



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼
邮编: 200002
电话: 021-63391166
传真: 021-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

No.61 Nanjing Dong Road, Shanghai New Huangpu
Financial Tower, 4th Floor 200002
Tel: 86-21-63391166
Fax: 86-21-63392558

审计报告

信会师报字[2013]第 112033 号

贵州盘江精煤股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的贵州盘江精煤股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



张宝鸿

中国注册会计师:



王琴珠

中国·上海

二〇一三年四月十九日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期 末 余 额	年 初 余 额
流动资产：			
货币资金	注1	812,506,303.67	1,146,799,836.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	注2	2,605,964,531.18	2,172,780,239.86
应收账款	注3	650,876,757.29	269,859,996.26
预付款项	注4	171,843,868.97	173,212,390.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注5	60,921,810.55	49,631,999.04
买入返售金融资产			
存货	注6	229,285,845.32	303,890,983.50
一年内到期的非流动资产		180,000,000.00	22,500,000.00
其他流动资产	注7		400,000,000.00
流动资产合计		4,711,399,116.98	4,538,675,446.13
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	注8	60,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	注10	741,055,908.55	359,285,371.56
投资性房地产			
固定资产	注11	4,716,680,750.51	4,730,182,863.57
在建工程	注12	2,214,519,133.08	1,067,115,454.18
工程物资	注13	10,336,690.27	8,124,522.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注14	1,348,289,981.01	1,415,220,379.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注15	162,174,017.66	75,797,057.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,253,056,481.08	7,685,725,649.25
资产总计		13,964,455,598.06	12,224,401,095.38

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	注17	299,962,348.72	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	注18	489,998,328.36	203,622,484.66
应付账款	注19	1,152,906,079.52	1,016,724,285.34
预收款项	注20	81,993,673.55	41,471,217.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注21	353,231,249.00	319,652,620.60
应交税费	注22	325,602,161.42	312,254,123.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注23	371,265,990.20	268,988,976.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	注24	787,263,924.08	274,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,862,223,754.85	2,486,713,707.49
非流动负债：			
长期借款	注25	1,246,000,000.00	1,660,000,000.00
应付债券			
长期应付款	注26	421,783,782.77	433,230,261.98
专项应付款	注27	196,359,755.45	151,817,286.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	注28	1,863,532.14	14,589,687.86
非流动负债合计		1,866,007,070.36	2,259,637,235.84
负债合计		5,728,230,825.21	4,746,350,943.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注29	1,655,051,861.00	1,103,367,907.00
资本公积	注30	2,339,410,686.58	2,887,449,629.53
减：库存股			
专项储备	注31	380,190,659.68	279,809,951.19
盈余公积	注32	683,756,055.42	541,097,231.53
一般风险准备			
未分配利润	注33	2,550,880,174.56	2,127,825,903.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		7,609,289,437.24	6,939,550,622.71
少数股东权益		626,935,335.61	538,499,529.34
所有者权益合计		8,236,224,772.85	7,478,050,152.05
负债和所有者权益总计		13,964,455,598.06	12,224,401,095.38

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2012年12月31日

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期 末 余 额	年 初 余 额
流动资产：			
货币资金		529,880,059.84	982,185,317.11
交易性金融资产			
应收票据		2,446,831,881.86	2,055,780,239.86
应收账款	注1	528,095,160.96	266,846,865.66
预付款项		54,446,359.22	31,710,109.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注2	65,335,137.17	40,544,420.76
存货		182,788,193.59	303,816,577.42
一年内到期的非流动资产		381,000,000.00	22,500,000.00
其他流动资产			400,000,000.00
流动资产合计		4,188,376,792.64	4,103,383,530.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注3	1,771,557,791.76	1,125,097,223.30
投资性房地产			
固定资产		2,422,405,125.31	2,524,681,885.15
在建工程		584,920,912.06	370,233,039.40
工程物资		2,134,634.24	2,311,033.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,075,219,917.49	1,147,798,082.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		150,710,826.94	63,033,267.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,006,949,207.80	5,233,154,531.31
资产总计		10,195,326,000.44	9,336,538,061.66

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表(续)

2012年12月31日

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	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		424,996,430.36	164,156,567.68
应付账款		809,960,965.67	934,597,574.58
预收款项		55,948,972.69	34,185,303.89
应付职工薪酬		322,820,381.58	301,069,361.50
应交税费		311,730,298.73	265,069,351.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		270,141,506.77	193,438,126.37
一年内到期的非流动负债		75,000,000.00	78,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,270,598,555.80	1,970,516,285.84
非流动负债：			
长期借款			75,000,000.00
应付债券			
长期应付款		160,432,819.96	162,180,119.96
专项应付款		196,359,755.45	151,817,286.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,013,091.79	8,501,773.06
非流动负债合计		363,805,667.20	397,499,179.02
负债合计		2,634,404,223.00	2,368,015,464.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,655,051,861.00	1,103,367,907.00
资本公积		2,335,765,675.53	2,887,449,629.53
减：库存股			
专项储备		376,305,533.49	272,631,870.79
盈余公积		683,756,055.42	541,097,231.53
一般风险准备			
未分配利润		2,510,042,652.00	2,163,975,957.95
所有者权益（或股东权益）合计		7,560,921,777.44	6,968,522,596.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,195,326,000.44	9,336,538,061.66

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



合 并 利 润 表

2012年1-12月

编制单位:贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本 期 金 额	上 期 金 额
一、营业总收入		7,882,292,378.46	7,464,931,764.57
其中: 营业收入	注34	7,882,292,378.46	7,464,931,764.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,099,876,733.25	5,453,034,853.22
其中: 营业成本	注34	4,601,469,062.46	4,127,596,193.42
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	注35	357,181,203.15	419,700,114.45
销售费用	注36	119,210,749.43	137,234,472.67
管理费用	注37	874,392,704.47	682,099,010.07
财务费用	注38	130,226,008.05	61,266,667.76
资产减值损失	注39	17,397,005.69	25,138,394.85
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)	注40	21,480,518.25	17,011,264.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,187,863.01	8,469,894.20
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,803,896,163.46	2,028,908,175.44
加: 营业外收入	注41	13,199,354.24	32,267,120.27
减: 营业外支出	注42	14,181,622.79	18,786,114.82
其中: 非流动资产处置净损失		4,690,819.81	11,552,727.46
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,802,913,894.91	2,042,389,180.89
减: 所得税费用	注43	274,136,786.30	323,031,719.17
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,528,777,108.61	1,719,357,461.72
归属于母公司所有者的净利润		1,503,575,815.94	1,704,982,092.08
少数股东损益		25,201,292.67	14,375,369.64
六、每股收益:	注44		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.908	1.030
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.908	1.030
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,528,777,108.61	1,719,357,461.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,503,575,815.94	1,704,982,092.08
归属于少数股东的综合收益总额		25,201,292.67	14,375,369.64

法定代表人:



总会计师:



会计机构负责人:



合 并 现 金 流 量 表

2012年1-12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本 期 金 额	上 期 金 额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,134,765,676.45	7,292,312,540.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,002,203.44	6,860,015.33
收到其他与经营活动有关的现金	注45	49,399,820.27	46,919,624.26
经营活动现金流入小计		7,190,167,700.16	7,346,092,179.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,288,936,991.65	1,039,585,265.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,279,558,171.23	1,862,941,276.91
支付的各项税费		1,861,895,119.75	1,715,303,717.62
支付其他与经营活动有关的现金	注45	332,149,810.98	352,292,473.23
经营活动现金流出小计		5,762,540,093.61	4,970,122,733.33
经营活动产生的现金流量净额		1,427,627,606.55	2,375,969,446.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		422,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		22,668,381.26	8,541,369.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,986.16	
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			33,815,657.73
投资活动现金流入小计		445,179,367.42	42,357,027.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,007,759,550.41	952,452,989.69
投资支付的现金		562,958,400.00	458,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,570,717,950.41	1,410,952,989.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,125,538,582.99	-1,368,595,962.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		69,350,000.00	107,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		69,350,000.00	107,400,000.00
取得借款收到的现金		540,962,348.72	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注45	393,590,739.45	358,530,000.00
筹资活动现金流入小计		1,003,903,088.17	467,930,000.00
偿还债务支付的现金		415,000,000.00	214,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,078,019,631.65	1,042,341,948.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注45	150,896,567.83	76,729,786.85
筹资活动现金流出小计		1,643,916,199.48	1,333,571,734.92
筹资活动产生的现金流量净额		-640,013,111.31	-865,641,734.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-337,924,087.75	141,731,749.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,125,844,002.50	984,112,252.93
六、期末现金及现金等价物余额		787,919,914.75	1,125,844,002.50

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2012年1-12月

编制单位:贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本 期 金 额	上 期 金 额
一、营业收入	注4	7,208,521,957.08	7,348,820,391.08
减: 营业成本	注4	4,339,016,129.47	4,124,455,779.16
营业税金及附加		302,853,409.33	398,333,399.46
销售费用		110,500,328.00	134,696,901.20
管理费用		789,781,752.07	637,230,239.94
财务费用		-9,226,106.70	-1,114,228.68
资产减值损失		13,890,003.58	26,869,373.84
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)	注5	22,947,851.59	17,011,264.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,187,863.01	8,469,894.20
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,684,654,292.92	2,045,360,190.25
加: 营业外收入		13,141,652.22	32,267,120.27
减: 营业外支出		12,151,693.89	18,297,705.11
其中: 非流动资产处置净损失		4,672,247.62	11,552,727.46
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,685,644,251.25	2,059,329,605.41
减: 所得税费用		259,056,012.36	318,197,458.84
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,426,588,238.89	1,741,132,146.57
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.862	1.578
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.862	1.578
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,426,588,238.89	1,741,132,146.57

法定代表人:



总会计师:



会计机构负责人:



