,356.01元，相应增加公司资本公积金为全体股东共同享有，豁免债务作为全体非流通股股东对流通股的对价安排。每股流通股股东相当于获送0.33元（未考虑税收因素）。

2、非流通股股东的承诺事项

本公司全体非流通股股东将遵守法律、法规和规章的规定，作出法定最低承诺。

除法定最低承诺以外，为积极稳妥解决股权分置问题，本公司第一大非流通股股东靖远煤业有限责任公司（以下称“靖远煤业”）作出以下承诺：

（1）追加对价承诺：

如果靖远煤电2006年实现的经审计净利润低于3400万元或2007年实现经审计净利润低于3740万元或2008年实现经审计净利润低于4114万元或2006年度至2008年度任何一年财务报告被出具标准无保留意见以外的审计意见，靖远煤业将实施追加对价一次；追加对价安排最多仅限一次。按照本次股权分置改革方案实施公告刊登前一交易日的流通股股东持股数量每10股获付2股计算标准确认追加对价股份数量，共计1335.84万股。在实际追送时，如果部分限售条件的流通股已经变为非限售条件流通股，则每10股非限售流通股股东实际获得的追加对价股份数量将少于2股。

在靖远煤电实施送股、资本公积金转增股份、全体股东按相同比例缩股不影响股东之间股权比例的变更事项后，追加对价股份总数将按同比例做出调整；在靖远煤电实施增发、配股、可转换债券转股等影响股东之间股权比例的变更事项后，追加对价股份总数不做调整。

（2）代为垫付对价承诺

鉴于本公司目前只有靖远煤业有限责任公司、深圳市瑞富源投资有限公司、安徽国元建设投资有限公司、合肥市高科技风险投资有限公司、海南昌旺经济信息咨询有限公司、海南胜宇实业有限公司、甘肃电子集团物业公司、上海超健机械配件有限公司、深圳兰光电子集团

有限公司等九家非流通股股东同意参加本次股权分置改革，尚有上海冠浦商贸有限公司等38家非流通股股东未明确表示参与股权分置改革，为了使公司股权分置改革得以顺利进行，本公司非流通股股东靖远煤业有限责任公司同意对该部分股东的执行对价安排先行代为垫付。代为垫付后，未明确表示同意参加本次股权分置改革的非流通股股东所持股份如需通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，应当向靖远煤业有限责任公司偿还代为垫付的对价安排款项0.5313元/股（ $5901 \div 17787 + 5901 \times 37.55\% \div 11107.8$ ）或股份，或者取得靖远煤业有限责任公司的同意。

（3）关于限制所持本公司股份上市交易的承诺

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。（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间上市公司发生分红、送股、资本公积转增等除权事项，应对该价格进行除权处理），靖远煤业如有违反承诺的卖出交易，靖远煤业将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。

2、承诺履行情况

股改承诺尚未到承诺履行时间。

3、违反承诺情况

适用 不适用

7.6.2 其他承诺

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

§8 监事会报告

适用 不适用

一、监事会会议情况：

报告期内公司监事会共召开了5次会议，具体情况如下：

（一）2005年1月19日召开了四届五次监事会，会议审议通过了《公司重大资产置换的议案》、《公司关于职工安置的议案》、《关于大股东及其关联方债权债务解决方案的议案》。决议公告刊登于2005年1月25日的《证券时报》。

（二）2005年4月19日召开了四届六次监事会，会议审议通过了《公司2004年年度报告及其摘要》、《公司2004年度财务报告》、《公司2004年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《公司监事会对董事会针对审计意见涉及事项专项说明的意见》、《公司2004年度监事会报告》、《公司2005年一季度报告》。决议公告刊登于2005年4月22日的《证券时报》。

（三）2005年6月29日召开了四届七次监事会，会议审议通过了《关于推荐公司第五届监事会职工代表监事的议案》、《关于推荐公司第五届监事会监事候选人的议案》。决议公告刊登于2005年7月1日的《证券时报》。

（四）2005年8月2日召开了五届一次监事会，会议审议通过了《关于半年度报告正文及摘要的议案》、《关于重大资产置换双方资产交割确认函的议案》、《关于申请公司股票恢复上市的议案》、《公司独立董事津贴的议案》、《变更公司主要会计政策和会计估计议案》。决议公告刊登于2005年8月4日的《证券时报》。

