

河北金牛能源股份有限公司

HEBEI JINNIU ENERGY RESOURCES CO., LTD.

2008 年半年度报告

二〇〇八年八月

## 目 录

一 重要提示、释义.....	2
二 公司基本情况.....	4
三 会计数据和业务数据摘要.....	5
四 股本变动和主要股东持股情况.....	6
五 董事、监事、高级管理人员情况.....	12
六 董事会报告.....	13
七 重要事项.....	22
八 财务报告.....	32
九 备查文件.....	32

## 第一节 重要提示、释义

### 重要提示

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。

本次董事会会议应到董事 11 名，实到董事 11 名，出席会议董事全票通过了本报告。

本公司法定代表人王社平先生、主管会计工作负责人陈立军先生、会计机构负责人郑温雅女士郑重声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 释 义

本半年度报告中，除非文义另有说明，下列词语具有如下涵义：

金牛能源/金牛股份/本公司/公司	指 河北金牛能源股份有限公司
冀中能源	指 冀中能源集团有限责任公司
金能集团/金牛能源集团	指 河北金牛能源集团有限责任公司
ST沧化/ST金化/沧州化工/金牛化工	指 河北金牛化工股份有限公司
邢矿集团/邢矿集团公司	指 邢台矿业（集团）有限责任公司
邯矿集团	指 邯郸矿业集团有限公司
上交所	指 上海证券交易所
深交所	指 深圳证券交易所
国资委/省政府国资委	指 河北省人民政府国有资产监督管理委员会
证监会/中国证监会	指 中国证券监督管理委员会
证监局/河北证监局	指 中国证券监督管理委员会河北监管局
《重整计划》	指 《沧州化学工业股份有限公司重整计划》

## 第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：河北金牛能源股份有限公司

公司法定英文名称：HEBEI JINNIU ENERGY RESOURCES CO., LTD.

公司英文名称缩写：JNNY

二、公司法定代表人：王社平

三、公司董事会秘书：陈立军

联系地址：河北省邢台市中兴西大街 191 号

电 话：0319—2098828 传 真：0319—2068666

电子信箱：000937@vip.163.com

四、公司注册地址：河北省邢台市中兴西大街 191 号

公司办公地址：河北省邢台市中兴西大街 191 号

邮政编码：054000

公司互联网网址：<http://www.jnny.com.cn>

公司电子信箱：admin@jnny.com.cn

五、公司指定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：金牛能源

股票代码：000937

七、公司的其他有关资料

注册登记地点：河北省工商行政管理局

首次注册登记日期：1999 年 8 月 26 日

变更注册登记日期：2008 年 4 月 29 日

企业法人营业执照注册号：130000000009735

税务登记号码：130503718311625

公司聘请的会计师事务所：北京京都会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京建国门外大街 22 号赛特广场

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末 比上年度期 末增减(%)
总资产	9,822,441,743.61	6,250,441,862.95	57.15
归属于上市公司股东的权益	4,271,689,475.13	3,630,830,663.58	17.65
归属于上市公司股东的每股净资产	5.4213	4.6082	17.64
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业利润	1,090,361,248.36	438,151,954.28	148.85
利润总额	1,082,988,606.03	451,491,285.43	139.87
归属于上市公司股东的净利润	805,628,563.45	293,781,397.31	174.23
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	812,547,156.66	284,844,045.44	185.26
基本每股收益	1.0225	0.3731	174.06
稀释每股收益	1.0225	0.3726	174.42
全面摊薄净资产收益率	18.86%	8.74%	10.12
经营活动产生的现金流量净额	1,407,404,163.37	602,414,897.66	133.63
每股经营活动产生的现金流量净额	1.7862	0.7646	133.61

#### 二、按照《公开发行证券的公司信息披露规范第1号—非经常性损益》，扣除的非经常性损益项目及涉及金额：

单位：人民币元

项 目	金 额
1、营业外收入	515,401.63
2、营业外支出	9,698,908.86
3、委托贷款利息收入	133,777.78
4、所得税影响	2,131,136.24
净利润影响合计(=1-2+3+4)	-6,918,593.21