母 公 司 现 金 流 量 表

2012年1-12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本 期 金 额	上 期 金 额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,614,403,443.73	7,154,031,174.89
收到的税费返还		6,002,203.44	6,860,015.33
收到其他与经营活动有关的现金		70,456,808.64	37,335,359.95
经营活动现金流入小计		6,690,862,455.81	7,198,226,550.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,151,447,962.29	1,140,324,657.31
支付给职工以及为职工支付的现金		2,115,719,614.90	1,795,252,804.16
支付的各项税费		1,656,505,190.06	1,680,918,617.23
支付其他与经营活动有关的现金		293,517,813.34	316,986,937.72
经营活动现金流出小计		5,217,190,580.59	4,933,483,016.42
经营活动产生的现金流量净额		1,473,671,875.22	2,264,743,533.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		422,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,135,714.60	8,541,369.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,986.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		446,646,700.76	8,541,369.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,770,481.75	324,777,362.64
投资支付的现金		998,058,400.00	841,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,396,828,881.75	1,165,877,362.64
投资活动产生的现金流量净额		-950,182,180.99	-1,157,335,992.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,132,469.45	58,530,000.00
筹资活动现金流入小计		49,132,469.45	58,530,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	150,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,927,420.95	952,773,206.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,024,927,420.95	1,103,273,206.50
筹资活动产生的现金流量净额		-975,794,951.50	-1,044,743,206.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		982,185,317.11	919,520,982.61
六、期末现金及现金等价物余额		529,880,059.84	982,185,317.11

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2012年1-12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 期 金 额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	其他	
一、上年年末余额	1,103,367,907.00	2,887,449,629.53		279,809,951.19	541,097,231.53		2,127,825,903.46		538,499,529.34
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,103,367,907.00	2,887,449,629.53		279,809,951.19	541,097,231.53		2,127,825,903.46		538,499,529.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	551,683,954.00	-548,038,942.95		100,380,708.49	142,658,823.89		423,054,271.10		88,435,806.27
(一)净利润							1,503,575,815.94		25,201,292.67
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							1,503,575,815.94		25,201,292.67
(三)所有者投入和减少资本		3,645,011.05							69,350,000.00
1. 所有者投入资本									69,350,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		3,645,011.05							
(四)利润分配					142,658,823.89		-1,080,521,544.84		
1. 提取盈余公积					142,658,823.89		-142,658,823.89		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-937,862,720.95		
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	551,683,954.00	-551,683,954.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	551,683,954.00	-551,683,954.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备				100,380,708.49					-6,115,486.40
1. 本期提取				608,813,073.56					41,591,142.84
2. 本期使用				508,432,365.07					47,706,629.24
(七)其他									
四、本期期末余额	1,655,051,861.00	2,339,410,686.58		380,190,659.68	683,756,055.42		2,550,880,174.56		626,935,335.61

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2012年1-12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上 期 金 额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	其他	
一、上年年末余额	1,103,367,907.00	2,876,449,629.53		444,278,275.91	366,984,016.87		1,534,819,746.99		61,100,000.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,103,367,907.00	2,876,449,629.53		444,278,275.91	366,984,016.87		1,534,819,746.99		61,100,000.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,000,000.00		-164,468,324.72	174,113,214.66		593,006,156.47		477,399,529.34
(一)净利润							1,704,982,092.08		14,375,369.64
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							1,704,982,092.08		14,375,369.64
(三)所有者投入和减少资本		11,000,000.00		5,051,898.04					459,075,535.31
1. 所有者投入资本									107,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		11,000,000.00		5,051,898.04					351,675,535.31
(四)利润分配					174,113,214.66		-1,111,975,935.61		-937,862,720.95
1. 提取盈余公积					174,113,214.66		-174,113,214.66		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-937,862,720.95		-937,862,720.95
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备				-169,520,222.76					3,948,624.39
1. 本期提取				570,952,371.12					19,508,296.08
2. 本期使用				740,472,593.88					15,559,671.69
(七)其他									
四、本期期末余额	1,103,367,907.00	2,887,449,629.53		279,809,951.19	541,097,231.53		2,127,825,903.46		538,499,529.34

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2012年1-12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：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	1,103,367,907.00	2,887,449,629.53		272,631,870.79	541,097,231.53		2,163,975,957.95	6,968,522,596.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,103,367,907.00	2,887,449,629.53		272,631,870.79	541,097,231.53		2,163,975,957.95	6,968,522,596.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	551,683,954.00	-551,683,954.00		103,673,662.70	142,658,823.89		346,066,694.05	592,399,180.64
(一)净利润							1,426,588,238.89	1,426,588,238.89
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,426,588,238.89	1,426,588,238.89
(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					142,658,823.89		-1,080,521,544.84	-937,862,720.95
1. 提取盈余公积					142,658,823.89		-142,658,823.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-937,862,720.95	-937,862,720.95
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	551,683,954.00	-551,683,954.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	551,683,954.00	-551,683,954.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备				103,673,662.70				103,673,662.70
1. 本期提取				586,417,842.80				586,417,842.80
2. 本期使用				482,744,180.10				482,744,180.10
(七)其他								
四、本期期末余额	1,655,051,861.00	2,335,765,675.53		376,305,533.49	683,756,055.42		2,510,042,652.00	7,560,921,777.44

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2012年1-12月

编制单位：贵州盘江精煤股份有限公司

金额单位：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	1,103,367,907.00	2,876,449,629.53		444,278,275.91	366,984,016.87		1,534,819,746.99	6,325,899,576.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,103,367,907.00	2,876,449,629.53		444,278,275.91	366,984,016.87		1,534,819,746.99	6,325,899,576.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,000,000.00		-171,646,405.12	174,113,214.66		629,156,210.96	642,623,020.50
(一)净利润							1,741,132,146.57	1,741,132,146.57
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,741,132,146.57	1,741,132,146.57
(三)所有者投入和减少资本		11,000,000.00						11,000,000.00
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		11,000,000.00						11,000,000.00
(四)利润分配					174,113,214.66		-1,111,975,935.61	-937,862,720.95
1.提取盈余公积					174,113,214.66		-174,113,214.66	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-937,862,720.95	-937,862,720.95
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				-171,646,405.12				-171,646,405.12
1.本期提取				560,447,904.00				560,447,904.00
2.本期使用				732,094,309.12				732,094,309.12
(七)其他								
四、本期期末余额	1,103,367,907.00	2,887,449,629.53		272,631,870.79	541,097,231.53		2,163,975,957.95	6,968,522,596.80

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：



贵州盘江精煤股份有限公司

2012年年度财务报表附注

一、公司的基本情况

贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“公司”）是经贵州省人民政府【1999】140 号文批准，由贵州盘江投资控股（集团）有限公司（以下简称“控股（集团）公司”）、中国煤炭工业进出口集团公司、贵阳特殊钢有限责任公司、福建省煤炭工业（集团）有限责任公司、贵州省煤矿设计研究院、中煤工程设计咨询集团重庆设计研究院、防城港务局和贵州煤炭实业总公司八家法人共同发起设立，于 1999 年 10 月 29 日登记注册的股份有限公司。公司法人营业执照注册号 520000000023798（2-2），注册地址：贵州省六盘水市红果经济开发区，法定代表人：张仕和。设立时公司总股本 25,130 万股。2001 年 4 月 9 日，经中国证监会批准，公司在上海证券交易所采取上网定价发行方式向社会公众首次公开发行 12,000 万股流通 A 股，并于 2001 年 5 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市。该次公开发行后总股本达到 37,130 万股。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权函【2003】296 号文《关于贵州盘江精煤股份有限公司国有股划转有关问题的批复》，2004 年 4 月 27 日控股（集团）公司持有的公司股份 24,000 万股国有法人股划归贵州盘江煤电有限责任公司（以下简称“盘江煤电”）持有；根据四川峨眉山市人民法院【（2002）峨眉执字第 162-14 号】《民事裁定书》，贵阳特殊钢有限责任公司所持有的公司 270 万股国有法人股折价 491 万元抵偿给四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司所有。另外，三个公司的名称变更：“中国煤炭工业进出口集团公司”变更为“中国中煤能源集团公司”；“中煤工程设计咨询集团重庆设计研究院”变更为“中煤国际工程重庆设计研究院”；“防城港务局”变更为“防城港务集团有限公司”。

2006 年 6 月，根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》和中国证监会《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》等相关文件精神，公司的非流通股股东委托公司董事会，提出股权分置改革方案。公司全体非流通股股东，以其持有的 3,840 万股股份作为对价，支付给流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，即：方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.2

股股份。2006 年 7 月 28 日，公司根据股权分置改革方案实施了股权分置改革。

2008 年 4 月公司根据发展需要实施重大资产重组工作，2009 年 3 月中国证监会核准公司重大资产重组。公司通过重大资产重组向控股（集团）公司发行 377,973,506 股人民币普通股、向盘江煤电发行 131,314,401 股人民币普通股购买相关资产，公司注册资本由 594,080,000 元增至 1,103,367,907 元。重组后盘江煤电持有公司股份 456,637,123 股，持股比例为 41.38%，控股（集团）公司持有公司股份 380,420,114 股，持股比例为 34.48%。

2012 年 5 月根据国务院国有资产管理委员会《关于贵州盘江精煤股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》（国产权【2011】1467 号）同意，将盘江煤电所持本公司部分股份 127,981,769 股、27,389,729 股、23,517,669 股和 10,801,009 股，分别转让给兖矿集团有限公司、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理股份有限公司和中国建设银行股份有限公司，盘江煤电对公司的持股比例由 41.38%变更为 24.19%。

2012 年 5 月根据公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年利润分配及公积金转增股本的方案，方案以 2011 年度末公司总股本 1,103,367,907 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，公司注册资本由 1,103,367,907 元增至 1,655,051,861 元。

公司属煤炭行业，主要产品有精煤、混煤（动力煤）、电力，公司下属有火铺矿、月亮田矿、山脚树矿、老屋基矿、土城矿、金佳矿、老屋基选煤厂、老屋基矸石发电厂和火铺矸石发电厂、物资管理分公司、机电分公司、贵州盘江马依煤业有限公司、贵州盘江恒普煤业有限公司、贵州松河煤业发展有限责任公司、贵州盘江矿山机械有限公司、贵州盘江赫章能源开发有限公司、贵州盘江职业卫生技术服务有限公司等。

公司经营范围：原煤开采及销售（仅供办理分支机构），洗选精煤、特殊加工煤、焦炭的销售；煤炭附产品的深加工；电力的生产与销售（仅供办理分支机构）；汽车运输；职业病危害因素监测与评价。

公司的母公司及最终控制人均均为控股（集团）公司。

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、完整地反映了公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年的经营成果、现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

四、公司采用的会计政策、会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

(四) 计量属性

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

(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、同一控制下的企业合并

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

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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

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

在报告期内，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。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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）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、贷款和应收款项、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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项