（五）2005年11月20日召开了五届三次监事会，会议审议通过了《甘肃靖远煤电股份有限公司关联交易公允决策制度》、《关于甘肃靖远煤电股份有限公司以资本公积弥补未分配利润具体方案的议案》。决议公告刊登于2005年12月1日的《证券时报》。

监事会成员列席了公司董事会历次会议和股东大会。

二、监事会对以下事项发表独立意见

（1）公司依法运作情况：

公司监事会认真履行监督职责，严格执行股东大会的各项决议和授权。公司监事会认为，在本报告期内，公司董事会和经理层能够按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律、法规进行规范运作，形成的各项决议均合法有效，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(2) 检查公司财务情况:

报告期内, 公司监事会对公司财务状况进行了监督和检查, 认为公司2005年度财务报告及其所涉及事项做出的评价, 是真实、客观、完整的, 真实准确地反映了公司2005年度的财务状况和经营成果。北京五联联合会计师事务所有限公司出具的审计报告是客观公正的。

(3) 募集资金使用情况:

公司在本报告期内没有募集资金, 也不存在前期募集资金延续到本报告期使用的情况。

(4) 重大资产收购、出售情况:

公司受让长风特电国有法人股股份交易价格合理, 无损害股东权益或造成公司资产流失情况。

(5) 关联交易情况:

公司监事会认为公司关联交易能够严格按照关联交易协议执行, 公司关联交易公平、公开、价格公允, 没有损害公司、股东的利益或造成公司资产流失情况。

(6) 对五联会计师事务所有限公司为公司出具的审计报告的意见

报告期内, 北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项真实反映了公司的财务状况和经营成果, 监事会认为其出具的审计报告是客观公正的。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见: 标准无保留审计意见

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位: 甘肃靖远煤电股份有限公司 2005年12月31日

单位: 人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	19,561,529.18	19,561,529.18	738,072.61	738,072.61
短期投资				
应收票据	59,582,491.15	59,582,491.15		
应收股利				

应收利息				
应收账款	2,073,251.35	2,073,251.35	5,845,522.11	5,845,522.11
其他应收款	2,320,718.63	2,320,718.63	45,704,322.55	45,704,322.55
预付账款	957,245.93	957,245.93	12,076,215.26	12,076,215.26
应收补贴款				
存货	37,539,466.20	37,539,466.20	55,831,426.76	55,831,426.76
待摊费用				
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	122,034,702.44	122,034,702.44	120,195,559.29	120,195,559.29
长期投资：				
长期股权投资			8,121,282.23	8,121,282.23
长期债权投资				
长期投资合计			8,121,282.23	8,121,282.23
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	256,317,383.88	256,317,383.88	397,850,879.72	397,850,879.72
减：累计折旧	12,186,476.87	12,186,476.87	227,373,396.67	227,373,396.67
固定资产净值	244,130,907.01	244,130,907.01	170,477,483.05	170,477,483.05
减：固定资产减 值准备			22,976,415.20	22,976,415.20
固定资产净额	244,130,907.01	244,130,907.01	147,501,067.85	147,501,067.85
工程物资				
在建工程			305,790.81	305,790.81
固定资产清理				
固定资产合计	244,130,907.01	244,130,907.01	147,806,858.66	147,806,858.66
无形资产及其他资 产：				
无形资产	108,486,231.04	108,486,231.04	35,018,176.20	35,018,176.20
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资 产合计	108,486,231.04	108,486,231.04	35,018,176.20	35,018,176.20
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	474,651,840.49	474,651,840.49	311,141,876.38	311,141,876.38
流动负债：				
短期借款	83,123,484.40	83,123,484.40	83,123,484.40	83,123,484.40
应付票据				
应付账款	33,206,575.24	33,206,575.24	80,633,763.83	80,633,763.83
预收账款	12,592,652.09	12,592,652.09	9,558,346.74	9,558,346.74
应付工资				
应付福利费	2,168,423.11	2,168,423.11	58,419.19	58,419.19
应付股利				
应交税金	2,419,833.79	2,419,833.79	455,511.12	455,511.12
其他应交款	1,518,520.36	1,518,520.36	-467,896.33	-467,896.33
其他应付款	122,232,098.06	122,232,098.06	63,110,164.52	63,110,164.52
预提费用	13,419,865.61	13,419,865.61	8,447,023.49	8,447,023.49
预计负债				