## 第四节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况表

单位：股

	变动前		变动增减（+/-）		变动后	
	数量	比例（%）	可转债转股	高管持股 限售股解 禁	数量	比例（%）
<b>一、有限售条件的流通股份</b>	<b>415,040,697</b>	<b>52.68</b>		<b>-375</b>	<b>415,040,322</b>	<b>52.67</b>
1、国家持股						
2、国有法人持股	415,040,322	52.68			415,040,322	52.67
3、其他内资持股 其中： 境内法人持股 境内自然人持股	375	0		-375	0	0
4、外资持股 其中： 境外法人持股 境外自然人持股						
<b>二、无限售条件的流通股份</b>	<b>372,871,154</b>	<b>47.32</b>	<b>40,682</b>	<b>375</b>	<b>372,912,211</b>	<b>47.33</b>
1、人民币普通股	372,871,154	47.32	40,682	375	372,912,211	47.33
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
<b>三、股份总数</b>	<b>787,911,851</b>	<b>100</b>	<b>40,682</b>	<b>0</b>	<b>787,952,533</b>	<b>100</b>

股份变动情况说明：1、报告期新增可转债转股 40,682 股，系公司可转债“金牛转债”报告期内转股形成的新增股份。2、报告期减少有限售条件的流通股和增加无限售条件的流通股 375 股，系公司高管人员许登旺先生自二级市场购入的本公司股票根据相关规定于 2008 年 1 月 1 日解除限售所致。

### 二、报告期内公司可转换债券赎回情况

公司于 2004 年 8 月 11 日，采用网上向社会公众投资者和网下向机构投资者定价发行相结合的方式，公开发行了 70,000 万元可转换公司债券，债券简称“金

牛转债”，债券代码“125937”，于 2004 年 8 月 26 日在深圳证券交易所上市交易。根据《金牛转债募集说明书》的约定，金牛转债期限为五年，自 2004 年 8 月 11 日（含当日）至 2009 年 8 月 11 日（含当日），金牛转债于 2005 年 2 月 11 日（含当日）进入转股期。2005 年 6 月 24 日，金牛转债剩余流通面值已少于 3,000 万元，根据相关规定在 2005 年 7 月 1 日停止了交易。报告期内，公司股票“金牛能源”自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 2 月 20 日连续 40 个交易日以内，连续 30 个交易日的收盘价高于当时金牛转债的生效转股价格（4.40 元/股）的 130%，即高于 5.72 元/股，金牛转债在本年度满足了约定的赎回条款，公司行使了金牛转债的赎回权，金牛转债于 2008 年 3 月 11 日停止了转股。2008 年 3 月 18 日，公司按金牛转债面值加计当年利息，即 101.28 元/张，通过股东托管券商赎回了在赎回日 2008 年 3 月 11 日之前尚未转股的全部共计 38,000 元金牛转债，金牛转债于 2008 年 3 月 19 日摘牌。公司本次发行的 70,000 万元金牛转债共有 699,962,000 元转换为公司 92,547,309 股股票，占发行总额的 99.9946%，公司赎回并相应注销的金牛转债 38,000 元，占发行总额的 0.0054%。相关公告索引见本报告第七节（十六）报告期公司公告索引。

### 三、股东情况

#### （一）报告期末股东数量及持股情况

单位：股

股东总数		19,000				
前 10 名股东持股情况						
序号	股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	河北金牛能源集团有限责任公司	国有法人	57.64	454,200,268	415,040,322	0
2	交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	2.10	16,546,976	0	0
3	交通银行－海富通精选证券投资基金	其他	2.07	16,333,985	0	0
4	华夏成长证券投资基金	其他	1.53	12,070,371	0	0



5	中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	1.26	9,905,311	0	0
6	中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	其他	1.17	9,185,572	0	0
7	中国银行—海富通股票证券投资基金	其他	1.09	8,608,401	0	0
8	中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	1.07	8,400,000	0	0
9	中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	0.97	7,635,126	0	0
10	中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	其他	0.97	7,606,502	0	0