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：公司对单项金额重大（单项金额在 1,000 万元以上）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

公司按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款。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系指期末单项金额未达到上述单项金额重大标准的应收款项确认为组合风险较大的应收款项。

一般情况下，应收款项根据公司历年债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄组合估计的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三至四年	30
四至五年	40
五年以上	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对债务人出现经营危机，现金周转困难等有明显迹象表明其偿债有较大困难并经多

次催收仍无法收回的应收款项单项计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

公司的产成品入库按实际成本计价，发出时采用加权平均法。公司的原材料、委托加工物资按计划成本核算，计划成本与实际成本的差异，在“材料成本差异”科目核算，领用时按材料成本差异率分摊材料价差，将计划成本调整为实际成本。

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

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

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。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、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：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

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

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

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租

赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

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之外，公司根据财政部（89）财工字第 302 号文件规定，井巷建筑物按原煤产量计提折旧，计提比例为 2.5 元/吨。其他固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-35	3	12.13~2.77
动力设备	11	3	8.82
传导设备	15	3	6.47
生产设备	7-10	3	13.86~9.70
综采综掘设备	7	3	13.86
运输设备	6	3	16.17
其他设备仪器工具	5-18	3	19.40~5.39
井巷建筑物	按原煤产量吨煤提取 2.5 元计入折旧		

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额

计入当期损益。

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。

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）无形资产与开发支出

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

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

（十六）应付职工薪酬

1、包括的范围，

公司职工薪酬主要包括几个方面：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；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；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金按照工资总额的一定比例计算。

（十七）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。

（十八）递延收益

公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（二十）政府补助。

（十九）收入

1、销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的

金额确认销售商品收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。

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。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

1、与资产相关的政府补助，区别属于投资补助和贷款贴息、专项经费补助，其中：

（1）属于投资补助的，增加资本公积或者实收资本。

（2）属于贷款贴息、专项经费补助的，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）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、清偿负债同时进行时，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。

（二十二）安全生产费、维简费

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固

定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司提取的维简费比照以上安全生产费核算方法处理。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

五、主要会计政策、会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 报告期会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

(二) 报告期会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 前期差错更正

1、追溯重述法

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错更正事项

六、税 项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%、13%、6%、4%、3%
营业税	应税收入	5%
城建税	应纳增值税及营业税	7%
资源税	原煤销量计提	6.35 元/吨
教育费附加	应纳增值税及营业税	5%
煤炭价格调节基金	按原煤产量计提	20 元/吨、50 元/吨
矿产资源补偿费	原煤产量计提	6 元/吨
水土保持补偿费	原煤产量计提	0.5 元/吨
价格调节基金	营业收入计提	1‰

（1）教育费附加：根据贵州省财政厅、贵州省教育厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合下发黔财非税【2011】15 号《关于调整地方教育附加征收范围和标准有关问题的通知》文件规定，公司从 2011 年 1 月 1 日起地方教育附加率调整为 2%。

（2）煤炭价格调节基金

①根据贵州省经济和信息化委员会、贵州省财政厅、贵州省物价局、贵州省能源局联合发文《关于修订印发贵州省煤炭价格调节基金征集使用管理办法和贵州省煤炭价格调节基金征集使用管理办法实施细则的通知》（省经信办【2011】56 号），2011 年 10 月 1 日起，凡在贵州省行政区域内从事煤炭生产企业均按照煤炭销售价格缴纳煤炭价格调节基金。

煤炭价格调节基金的征集，按“从价计征”原则，对原煤按销售（含税，下同）价格的 10%在征收税费时一并收取；对将原煤进行洗选和加工的，参照本县（市、区、特区）

同类产品平均销售价格对其原煤进行收取。按销售价格征集煤炭价格调节基金低于每吨 50 元的，按 50 元/吨征集。

②根据贵州省煤炭价格调节基金管理委员会《关于调整煤炭价格调节基金征收标准的通知》（黔煤价调【2012】4 号），从 2012 年 8 月 1 日起对原煤按销售价格（含税，下同）的 4%征收煤炭价格调节基金；按销售价格征收煤炭价格调节基金低于每吨 20 元的，按 20 元征收。

（3）价格调节基金

根据《六盘水市价格调节基金征收使用管理规定》，凡在本市行政区域内从事生产、商业、服务等经营性活动，并缴纳增值税、营业税、消费税的法人、个体经营者和其他组织，均应按月或按季缴纳价格调节基金，缴纳标准为销售收入或营业收入的 1%。

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
母公司	15%	
贵州盘江马依煤业有限公司	25%	尚在建设中、未经营
贵州盘江恒普煤业有限公司	25%	尚在建设中、未经营
贵州松河煤业发展有限责任公司	15%	
贵州盘江矿山机械有限责任公司	15%	
贵州盘江赫章能源开发有限公司	25%	尚在建设中、未经营
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	25%	

（二）税收优惠及批文

1、所得税：

①根据贵州省地方税务局黔地税函【2011】32 号《贵州省地方税务局关于执行西部大开发企业所得税 15%优惠税率有关问题的通知》文件规定，公司属于 2011 年 1 月 1 日以前已经享受鼓励类产业企业所得税 15%优惠税率的企业，在财政部、国家税务总局对新一

轮西部大开发税收政策未出台之前，企业所得税暂按 15% 的税率预缴。在财政部、国家税务总局新一轮西部大开发税收政策出台之后，按照新规定调整执行。

②根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围内，经税务机关确认后，其企业所得税可按 15% 税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按 15% 税率进行企业所得税汇算清缴的企业，如不符合本公告的相关规定，可在履行相关程序后，按税法规定的税率重新计算申报。

2、增值税

①根据国家发展改革委《关于印发 2011 年资源综合利用发电机组认定名单的通知》（发改办环资【2011】2774 号）文件及贵州省经信委《关于颁发资源综合利用发电机组认定证书的通知》（黔经信资源【2011】38 号），贵州盘江精煤股份有限公司（老屋基矸石电厂）3×6MW+1×12MW 发电机组通过资源综合利用审核认定，认定有效期从 2011 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止。依据贵州省盘县国家税务局《盘县国家税务局关于贵州盘江精煤股份有限公司老屋基矸石发电厂享受资源综合利用税收优惠政策的批复》（盘国税函【2012】31 号）的批复，同意对公司老屋基矸石发电厂煤矸石发电机组生产的电力实行增值税即征即退 50% 的优惠政策，执行时间从 2011 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止。（2012 年的相关优惠政策正在办理之中）

②根据国家发展改革委《关于印发 2010 年资源综合利用发电机组认定名单的通知》（发改办环资【2010】3233 号）文件，贵州盘江精煤股份有限公司（火铺矸石电厂）3×15MW 发电机组通过资源综合利用审核认定，认定有效期从 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 1 月 1 日止。依据贵州省盘县国家税务局《关于贵州盘江精煤股份有限公司火铺矸石电厂享受资源综合利用增值税优惠政策的批复》（文件盘国税函【2012】34 号）的批复，同意贵州盘江精煤股份有限公司火铺矸石电厂享受增值税即征即退 50% 的税收优惠政策，执行时间从 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

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	法人代表	主要经营范围
贵州盘江马依煤业有限公司	控股子公司	贵州六盘水	煤炭生产	650,000,000	易国晶	煤炭开采与销售等
贵州盘江恒普煤业有限公司	控股子公司	贵州六盘水	煤炭生产	200,000,000	黄寿卿	煤炭开采与销售等
贵州松河煤业发展有限责任公司	控股子公司	贵州贵阳	煤炭生产	542,500,000	蒋先华	煤炭开采与销售等
贵州盘江矿山机械有限责任公司	全资子公司	贵州盘县	设备租赁修理	133,706,630	刘恒发	设备租赁与服务等
贵州盘江赫章能源开发有限公司	全资子公司	贵州省赫章县	矿产品投资	50,000,000	杨兴专	矿产品、电力投资等
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	全资子公司	贵州六盘水	卫生服务	100,000	沈成林	职业卫生服务检测

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	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	是否合并
贵州盘江马依煤业有限公司	67	67	435,500,000.00		是
贵州盘江恒普煤业有限公司	90	90	230,000,000.00		是
贵州松河煤业发展有限责任公司	35	35	189,875,000.00		是
贵州盘江矿山机械有限责任公司	100	100	130,590,031.47		是
贵州盘江赫章能源开发有限公司	100	100	50,000,000.00		是
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	100	100	100,000.00		是

子公司全称	企业类型	组织机构代码	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	备注
贵州盘江马依煤业有限公司	有限责任公司	68395946-3	214,500,000.00		
贵州盘江恒普煤业有限公司	有限责任公司	68395947-1	20,000,000.00		
贵州松河煤业发展有限责任公司	有限责任公司	77058479-4	392,363,475.67		
贵州盘江矿山机械有限责任公司	有限责任公司	58726322-0	71,859.94		
贵州盘江赫章能源开发有限公司	有限责任公司	05192033-3			
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	有限责任公司	05709037-7			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、贵州盘江赫章能源开发有限公司

贵州盘江精煤股份有限公司第三届董事会 2012 年第四次临时会议审议通过了《关于投资设立贵州盘江赫章能源开发有限公司的议案》（详见公告临 2012-020）。根据董事会决议“贵州盘江赫章能源开发有限公司”为公司设立的全资子公司，公司于 2012 年 8 月将贵州盘江赫章能源开发有限公司纳入公司合并报表范围。

2、贵州盘江职业卫生技术服务有限公司

贵州盘江精煤股份有限公司第三届董事会 2012 年第九次会议审议通过了《关于投资设立贵州盘江职业卫生技术服务有限公司的议案》（详见公告临 2012-032）。根据董事会决议“贵州盘江职业卫生技术服务有限公司”为公司设立的全资子公司，公司于 2012 年 10 月将贵州盘江职业卫生技术服务有限公司纳入公司合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
贵州盘江赫章能源开发有限公司	50,000,000.00	
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	100,058.33	58.33

八、合并会计报表主要项目附注（无特殊说明，均以人民币元为单位）

注 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金：	55,087.45	105,004.51
人民币	55,087.45	105,004.51
银行存款：	812,451,216.22	1,146,694,832.48
人民币	812,451,216.22	1,146,694,832.48
合 计	812,506,303.67	1,146,799,836.99

其中：受限的货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票承诺保证金	24,586,388.92	20,955,834.49
合 计	24,586,388.92	20,955,834.49