一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	270,681,452.66	270,681,452.66	244,918,816.96	244,918,816.96
长期负债：				
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00		
应付债券				
长期应付款	8,673,624.00	8,673,624.00	3,743,932.62	3,743,932.62
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	108,673,624.00	108,673,624.00	3,743,932.62	3,743,932.62
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	379,355,076.66	379,355,076.66	248,662,749.58	248,662,749.58
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	177,870,000.00	177,870,000.00	177,870,000.00	177,870,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	177,870,000.00	177,870,000.00	177,870,000.00	177,870,000.00
资本公积			113,141,593.09	113,141,593.09
盈余公积	2,848,462.12	2,848,462.12	5,982,139.49	5,982,139.49
其中：法定公益金	2,848,462.12	2,848,462.12	2,848,462.12	2,848,462.12
未分配利润	-85,421,698.29	-85,421,698.29	-234,514,605.78	-234,514,605.78
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	95,296,763.83	95,296,763.83	62,479,126.80	62,479,126.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计	474,651,840.49	474,651,840.49	311,141,876.38	311,141,876.38

法定代表人：罗福乾

主管会计机构负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	160,609,742.70	160,609,742.70	58,422,121.46	58,422,121.46
减：主营业务成本	106,339,937.24	106,339,937.24	78,388,998.93	78,388,998.93
主营业务税金及附加	1,785,211.08	1,785,211.08	115,616.10	115,616.10
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	52,484,594.38	52,484,594.38	-20,082,493.57	-20,082,493.57
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	-208,268.01	-208,268.01	31,134.29	31,134.29
减：营业费用	4,000,002.32	4,000,002.32	4,667,775.97	4,667,775.97

管理费用	25,709,068.30	25,709,068.30	11,849,432.83	11,849,432.83
财务费用	7,855,835.41	7,855,835.41	5,214,646.26	5,214,646.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,711,420.34	14,711,420.34	-41,783,214.34	-41,783,214.34
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-224,897.03	-224,897.03	-888,166.68	-888,166.68
补贴收入	19,000,000.00	19,000,000.00	1,372.00	1,372.00
营业外收入	51,000.00	51,000.00	372,684.25	372,684.25
减：营业外支出	719,886.28	719,886.28	5,542,028.09	5,542,028.09
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	32,817,637.03	32,817,637.03	-47,839,352.86	-47,839,352.86
减：所得税				
少数股东损益				
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	32,817,637.03	32,817,637.03	-47,839,352.86	-47,839,352.86
加：年初未分配利润	-234,514,605.78	-234,514,605.78	-186,675,252.92	-186,675,252.92
其他转入	116,275,270.46	116,275,270.46		
六、可供分配的利润	-85,421,698.29	-85,421,698.29	-234,514,605.78	-234,514,605.78
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-85,421,698.29	-85,421,698.29	-234,514,605.78	-234,514,605.78
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-85,421,698.29	-85,421,698.29	-234,514,605.78	-234,514,605.78
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总	-3,361,194.61	-3,361,194.61		

额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：罗福乾

主管会计机构负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

9.2.3 现金流量表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	120,242,167.69	120,242,167.69
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	21,185,632.97	21,185,632.97
现金流入小计	141,427,800.66	141,427,800.66
购买商品、接受劳务支付的现金	62,289,199.01	62,289,199.01
支付给职工以及为职工支付的现金	30,605,429.73	30,605,429.73
支付的各项税费	15,105,199.20	15,105,199.20
支付的其他与经营活动有关的现金	6,520,364.02	6,520,364.02
现金流出小计	114,520,191.96	114,520,191.96
经营活动产生的现金流量净额	26,907,608.70	26,907,608.70
二、投资活动产生的现金流量：		
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所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
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	1,433,800.14	1,433,800.14
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	1,433,800.14	1,433,800.14
投资活动产生的现金流量净额	-1,433,800.14	-1,433,800.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	16,725,674.68	16,725,674.68
现金流入小计	16,725,674.68	16,725,674.68
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,973,750.00	2,973,750.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	20,402,276.67	20,402,276.67
现金流出小计	23,376,026.67	23,376,026.67
筹资活动产生的现金流量净额	-6,650,351.99	-6,650,351.99
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	18,823,456.57	18,823,456.57
现金流量表补充资料		