注 2、应收票据

(1) 应收票据明细分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,465,224,531.18	1,512,231,178.66
商业承兑汇票	1,140,740,000.00	660,549,061.20
合 计	2,605,964,531.18	2,172,780,239.86

(2) 期末已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	2012 年 8 月 22 日	2013 年 1 月 21 日	10,000,000.00	
2	2012 年 9 月 25 日	2013 年 3 月 25 日	10,000,000.00	
3	2012 年 10 月 29 日	2013 年 4 月 29 日	10,000,000.00	
4	2012 年 10 月 29 日	2013 年 4 月 29 日	10,000,000.00	
5	2012 年 10 月 29 日	2013 年 4 月 29 日	10,000,000.00	
合计	/	/	50,000,000.00	/

(3) 期末公司已背书给他方但尚未到期的票据前五名

序 号	出票日	到期日	金额	备注
1	2012 年 9 月 28 日	2013 年 3 月 25 日	30,000,000.00	
2	2012 年 7 月 5 日	2013 年 1 月 5 日	10,000,000.00	
3	2012 年 10 月 24 日	2013 年 4 月 24 日	10,000,000.00	
4	2012 年 10 月 24 日	2013 年 4 月 24 日	10,000,000.00	
5	2012 年 11 月 1 日	2013 年 5 月 1 日	10,000,000.00	
合 计	/	/	70,000,000.00	/

(4) 本报告期期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

注 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	683,245,586.39	100.00	32,368,829.10	4.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	683,245,586.39	100.00	32,368,829.10	4.74
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	284,937,290.99	100.00	15,077,294.73	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	284,937,290.99	100.00	15,077,294.73	5.29

按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	682,212,863.53	99.85	31,336,106.24	283,904,568.13	99.64	14,044,571.87
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上	1,032,722.86	0.15	1,032,722.86	1,032,722.86	0.36	1,032,722.86
合 计	683,245,586.39	100.00	32,368,829.10	284,937,290.99	100.00	15,077,294.73

(2) 应收账款前五名欠款情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	169,879,440.64	一年以内	24.86
2	客户	99,182,292.72	一年以内	14.52
3	客户	77,221,097.38	一年以内	11.30
4	客户	69,241,767.64	一年以内	10.13
5	客户	54,448,513.30	一年以内	7.97
合 计	/	469,973,111.68	/	68.78

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位账款。

(4) 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(%)
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	股东的子公司	21,435,164.97	3.14
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	股东的子公司	1,189,617.20	0.17
盘南煤炭开发有限责任公司	股东的子公司	14,108,470.29	2.06
合 计	/	36,733,252.46	5.37

(5) 本报告期无转回或收回的应收账款情况。

(6) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

注 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	164,372,231.64	95.66	158,389,681.79	91.44
一至二年	4,689,063.41	2.73	12,152,926.77	7.02
二至三年	365,320.00	0.21	1,452,455.62	0.84
三年以上	2,417,253.92	1.40	1,217,326.30	0.70
合 计	171,843,868.97	100.00	173,212,390.48	100.00

(2) 预付款项前五名情况

序 号	与本公司关系	期末数	时间	未及时结算原因
1	供应商	48,588,000.00	1 年以内	预付土地购置款
1	供应商	45,000,000.00	1 年以内	预付土地购置款
2	供应商	20,000,000.00	1 年以内	预付货款
2	供应商	7,909,000.00	1 年以内	预付货款
3	供应商	6,060,071.15	1 年以内	预付货款
合 计	/	127,557,071.15	/	/

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位账款。

注 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	68,496,042.29	100.00	7,574,231.74	11.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	68,496,042.29	100.00	7,574,231.74	11.06
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	56,620,990.86	100.00	6,988,991.82	12.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	56,620,990.86	100.00	6,988,991.82	12.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	61,961,459.07	90.46	2,641,167.97	50,425,148.07	89.05	2,003,543.02
一至二年	1,280,607.95	1.87	128,009.00	642,950.58	1.14	64,295.06
二至三年	527,705.55	0.77	105,541.11	62,495.14	0.11	12,499.03
三至四年	37,922.94	0.06	11,376.88	2,876.70	0.01	863.01
四至五年	350.00		140.00	33,675.13	0.06	13,470.05
五年以上	4,687,996.78	6.84	4,687,996.78	5,453,845.24	9.63	4,894,321.65
合 计	68,496,042.29	100.00	7,574,231.74	56,620,990.86	100.00	6,988,991.82

(2) 其他应收款前五名欠款情况

序 号	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	占其他应收款总额的比例 (%)
1	供应商	22,357,143.00	一年以内	32.64
2	供应商	4,057,470.40	一年以内	5.92
3	供应商	3,000,000.00	一年以内	4.38
4	供应商	2,336,574.94	五年以内	3.41
5	供应商	1,600,000.00	一年以内	2.34
合 计	/	33,351,188.34	/	48.69

(3) 本报告期其他应收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(4) 本报告期无其他应收款关联方情况

(5) 本报告期无转回或收回的其他应收款情况。

(6) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

注 6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	金额	跌价准备	账面价值
原 材 料	206,161,895.30	4,151,185.02	202,010,710.28
在 产 品	3,307,980.65		3,307,980.65
库存商品	23,967,154.39		23,967,154.39
合 计	233,437,030.34	4,151,185.02	229,285,845.32
项 目	期初数		
	金额	跌价准备	账面价值
原 材 料	220,567,582.10	4,630,953.62	215,936,628.48
在 产 品	3,108,255.90		3,108,255.90
库存商品	84,846,099.12		84,846,099.12
合 计	308,521,937.12	4,630,953.62	303,890,983.50

(2) 存货跌价准备

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,630,953.62			479,768.60	4,151,185.02
在产品					
库存商品					
合 计	4,630,953.62			479,768.60	4,151,185.02

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	技术、工艺进步导致积压淘汰配件		

注 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
购买银行理财产品		400,000,000
合 计		400,000,000

根据公司《关于运用闲置资金进行低风险的短期理财产品投资的公告》，公司为提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在不影响公司正常经营的情况下，使用额度不超过人民币伍亿元的自有闲置资金进行低风险的银行短期理财产品投资。

注 8、长期应收款

项目	期末数	期初数
其他	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	60,000,000.00	30,000,000.00

期末长期应收款余额为子公司松河公司支付的融资租入固定资产的租赁保证金。

注 9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	关联关系	本企业持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额
国投盘江发电有限公司	联营企业	45	45	1,563,444,232.53
贵州首黔资源开发有限公司	联营企业	25	25	1,017,101,254.78
贵州盘江集团财务有限公司	联营企业	45	45	500,000,000.00
盘江运通盘县物流有限公司	联营企业	30	30	10,000,000.00
被投资单位名称	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
国投盘江发电有限公司	1,204,092,232.53	359,352,000.00		
贵州首黔资源开发有限公司	245,362,190.07	771,739,064.71	775,246.46	-3,376,306.11
贵州盘江集团财务有限公司		500,000,000.00		
盘江运通盘县物流有限公司		10,000,000.00		

注 10、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	本企业持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国投盘江发电有限公司	权益法	161,708,400.00	81,000,000.00	80,708,400.00	161,708,400.00	45	45			
贵州首黔资源开发有限公司	权益法	150,000,000.00	162,285,371.56	-1,187,863.01	161,097,508.55	25	25			
贵州盘江集团财务有限公司	权益法	225,000,000.00		225,000,000.00	225,000,000.00	45	45			
盘江运通盘县物流有限公司	权益法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	30	30			
华创证券有限责任公司	成本法	190,250,000.00	116,000,000.00	74,250,000.00	190,250,000.00	10	10			
合 计	/	729,958,400.00	359,285,371.56	381,770,536.99	741,055,908.55	/	/			

注 11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少额	期末数
一、账面原值合计	9,434,011,128.55	1,025,714,890.64		283,705,584.60	10,176,020,434.59
其中：房屋建筑物	2,052,497,504.42	62,602,495.09		9,796,523.89	2,105,303,475.62
机器设备	3,915,961,750.36	628,996,263.72		266,866,037.79	4,278,091,976.29
运输设备	165,143,123.40	52,591,447.40		2,389,241.02	215,345,329.78
其他设备	161,266,935.86	65,866,177.62		4,653,781.90	222,479,331.58
井巷建筑物	3,139,141,814.51	215,658,506.81			3,354,800,321.32
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	4,681,396,405.71	488,237,464.90	412,493,791.03	145,219,836.83	5,436,907,824.81
其中：房屋建筑物	985,128,216.56	14,555,894.97	84,274,222.98	7,096,834.74	1,076,861,499.77
机器设备	2,480,556,828.70	244,381,642.42	263,941,667.73	116,649,625.26	2,872,230,513.59
运输设备	134,342,889.15	399,150.42	19,865,239.10	17,419,973.97	137,187,304.70
其他设备	124,837,708.16	25,135,959.26	10,540,068.72	4,053,402.86	156,460,333.28
井巷建筑物	956,530,763.14	203,764,817.83	33,872,592.50		1,194,168,173.47
三、固定资产账面净值合计	4,752,614,722.84	/		/	4,739,112,609.78
四、减值准备合计	22,431,859.27				22,431,859.27
五、固定资产账面价值合计	4,730,182,863.57	/		/	4,716,680,750.51

本期计提折旧额 412,493,791.03 元。

本期由在建工程转入固定资产的原价为 915,579,510.48 元。

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	融资租赁租入的固定资产		
	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	363,877,023.23	40,888,975.73	322,988,047.50
运输设备	41,725,901.13	10,802,683.23	30,923,217.90
其他设备	35,997,075.64	6,866,449.50	29,130,626.14
合 计	441,600,000.00	58,558,108.46	383,041,891.54

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值
房屋建筑物	1,878,185.40
机器设备	2,555,008.72
运输设备	114,303.52
合 计	4,547,497.64

(5) 期末无持有待售固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注 12、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
在建工程	2,214,519,133.08		2,214,519,133.08	1,067,115,454.18		1,067,115,454.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数	资金来源
			转入固定资产	其他减少额		
矿井开拓工程	28,615,143.09	547,231,078.24	230,618,149.80		345,228,071.53	自筹
设备更新安装	69,353,513.45	637,235,861.36	477,179,046.08		229,410,328.73	自筹
技改工程	80,579,232.21	60,489,030.30	90,345.28		140,977,917.23	自筹
节能减排设施		3,317,543.32	2,367,543.32		950,000.00	自筹
环境保护设施		1,001,892.20	1,001,892.20			自筹
沉陷治理及搬迁	17,200,000.00	412,874.93	6,051,183.81	9,566,691.12	1,995,000.00	自筹
房屋建筑土建	154,285,954.24	285,635,564.60	63,867,582.41		376,053,936.43	自筹
一通三防设施	18,312,939.74	140,224.94	18,453,164.68			自筹
瓦斯治理设施	22,694,138.76	52,570,098.63	47,351,500.26	21,844,792.91	6,067,944.22	自筹
安全机电设施	7,006,000.00	10,902,822.40	3,000,000.00		14,908,822.40	自筹
供电设施	12,401,692.53	40,096,621.68	28,565,044.05	27,509.40	23,905,760.76	自筹
提升运输设施	5,564,479.06	6,461,549.26	11,505,891.21		520,137.11	自筹
综合防尘设施		1,423,400.00			1,423,400.00	自筹
矸石山灾害防治	3,939,152.00	99,000.00	400,000.00		3,638,152.00	自筹
其他	647,163,209.10	461,646,702.95	25,128,167.38	14,242,082.00	1,069,439,662.67	自筹
合计	1,067,115,454.18	2,108,664,264.81	915,579,510.48	45,681,075.43	2,214,519,133.08	/

在建工程其他主要包括子公司探矿权 55,244 万元，资本化利息 13,240 万元。

(3) 期末无在建工程减值准备情况。

注 13、工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程用设备、配件等	8,124,522.73	404,945,673.98	402,733,506.44	10,336,690.27
合 计	8,124,522.73	404,945,673.98	402,733,506.44	10,336,690.27

注 14、无形资产

类 别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	1,643,978,601.83	1,892,721.21	41,128.01	1,645,830,195.03
土地使用权	439,727,678.52	3,654,336.00		443,382,014.52
采矿权	1,199,759,214.79	-1,761,614.79		1,197,997,600.00
其他	4,491,708.52		41,128.01	4,450,580.51
二、累计摊销合计	228,758,222.06	71,748,549.97	2,966,558.01	297,540,214.02
土地使用权	37,109,371.11	9,485,744.86	2,925,430.00	43,669,685.97
采矿权	190,805,469.87	61,433,255.02		252,238,724.89
其他	843,381.08	829,550.09	41,128.01	1,631,803.16
三、无形资产净值合计	1,415,220,379.77	-69,855,828.76	-2,925,430.00	1,348,289,981.01
土地使用权	402,618,307.41	-5,831,408.86	-2,925,430.00	399,712,328.55
采矿权	1,008,953,744.92	-63,194,869.81		945,758,875.11
其他	3,648,327.44	-829,550.09		2,818,777.35
四、减值准备合计				
五、无形资产净额合计	1,415,220,379.77	-69,855,828.76	-2,925,430.00	1,348,289,981.01
土地使用权	402,618,307.41	-5,831,408.86	-2,925,430.00	399,712,328.55
采矿权	1,008,953,744.92	-63,194,869.81		945,758,875.11
其他	3,648,327.44	-829,550.09		2,818,777.35

本期摊销额 71,748,549.97 元。

注 15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	6,701,691.42	4,062,843.21
存货跌价准备	622,677.75	694,643.04
固定资产减值准备	3,364,778.89	3,364,778.89
维简费、安全费	151,484,869.60	67,674,792.30
小 计	162,174,017.66	75,797,057.44

(2) 本报告期无递延所得税负债。

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小 计	
可抵扣差异项目	
维简费、安全费	1,009,899,130.62
资产减值准备	66,526,105.13
小 计	1,076,425,235.75

注 16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	22,066,286.55	17,876,774.29			39,943,060.84
存货跌价准备	4,630,953.62			479,768.60	4,151,185.02
固定资产减值准备	22,431,859.27				22,431,859.27
合 计	49,129,099.44	17,876,774.29		479,768.60	66,526,105.13

注 17、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	249,962,348.72	50,000,000.00
合计	299,962,348.72	50,000,000.00

期末无已到期未偿还的短期借款。

注 18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	489,998,328.36	203,622,484.66

下一会计期间将到期的金额为 489,998,328.36 元。

注 19、应付账款
(1) 应付账款

项 目	期末数	期初数
合 计	1,152,906,079.52	1,016,724,285.34

(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

单位名称	期末数	期初数
盘江煤电	94,388,904.98	70,433,502.71
贵州盘江煤电建设工程有限公司	83,790,402.63	80,328,803.24
中煤盘江重工有限公司	86,836,769.35	50,838,649.35
盘江六盘水装备制造有限公司	2,168,883.20	
合计	267,184,960.16	201,600,955.30

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

序 号	金额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
1	4,613,200.00	未结算	
合 计	4,613,200.00	/	/

注 20、预收款项

(1) 预收款项

项 目	期末数	期初数
合 计	81,993,673.55	41,471,217.85

(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款项。

(3) 本报告期无账龄超过一年的大额预收账款情况。

注 21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	240,637,755.08	1,811,657,580.92	1,777,911,553.79	274,383,782.21
二、职工福利费		127,561,323.26	127,561,323.26	
三、社会保险费	4,836,204.40	597,147,513.00	594,692,769.40	7,290,948.00
其中：基本养老保险费	3,457,511.06	424,540,492.64	422,259,952.00	5,738,051.70
失业保险费	309,295.09	39,074,580.08	38,868,128.93	515,746.24
医疗保险费	681,616.65	86,267,742.43	86,293,474.02	655,885.06
工伤保险费	387,781.60	47,264,697.85	47,271,214.45	381,265.00
四、住房公积金	7,474,244.44	225,874,213.73	230,894,942.10	2,453,516.07
五、其他	66,704,416.68	119,657,988.59	117,259,402.55	69,103,002.72
1.工会经费和职工教育经费	42,690,701.16	47,152,000.03	47,126,333.52	42,716,367.67
2.劳动关系解除补偿费	9,874,675.71	2,341,402.25	3,356,556.17	8,859,521.79
3.其他	14,139,039.81	70,164,586.31	66,776,512.86	17,527,113.26
合 计	319,652,620.60	2,881,898,619.50	2,848,319,991.10	353,231,249.00

本期无拖欠职工薪酬情况，无非货币性福利。发生工会经费和职工教育经费 47,126,333.52 元，因解除劳动关系给予补偿 3,356,556.17 元。

注 22、应缴税费

项 目	期末数	期初数
增值税	41,762,955.26	28,940,959.95
营业税	331,820.91	105,781.26
企业所得税	118,468,874.06	132,962,184.38
个人所得税	224,908.88	149,491.33
城建税	4,373,457.54	1,588,496.60
资源税	7,404,322.25	7,391,171.30
土地使用税		
其他税金	211,671.61	30,265.92
教育费附加	3,123,866.23	1,135,435.12
矿产资源补偿费	97,274,108.30	78,399,031.80
煤炭价格调节基金	47,842,110.50	58,813,811.00
水土流失保持补偿费	3,899,231.50	2,737,494.35
价格调节基金	684,834.38	
合 计	325,602,161.42	312,254,123.01

注 23、其他应付款
(1) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
合 计	371,265,990.20	268,988,976.03

(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的款项情况

项目	期末数	期初数
盘江煤电	1,680,881.40	1,510,881.40
贵州盘江煤电建设工程有限公司	103,000.00	706,343.57
控股（集团）公司		217,134.00
合计	1,783,881.40	2,434,358.97

(3) 账龄超过一年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
1	7,119,000.00	未结算	
2	3,905,340.09	未结算	
3	3,394,724.63	未结算	
4	2,965,950.00	未结算	
5	2,791,050.00	未结算	
合计	20,176,064.72		

(4) 大额其他应付款情况

项目	期末余额	性质或内容	备注
1	18,436,891.00	往来款	
2	7,872,842.95	工程款	
3	7,119,000.00	设计费	
4	5,907,083.00	补偿款	
合计	39,335,816.95		

注 24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	564,000,000.00	274,000,000
一年内到期的长期应付款	223,263,924.08	
合 计	787,263,924.08	274,000,000

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	139,000,000	46,000,000
信用借款	425,000,000	228,000,000
合 计	564,000,000	274,000,000

(3) 一年内到期的长期借款前五名

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末数	期初数
1	2010/07/13	2013/07/12	6.15	250,000,000	250,000,000
2	2010/01/06	2013/01/06	5.54	100,000,000	100,000,000
3	2002/12/02	2013/11/20	6.40	38,000,000	100,000,000
4	2002/12/01	2013/05/20	6.40	37,000,000	100,000,000
5	2008/08/29	2013/05/04	6.90	30,000,000	37,000,000
合 计	/	/	/	455,000,000	587,000,000

(4) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始 金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
1	2011.6.15-2013.12.15		6.71		37,078,694.00	售后回租融资租赁
2	2011.9.15-2013.12.15		7.32		37,427,164.64	售后回租融资租赁
3	2011.11.15-2013.11.15		7.32		37,427,164.64	售后回租融资租赁
4	2012.11.15-2013.11.15		6.77		44,532,360.32	售后回租融资租赁
5	2012.11.15-2013.11.15		6.77		66,798,540.48	直接租赁
合 计	/				223,263,924.08	

注25、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	1,086,000,000	1,235,000,000
保证借款	60,000,000	
信用借款	100,000,000	425,000,000
合 计	1,246,000,000	1,660,000,000

(2) 长期借款前五名

贷款单位	借款起止日	借款终止日	利率(%)	期末数	期初数
1	2007/10/10	2016/10/09	5.54	120,000,000	120,000,000
2	2009/08/20	2016/10/09	5.54	100,000,000	100,000,000
3	2008/08/29	2015/05/04	6.90	95,000,000	95,000,000
4	2009/02/18	2016/10/09	5.54	95,000,000	95,000,000
5	2009/01/08	2016/10/09	5.54	80,000,000	80,000,000
合 计	/	/	/	490,000,000	490,000,000

注 26、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况:

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
采矿权使用费					29,702,400.00	
造育林费					10,730,419.96	
矿山环境治理恢复保证金					120,000,000.00	
应付融资租赁费		669,791,772			261,350,962.81	售后回租
合 计	/	669,791,772			421,783,782.77	/