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,817,637.03	32,817,637.03
加: 计提的资产减值准备	358,275.84	358,275.84
固定资产折旧	18,954,876.41	18,954,876.41
无形资产摊销	2,319,087.47	2,319,087.47
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减: 增加)		
预提费用增加(减: 减少)	52,364.28	52,364.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		
固定资产报废损失	514,031.51	514,031.51
财务费用	7,946,592.12	7,946,592.12
投资损失(减: 收益)	224,897.03	224,897.03
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减: 增加)	-22,431,464.42	-22,431,464.42
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-58,777,495.49	-58,777,495.49
经营性应付项目的增加(减: 减少)	41,565,749.04	41,565,749.04
其他	3,363,057.88	3,363,057.88
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	26,907,608.70	26,907,608.70
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	19,561,529.18	19,561,529.18
减: 现金的期初余额	738,072.61	738,072.61
加: 现金等价物期末余额		
减: 现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,823,456.57	18,823,456.57

法定代表人: 罗福乾

主管会计机构负责人: 王文建

会计机构负责人: 高来德

9.3 与最近一期年度报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

变更前:

1、坏账的确认标准

- (1) 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;
- (2) 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。

2、坏账准备的计提方法、计提比例和坏账损失的核算方法

主要采用账龄分析法计提坏账准备, 根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的

财务状况和现金流量等相关信息，确定的计提比例如下：

账龄___比例

1年以内___5%

1-2年___10%

2-3年___20%

3-4年___30%

4-5年___50%

5年以上___100%

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

存货主要包括原材料、在产品、产成品、包装物、委托加工材料、低值易耗品、分期收款发出商品等。

存货的取得按实际成本计价。存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、产成品、包装物采用加权平均核算；民品用低值易耗品依产量进行分摊，军品用低值易耗品在领用时采用“五五分摊法”。对存货采用永续盘存制。

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了，本公司对存货进行全面清查，对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

本公司将拥有的使用年限在一年以上，单位价值较高，为生产商品、出租或经营管理而持有的有形资产作为固定资产。

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、动力设备、电子设备等四类。

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别_估计使用年限_预计净残值率_年折旧率

房屋建筑物_40_5_2.375%

机器设备_14_5_6.786%

动力设备_18_5%_5.278%

电子设备_12_5%_7.917%

变更后：

1、坏账的确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项。
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

2、坏账的核算方法：

坏账核算采用备抵法，本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据债务单位财务状况和现金流量等情况，确定坏账准备按账龄分析法计提，并计入当期损益。坏账准备计提的比例列示如下：

账龄____比例

1年以内____5%

1-2年____10%

2-3年____20%

3年以上____50%

如有确凿证据表明应收款项不能收回，或收回可能性较小，则加大坏账准备计提比例，直至全额计提。确认为坏账的应收款项，经核批后冲销已提取的坏账准备。

(1) 存货包括：在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等；

(2) 存货计价方法：

- a、库存材料 取得时按实际成本计价，发出采用加权平均法；
- b、低值易耗品 领用时采用一次摊销法；
- c、库存商品 取得时按实际成本计价，发出采用加权平均法；

(3) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：

中期期末或年末，存货如由于毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使得成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本部分计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当期损益。

固定资产标准：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备等；以及不属于主要生产经营设备的，使用期限在二年以上、单位价值在2000元以上的资产。固定资产按取得时的实际成本计价。固定资产主要分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、井巷建筑物等。固定资产折旧：

a. 井巷建筑物：根据财政部（89）财工字第302号文规定，矿井建筑物按产量计提折旧，计提比例为2.5元/吨。

b. 其他固定资产：采用平均年限法，并按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除净残值，确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，如已计提减值准备的固定资产的价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，对此前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。固定资产分类及各类折旧率如下：

类别_使用年限（年）_净残值率%_年折旧率（%）

房屋建筑物_20-40_3_4.850-2.425

机器设备_5-20_3_19.400-9.700

运输工具_5-10_3_19.400-9.700

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明。

适用 不适用

甘肃靖远煤电股份有限公司

二〇〇六年四月二十六日