采矿权使用费 29,702,400.00 元为应付控股（集团）公司的款项。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁费	261,350,962.81	271,050,142.02
合 计	261,350,962.81	271,050,142.02

注 27、专项应付款

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	备注说明
环保专项资金	2,910,000.00			2,910,000.00	
矿产资源保护项目补助费	1,000,000.00			1,000,000.00	
国债专项工程	19,000,000.00	13,392,469.45		32,392,469.45	
煤矿安全改造及瓦斯治理示范矿井项目	128,907,286.00	31,150,000.00		160,057,286.00	
合 计	151,817,286.00	44,542,469.45		196,359,755.45	

注 28、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益：		
1、洗选工艺升级改造贴息款	2,957,584.20	3,413,792.10
2、矿井水净化饮用水工程	1,423,536.15	3,000,000.00
3、矿井污水处理工程	1,881,971.44	2,087,980.96
4、干燥系统环保补助资金	400,000.00	
5、难选煤高效洗选中集成技术研究	350,000.00	
6、售后租回损益	-5,149,559.65	6,087,914.80
合 计	1,863,532.14	14,589,687.86

注 29、股本

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,103,367,907			551,683,954		551,683,954	1,655,051,861

注 30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,862,196,559.53		551,683,954.00	2,310,512,605.53
其他资本公积	25,253,070.00	3,645,011.05		28,898,081.05
合 计	2,887,449,629.53	3,645,011.05	551,683,954.00	2,339,410,686.58

注 31、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
煤炭生产安全费	188,309,697.79	507,302,212.30	492,251,269.53	203,360,640.56
维简费	91,500,253.40	101,460,442.46	16,130,676.74	176,830,019.12
合 计	279,809,951.19	608,762,654.76	508,381,946.27	380,190,659.68

注 32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	541,097,231.53	142,658,823.89		683,756,055.42

注 33、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,127,825,903.46	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,503,575,815.94	/
减：提取法定盈余公积	142,658,823.89	/
提取任意盈余公积		/
提取储备基金		/
提取企业发展基金		/
提取职工奖福利基金		/
提取一般风险准备		/
应付普通股股利	937,862,720.95	/
转作股本的普通股股利		/
期末未分配利润	2,550,880,174.56	/

注 34、营业收入及成本

(一) 营业收入及成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	7,664,626,069.59	7,352,376,451.02
其他业务收入	217,666,308.87	112,555,313.55
营业成本	4,601,469,062.46	4,127,596,193.42

(二) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
煤炭	7,879,685,601.44	4,675,357,485.76	7,598,923,791.09	4,232,529,329.20
电力	176,517,688.14	179,178,617.98	153,688,392.52	143,501,971.89
合 计	8,056,203,289.58	4,854,536,103.74	7,752,612,183.61	4,376,031,301.09
内部抵消	391,577,219.99	391,577,219.99	400,235,732.59	356,307,575.90
抵消合计	7,664,626,069.59	4,462,958,883.75	7,352,376,451.02	4,019,723,725.19

(三) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
煤炭	7,879,685,601.44	4,675,357,485.76	7,598,923,791.09	4,232,529,329.20
电力	176,517,688.14	179,178,617.98	153,688,392.52	143,501,971.89
合 计	8,056,203,289.58	4,854,536,103.74	7,752,612,183.61	4,376,031,301.09
内部抵消	391,577,219.99	391,577,219.99	400,235,732.59	356,307,575.90
抵消合计	7,664,626,069.59	4,462,958,883.75	7,352,376,451.02	4,019,723,725.19

(四) 公司前五名客户的销售收入情况

序 号	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
1	1,296,238,693.55	16.44
2	859,094,065.99	10.90
3	630,493,846.99	8.00
4	603,847,688.69	7.66
5	582,388,180.32	7.39
合 计	3,972,062,475.54	50.39

注 35、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,499,740.42	1,116,590.94	应税收入的 5%
城建税	73,092,043.90	66,839,242.39	应纳增值税及营业税的 7%
教育费附加	52,214,904.10	47,741,698.81	应纳增值税及营业税的 5%
资源税	86,140,963.95	78,330,874.31	原煤销量 6.35 元/吨
煤炭价格调节基金	137,761,536.00	225,671,708.00	原煤产量 20、50 元/吨
价格调节基金	4,472,014.78		销售收入或营业收入的 1‰
合 计	357,181,203.15	419,700,114.45	/

注 36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,576,883.08	4,958,340.30
折旧费	2,478,839.14	4,291,042.03
修理费	300,122.20	
防城港运杂费	40,992,826.40	69,118,738.44
物流配送费	44,230,000.00	39,991,984.50
其他	23,632,078.61	18,874,367.40
合 计	119,210,749.43	137,234,472.67

注 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	446,278,836.29	334,350,633.83
折旧费	27,842,880.87	21,250,205.28
无形资产摊销	71,748,549.97	69,311,108.18
税金	45,856,694.66	23,792,491.51
矿产资源补偿费	81,294,224.70	73,807,583.40
研发支出	50,928,877.72	
劳动保险费		33,510,049.43
其他	150,442,640.26	126,076,938.44
合 计	874,392,704.47	682,099,010.07

注 38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	149,694,601.20	77,883,766.21
减：利息收入	22,705,358.55	17,403,508.07
加：其他财务费用	3,236,765.40	786,409.62
合 计	130,226,008.05	61,266,667.76

注 39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,876,774.29	-1,924,418.04
二、存货跌价损失	-479,768.60	4,630,953.62
三、固定资产减值损失		22,431,859.27
合 计	17,397,005.69	25,138,394.85

注 40、投资收益
(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,187,863.01	8,469,894.20
其他	22,668,381.26	8,541,369.89
合 计	21,480,518.25	17,011,264.09

(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
贵州松河煤业发展有限责任公司		-3,815,477.36	从 2011 年 5 月开始合并松河公司报表
贵州首黔资源开发有限公司	-1,187,863.01	12,285,371.56	本期净利润下滑
合 计	-1,187,863.01	8,469,894.20	/

注 41、营业外收入
(1) 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	51,703.51	1,900.00	51,703.51
其中：固定资产处置利得	51,703.51	1,900.00	51,703.51
政府补助	12,580,884.71	7,684,232.75	6,578,681.27
其他	566,766.02	24,580,987.52	566,766.02
合 计	13,199,354.24	32,267,120.27	7,197,150.80

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
增值减半征收	6,002,203.44	6,862,015.33	资源综合利用税收优惠政策
污水处理工程财政补助	1,782,473.37	206,009.52	分配递延收益
洗选工艺升级改造财政补助	456,207.90	456,207.90	分配递延收益
科技开发费		160,000.00	收益相关补助
节能技术改造奖励财政补助	4,240,000.00		收益相关补助
矿氨氮在线监测系统环保补助	40,000.00		收益相关补助
知识产权试点示范方案补助	40,000.00		收益相关补助
环保补助资金	20,000.00		收益相关补助
合 计	12,580,884.71	7,684,232.75	/

注 42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,690,819.81	11,552,727.46	4,690,819.81
其中：固定资产处置损失	4,690,819.81	11,552,727.46	4,690,819.81
对外捐赠	4,118,000.00	1,870,000.00	4,118,000.00
其他	5,372,802.98	5,363,387.36	5,372,802.98
合 计	14,181,622.79	18,786,114.82	14,181,622.79

固定资产处置损失为公司到期正常报废的固定资产。

注 43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	360,513,746.82	391,588,102.91
递延所得税调整	-86,376,960.52	-68,556,383.74
合 计	274,136,786.30	323,031,719.17

注 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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。

(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	1,503,575,815.94	1,704,982,092.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,655,051,861.00	1,655,051,861.00
基本每股收益（元/股）	0.908	1.030

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	1,655,051,861.00	1,655,051,861.00
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	1,655,051,861.00	1,655,051,861.00

（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）	1,503,575,815.94	1,704,982,092.08
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,655,051,861.00	1,655,051,861.00
稀释每股收益（元/股）	0.908	1.030

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	1,655,051,861.00	1,655,051,861.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	1,655,051,861.00	1,655,051,861.00

注 45、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 数
银行存款利息	22,705,358.55
收到押金（支付作为本项目抵减项）	5,995,217.50
收到本期供应商质保金、投标保证金	4,187,112.15
离岗人员交各项款	3,659,033.51
收安全风险抵押金	2,332,264.55
各种罚款收入	479,164.00
除税费返还的外的其他政府补助收入	4,320,000.00
收公司工会拨补助费	9,100.00
其他	5,712,570.01
合 计	49,399,820.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
塌陷补偿费	71,645,516.96
沉陷区、棚户区改造费	45,596,100.00
班中餐	26,364,719.15
工会经费	25,590,913.48
企业支付给离退休人员的各项费用	20,320,833.07
医药费	16,190,717.73
办公费	14,219,000.45
差旅费	14,130,980.82
备用金借款	10,846,228.73
车辆费用	7,562,850.49
罚款及赔款	4,191,562.58
捐赠支出	4,118,000.00
签发银行承兑汇票保证金	3,630,554.43
其他财务费用	3,236,765.40
会务费	2,194,579.85
审计、咨询服务费	2,107,692.49
警卫消防费	575,285.00
水资源费	400,475.08
支付其他经营活动	59,227,035.27
合 计	332,149,810.98

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本 期 数
售后回租业务收到的现金	300,000,000.00
收国债专项资金拨款	49,132,469.45
其他	44,458,270.00
合 计	393,590,739.45

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本 期 数
融资租赁资产租赁费	120,896,567.83
融资租赁资产保证金	30,000,000.00
合 计	150,896,567.83

注 47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本 期 金 额	上 期 金 额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,528,777,108.61	1,719,357,461.72
加: 资产减值准备	17,397,005.69	25,138,394.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,493,791.03	402,653,699.13
无形资产摊销	71,748,549.97	69,311,108.18
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)	4,639,116.30	11,550,827.46
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)	149,694,601.20	77,883,766.21
投资损失(收益以“—”号填列)	-21,480,518.25	-17,011,264.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-86,376,960.22	-71,765,804.91
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)	74,605,138.18	-110,742,837.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-820,084,414.23	-505,902,538.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,948,966.18	939,964,958.64
其他	94,265,222.09	-164,468,324.72
经营活动产生的现金流量净额	1,427,627,606.55	2,375,969,446.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	787,919,914.75	1,125,844,002.50
减: 现金的期初余额	1,125,844,002.50	984,112,252.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-337,924,087.75	141,731,749.57

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		33,815,657.73
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-33,815,657.73
4. 取得子公司的净资产		569,230,045.14
流动资产		234,994,260.40
非流动资产		2,639,463,833.21
流动负债		499,089,991.65
非流动负债		1,806,138,056.82
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	787,919,914.75	1,125,844,002.50
其中：库存现金	55,087.45	105,004.51
可随时用于支付的银行存款	787,864,827.30	1,125,738,997.99
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	787,919,914.75	1,125,844,002.50

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	对本企业		本企业最终控制方	组织机构代码
					持股比例 (%)	表决权比例 (%)		
控股(集团)公司	有限责任公司	六盘水市	张仕和	原煤生产等	34.48	58.67	是	21465027-9
母公司	注册资本			持股情况				
				期初数		增减变动(+, -)	期末数	
	期初数	增减变动(+, -)	期末数	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
控股(集团)公司	2,282,328,142.68		2,282,328,142.68	380,420,114	34.48		570,630,171	34.48

根据国务院国有资产管理委员会《关于贵州盘江精煤股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》(国资产权【2011】1467 号)同意,将盘江煤电所持本公司部分股份 127,981,769 股、27,389,729 股、23,517,669 股和 10,801,009 股股份分别转让给兖矿集团有限公司、中国华融资产管理公司、中国信达资产管理股份有限公司和中国建设银行股份有限公司,盘江煤电对本公司的持股比例变更为 24.19%。控股(集团)公司对本公司的表决权比例由 75.86%变更为 58.67%。(详见盘江股份《贵州盘江精煤股份有限公司关于贵州盘江煤电有限责任公司部分国有股转让完成过户登记手续的提示性公告》)

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
贵州盘江马依煤业有限公司	有限责任公司	贵州六盘水	易国晶	煤炭生产	650,000,000	67	67	68395946-3
贵州盘江恒普煤业有限公司	有限责任公司	贵州六盘水	包庆林	煤炭生产	200,000,000	90	90	68395947-1
贵州松河煤业发展有限责任公司	有限责任公司	贵州六盘水	蒋先华	煤炭生产	542,500,000	35	35	77058479-4
贵州盘江矿山机械有限责任公司	有限责任公司	贵州六盘水	刘恒发	机械生产	133,706,639	100	100	58726322-0
贵州盘江赫章能源开发有限公司	有限责任公司	贵州赫章	杨兴专	煤炭生产	50,000,000	100	100	05192033-3
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	有限责任公司	贵州盘县	沈成林	卫生服务	100,000	100	100	05709037-7

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
一、联营企业								
国投盘江发电有限公司	有限责任公司	贵州六盘水	李俊	电力生产	359,352,000	45	45	68396726-0
贵州首黔资源开发有限公司	有限责任公司	贵州六盘水	霍光来	煤炭钢铁生产	2,000,000,000	25	25	68396262-X
贵州盘江集团财务有限公司	有限责任公司	贵州贵阳	尹新全	金融	500,000,000	45	45	
盘江运通盘县物流有限公司	其他有限责任公司	贵州六盘水	杨文	物流服务	10,000,000	30	30	06100936-7

2、本企业其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
贵州盘江煤电有限责任公司	母公司的控股子公司	75536675-6
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	母公司的控股子公司	67074397-0
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	股东的子公司	68016324-0
贵定海螺盘江水泥有限责任公司	股东的子公司	68016221-3
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	股东的子公司	68395964-X
六枝工矿（集团）有限责任公司	母公司的全资子公司	71435330-X
贵州盘江煤电建设工程有限公司	股东的子公司	91465041-3
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	股东的子公司	71439939-1
中煤盘江重工有限公司	股东的子公司	56504799-X
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	股东的子公司	75017641-9

3、关联方交易情况

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额比例(%)
盘江煤电	材料设备等	按市场价格确定	214,336,610.69	19.18
贵州盘江煤电建设工程有限公司	工程	按市场价格确定	139,784,337.43	9.49
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	水泥	按市场价格确定	241,239.32	0.02
贵定海螺盘江水泥有限责任公司	水泥	按市场价格确定	4,927,008.55	0.44
中煤盘江重工有限公司	材料设备等	按市场价格确定	115,809,185.47	10.36
盘江六盘水装备制造有限公司	材料设备等	按市场价格确定	3,403,020.52	0.30
合 计	/	/	478,501,401.98	/
关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额比例(%)
盘江煤电	材料设备等	按市场价格确定	178,159,083.68	13.53
贵州盘江煤电建设工程有限公司	工程	按市场价格确定	118,387,021.67	5.82
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	设备	按市场价格确定	52,723,835.55	37.94
松河公司	原煤	按市场价格确定	86,237,396.26	62.06
中煤盘江重工有限公司	材料设备等	按市场价格确定	75,257,562.59	19.79
合 计	/	/	510,764,899.75	/

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额比例(%)
盘江煤电	低热值混煤	按市场价格确定	451,723.56	0.02
贵定海螺盘江水泥有限公司	低热值混煤	按市场价格确定	122,235,079.91	5.85
贵阳海螺盘江水泥有限公司	低热值混煤	按市场价格确定	190,439,484.55	9.12
遵义海螺盘江水泥有限公司	低热值混煤	按市场价格确定	9,937,494.03	0.48
贵州盘南煤炭开发有限责任公司	设备租赁修理	按市场价格确定	13,004,013.08	26.05
盘江煤电	材料设备等	按市场价格确定	34,038,145.63	77.69
盘江煤电	电力	按市场价格确定	3,880,049.08	1.72
合 计	/	/	373,985,989.84	/
关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额比例(%)
盘江煤电	低热值混煤	按市场价格确定	482,104.41	0.03
贵定海螺盘江水泥有限公司	低热值混煤	按市场价格确定	95,574,610.25	5.83
贵阳海螺盘江水泥有限公司	低热值混煤	按市场价格确定	110,504,308.77	6.74
盘江煤电	材料设备等	按市场价格确定	20,245,459.03	31.77
盘江煤电	电力	按市场价格确定	1,025,052.14	2.05
合 计	/	/	227,831,534.60	/

4、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

往来项目	关联方企业名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵定海螺盘江水泥有限责任公司			230,167.59	11,508.38
	贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	21,435,164.97	1,071,758.25	9,936,492.05	496,824.60
	遵义海螺盘江水泥有限责任公司	1,189,617.20	59,480.86		
	盘南煤炭开发有限责任公司	14,108,470.29	705,423.51		
	合 计	36,733,252.46	1,836,662.62	10,166,659.64	508,332.98

(2) 上市公司应付关联方款项

往来项目	关联方企业名称	期末数	期初数
应付账款	盘江煤电	94,388,904.98	70,433,502.71
	贵州盘江煤电建设工程有限公司	83,790,402.63	80,328,803.24
	中煤盘江重工有限公司	86,836,769.35	50,838,649.35
	盘江六盘水装备制造有限公司	2,168,883.20	
	合计	267,184,960.16	201,600,955.30
其他应付款	盘江煤电	1,680,881.40	1,510,881.40
	贵州盘江煤电建设工程有限公司	103,000.00	706,343.57
	控股（集团）公司		217,134.00
	合计	1,783,881.40	2,434,358.97
长期应付款	控股（集团）公司	29,702,400.00	31,449,700.00

十、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2013 年 1 月 18 日下午 17 点 29 分，公司所属金佳煤矿一采区发生煤与瓦斯突出事故，当班现场施工作业人员 18 人，其中 5 人安全升井，13 人遇难。公司根据盘江集团发[2013]3 号《关于落实国家煤监局副局长黄玉治在金佳矿“1.18”煤与瓦斯突出事故现场会议指示精神的紧急通知》（下称“通知”），下属所有煤矿立即停产整顿，整顿完毕，申请省煤监局组织有关部门进行验收，验收合格后方可恢复生产。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

经立信会计师事务所审计确认，公司 2012 年度归属于母公司的净利润为 1,503,575,815.94 元，按照我国《公司法》和《公司章程》的规定，按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 142,658,823.89 元，当年可供股东分配的利润 1,360,916,992.05 元，加上年初未分配利润 2,127,825,903.46 元，减去向股东分派的 2011 年度利润分配 937,862,720.95 元，截至本报告期末可供股东分配利润为 2,550,880,174.56 元。

公司董事会建议 2012 年度利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的股本 1,655,051,861 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.50 元（含税），共派发现金 744,773,337.45 元。

十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

注 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	556,922,365.98	100.00	28,827,205.02	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	556,922,365.98	100.00	28,827,205.02	5.18

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	281,924,160.39	100.00	15,077,294.73	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	281,924,160.39	100.00	15,077,294.73	5.35

其中：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	555,889,643.12	99.81	27,794,482.16	280,891,437.53	99.63	14,044,571.87
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上	1,032,722.86	0.19	1,032,722.86	1,032,722.86	0.37	1,032,722.86
合 计	556,922,365.98	100.00	28,827,205.02	281,924,160.39	100.00	15,077,294.73

(2) 应收账款前五名欠款情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	169,879,440.64	一年以内	30.50
2	客户	99,182,292.72	一年以内	17.81
3	客户	77,221,097.38	一年以内	13.87
4	客户	69,241,767.64	一年以内	12.43
5	客户	54,448,513.30	一年以内	9.78
合 计	/	469,973,111.68	/	84.39

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位账款。

(4) 应收账款关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	股东的子公司	7,638,256.50	1.37
遵义海螺盘江水泥有限责任公司	股东的子公司	1,189,617.20	0.21
盘江煤电	股东的子公司	1,926,539.03	0.35
合 计	/	10,754,412.73	1.93

注 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	72,701,564.72	100.00	7,366,427.55	10.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	72,701,564.72	100.00	7,366,427.55	10.13
种 类	期初数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	47,290,986.42	100.00	6,746,565.66	14.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	47,290,986.42	100.00	6,746,565.66	14.27

其中：单项金额不重大但按信用风险特征组合后重大及其他不重大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	66,231,174.63	91.10	2,497,038.91	41,158,818.76	87.03	1,804,586.91
一至二年	1,280,089.95	1.76	128,009.00	642,950.58	1.36	64,295.06
二至三年	527,705.55	0.73	105,541.11	62,495.14	0.13	12,499.03
三至四年	37,922.94	0.05	11,376.88	2,876.70	0.01	863.01
四至五年	350.00		140.00			
五年以上	4,624,321.65	6.36	4,624,321.65	5,423,845.24	11.47	4,864,321.65
合 计	72,701,564.72	100.00	7,366,427.55	47,290,986.42	100.00	6,746,565.66

(2) 本报告期其他应收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况

(3) 其他应收款前五名情况

序 号	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	占其他应收账款总额的比例(%)	性质或内容
1	供应商	22,357,143.00	一年以内	30.75	往来款
2	供应商	12,216,634.51	一年以内	16.80	往来款
3	供应商	7,303,911.44	一年以内	10.05	往来款
4	供应商	3,651,763.15	一年以内	5.02	往来款
5	供应商	3,000,000.00	一年以内	4.13	往来款
合 计	/	48,529,452.10	/	66.75	/

(4) 本报告期其他应收款项中无其他应收款关联方情况

注 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	本企业持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
贵州盘江马依煤业有限公司	成本法	435,500,000.00	301,500,000.00	134,000,000.00	435,500,000.00	67	67		
贵州盘江恒普煤业有限公司	成本法	230,000,000.00	180,000,000.00	50,000,000.00	230,000,000.00	90	90		
贵州松河煤业发展有限责任公司	成本法	189,875,000.00	184,311,851.74		184,311,851.74	35	35		
贵州盘江矿山机械有限责任公司	成本法	130,590,031.47	100,000,000.00	30,590,031.47	130,590,031.47	100	100		
贵州盘江赫章能源开发有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100	100		
贵州盘江职业卫生技术服务有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00	100,000.00	100	100		
国投盘江发电有限公司	权益法	161,708,400.00	81,000,000.00	80,708,400.00	161,708,400.00	45	45		
贵州首黔资源开发有限公司	权益法	150,000,000.00	162,285,371.56	-1,187,863.01	161,097,508.55	25	25		
贵州盘江集团财务有限公司	权益法	225,000,000.00		225,000,000.00	225,000,000.00	45	45		
盘江运通盘县物流有限公司	权益法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	30	30		
华创证券有限责任公司	成本法	190,250,000.00	116,000,000.00	74,250,000.00	190,250,000.00	10	10		
合 计	/	1,766,023,431.47	1,125,097,223.30	646,460,568.46	1,771,557,791.76	/	/		

注 4、营业收入及成本
(1) 营业收入及成本（种类）

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	7,063,013,451.70	7,241,741,075.48
其他业务收入	145,508,505.38	107,079,315.60
营业成本	4,339,016,129.47	4,124,455,779.16

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
煤炭	7,116,640,862.02	4,268,554,776.17	7,260,909,441.99	4,050,302,434.51
电力	176,517,688.14	179,178,617.98	153,688,392.52	143,501,971.89
合 计	7,293,158,550.16	4,447,733,394.15	7,414,597,834.51	4,193,804,406.40
内部抵消	230,145,098.46	230,145,098.46	172,856,759.03	172,856,759.03
抵消合计	7,063,013,451.70	4,217,588,295.69	7,241,741,075.48	4,020,947,647.37

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
煤炭	7,116,640,862.02	4,268,554,776.17	7,260,909,441.99	4,050,302,434.51
电力	176,517,688.14	179,178,617.98	153,688,392.52	143,501,971.89
合 计	7,293,158,550.16	4,447,733,394.15	7,414,597,834.51	4,193,804,406.40
内部抵消	230,145,098.46	230,145,098.46	172,856,759.03	172,856,759.03
抵消合计	7,063,013,451.70	4,217,588,295.69	7,241,741,075.48	4,020,947,647.37

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

序 号	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
1	1,296,238,693.55	17.98
2	859,094,065.99	11.92
3	630,493,846.99	8.75
4	603,847,688.69	8.38
5	582,388,180.32	8.08
合 计	3,972,062,475.54	55.11

注 5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,187,863.01	8,469,894.20
其他	24,135,714.60	8,541,369.89
合 计	22,947,851.59	17,011,264.09

(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
贵州松河煤业发展有限责任公司	-	-3,815,477.36	从 2011 年 5 月开始合并松河公司报表
贵州首黔资源开发有限公司	-1,187,863.01	12,285,371.56	本期净利润下滑
合 计	-1,187,863.01	8,469,894.20	/

注 6、现金流量表补充资料

补充资料	本 期 金 额	上 期 金 额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,426,588,238.89	1,741,132,146.57
加：资产减值准备	13,890,003.58	26,869,373.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	312,497,263.73	333,756,339.23
无形资产摊销	62,296,310.67	62,282,744.91
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）	4,620,544.11	11,550,827.46
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）	9,064,700.00	14,910,485.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,947,851.59	-17,011,264.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-87,677,559.26	-59,002,015.15
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）	121,028,383.83	-110,706,328.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-699,826,903.39	-351,152,084.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	230,465,081.95	783,759,714.05
其他	103,673,662.70	-171,646,405.12
经营活动产生的现金流量净额	1,473,671,875.22	2,264,743,533.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	529,880,059.84	982,185,317.11
减：现金的期初余额	982,185,317.11	919,520,982.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-452,305,257.27	62,664,334.50

十五、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-4,639,116.30	-11,550,827.46	-745,344.46
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,578,681.27	822,217.42	206,009.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,393,700.71	8,541,369.89	
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	10,274,680.55		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,924,036.96	17,347,600.16	-2,716,651.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-1,113,632.35	238,099.73	
所得税影响额	-2,352,586.38	-2,225,213.03	488,398.01
合计	12,217,690.54	13,173,246.71	-2,767,588.73

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.91	0.908	0.908
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.74	0.901	0.901

十六、公司主要会计报表项目变动情况及原因说明

序号	主要报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率
1	应收账款	650,876,757.29	269,859,996.26	141.19
2	一年内到期的非流动资产	180,000,000.00	22,500,000.00	700.00
3	其他流动资产		400,000,000.00	-100.00
4	长期应收款	60,000,000.00	30,000,000.00	100.00
5	长期股权投资	741,055,908.55	359,285,371.56	106.26
6	在建工程	2,214,519,133.08	1,067,115,454.18	107.52
7	递延所得税资产	162,174,017.66	75,797,057.44	113.96
8	短期借款	299,962,348.72	50,000,000.00	499.92
9	应付票据	489,998,328.36	203,622,484.66	140.64
10	预收款项	81,993,673.55	41,471,217.85	97.71
11	其他应付款	371,265,990.20	268,988,976.03	38.02
12	一年内到期的非流动负债	787,263,924.08	274,000,000.00	187.32
13	其他非流动负债	1,863,532.14	14,589,687.86	-87.23
14	股本	1,655,051,861.00	1,103,367,907.00	50.00
15	专项储备	380,190,659.68	279,809,951.19	35.87
16	财务费用	130,226,008.05	61,266,667.76	112.56
17	资产减值损失	17,397,005.69	25,138,394.85	-30.80
18	对联营企业和合营企业的投资收益	-1,187,863.01	8,469,894.20	-114.02
19	营业外收入	13,199,354.24	32,267,120.27	-59.09
20	非流动资产处置净损失	4,690,819.81	11,552,727.46	-59.40
21	取得投资收益收到的现金	22,668,381.26	8,541,369.89	165.40

22	收到其他与投资活动有关的现金		33,815,657.73	-100.00
23	吸收投资收到的现金	69,350,000.00	107,400,000.00	-35.43
24	取得借款收到的现金	540,962,348.72	2,000,000.00	26,948.12
25	偿还债务支付的现金	415,000,000.00	214,500,000.00	93.47
26	支付其他与筹资活动有关的现金	150,896,567.83	76,729,786.85	96.66

1、应收账款：受市场影响，无法及时回笼货款。

2、一年内到期的非流动资产：依据 2012 年 2 月的第三届董事会第一次临时会议审议通过的《关于通过银行向国投盘江发电有限公司提供委托贷款的议案》增加的对国投盘江发电公司的委托贷款（详见公告临 2012-003）。

3、其他流动资产：年末理财产品全部到期收回本金。

4、长期应收款：松河公司融资租入固定资产的租赁保证金。

5、长期股权投资：新增对参股公司贵州盘江集团财务有限公司投资 22,500 万元、盘江运通盘县物流有限公司 300 万元、国投盘江发电有限公司 8,070.84 万元、华创证券公司 7,425 万元。

6、在建工程：主要是马依煤业、恒普煤业基建投资增加。

7、递延所得税资产：根据《国家税务总局关于煤矿企业维简费和高危行业企业安全生产费用企业所得税税前扣除问题的公告》（国家税务总局公告[2011]第 26 号）的规定，2011 年 5 月 1 日后提取的维简费和安全费用调整应纳税所得额并确认相关递延所得税资产形成。

8、短期借款：松河公司、矿山机械公司增加借款。

9、应付票据：签发银行承兑汇票用于支付供应商材料款及设备款。

10、预收款项：预收煤款增加。

11、其他应付款：未结算款项。

12、一年内到期的非流动负债：松河公司一年内到期应支付的售后回租融资租赁费增加。

13、其他非流动负债：主要是未实现的售后租回损益减少。

14、股本：本期资本公积转增股本导致。

16、财务费用：本期贷款增加导致。

17、资产减值损失：本期比上期减少，主要是由于上期计提盘北洗煤厂闲置资产减值准备。

18、对联营企业和合营企业的投资收益：联营企业的当期利润下滑。

19、营业外收入：本期比上期减少，主要是由于上期对往来款项进行清理，将长期无

法支付的款项转入营业外收入。

- 20、非流动资产处置净损失：本年正常报废资产较上年大幅减少。
- 21、取得投资收益收到的现金：短期银行理财财务收益较上年大幅增加。
- 22、收到其他与投资活动有关的现金：本年未收到其他与投资活动有关的现金。
- 23、吸收投资收到的现金：子公司吸收少数股东投资增加的现金。
- 24、取得借款收到的现金：公司属子公司增加借款。
- 25、偿还债务支付的现金：子公司归还到期银行贷款。
- 26、支付其他与筹资活动有关的现金：子公司归还到期售后租回本息。

十七、报告批准

根据公司章程，公司财务报表于 2013 年 4 月 17 日经公司董事会三届十次会议决议批准通过。

贵州盘江精煤股份有限公司

2013 年 4 月 19 日