#### 前 10 名无限售条件股东持股情况

序号	股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
1	河北金牛能源集团有限责任公司	39,159,946	人民币普通股
2	交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	16,546,976	人民币普通股
3	交通银行—海富通精选证券投资基金	16,333,985	人民币普通股
4	华夏成长证券投资基金	12,070,371	人民币普通股
5	中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	9,905,311	人民币普通股
6	中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	9,185,572	人民币普通股
7	中国银行—海富通股票证券投资基金	8,608,401	人民币普通股
8	中国工商银行—国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	8,400,000	人民币普通股
9	中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	7,635,126	人民币普通股
10	中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	7,606,502	人民币普通股

注：报告期内，公司控股股东名称由“河北金牛能源集团有限责任公司”变

更为“冀中能源集团有限责任公司”，相应的股东资料变更手续已于 2008 年 7 月 18 日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕，公司控股股东账户名称现为冀中能源集团有限责任公司。

报告期末公司前十名股东的关联关系说明：公司通过电话、函证或上网查询了解了前十名股东中能了解到的股东情况，前十名股东中，除河北金牛能源集团有限责任公司所持股份中的 415,040,322 股为有限售条件流通股之外，其余皆为无限售条件的流通股。“交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)”与“华夏成长证券投资基金”同属华夏基金管理有限公司管理，“交通银行—海富通精选证券投资基金”与“中国银行—海富通股票证券投资基金”同属海富通基金管理有限公司管理，“中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金”与“中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金”同属工银瑞信基金管理有限公司管理；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

## （二）报告期公司控股股东及其变更情况

1、控股股东名称：冀中能源集团有限责任公司

法定代表人：王社平

成立日期：2005 年 12 月 16 日

公司类别：有限责任公司（国有独资）

经营范围：能源行业投资；批发、零售业（涉及行政许可的，须取得许可证后方可从事经营）、焦炭销售、设备租赁、各类商品的进出口业务（国家限定经营和禁止经营的商品除外）；以下范围仅限分支机构经营：煤炭开采、洗选和销售；制造业、电力、热力生产及供应、建筑业、仓储业、煤炭科研、设计和矿井建设、其他化工产品（不含危险化学品）生产与销售、服务业、住宿、餐饮。

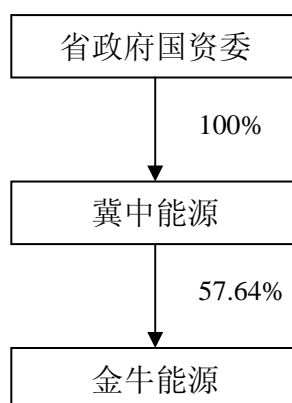
报告期内，公司控股股东名称由“河北金牛能源集团有限责任公司”变更为“冀中能源集团有限责任公司”，注册资本变更为 437,482.98 万元，经营范围变更为“能源行业投资；批发、零售业（涉及行政许可的，须取得许可证后方可从事经营）、焦炭销售、设备租赁、各类商品的进出口业务（国家限定经营和禁止经营的商品除外）；以下范围仅限分支机构经营：煤炭开采、洗选和销售；制造业、电力、热力生产及供应、建筑业、仓储业、煤炭科研、设计和矿井建设、其他化工产品（不含危险化学品）生产与销售、服务业、住宿、餐饮。”相关公告见 2008 年 6 月 28 日和 7 月 1 日的公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证

券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网站。

## 2、公司实际控制人情况

报告期内公司控股股东冀中能源相关事宜变更后，并未改变本公司的股权控制关系，冀中能源仍为本公司控股股东；河北省人民政府国有资产监督管理委员会持有冀中能源 100%的股权，是冀中能源的出资人，是河北省人民政府特设机构，代表国家负责监督管理国有资产，履行国有资产出资人的职责。因此，省政府国资委仍为本公司实际控制人。

公司与控股股东和实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



## 3、报告期公司前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市 交易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
冀中能源集 团有限责任 公司	415,040,322	2008 年 12 月 28 日	415,040,322	出售价格必须高于既定的最低出售价格。当前最低出售价格为：金牛能源股票 2005 年 4 月 29 日收盘价格 14.43 元按 2004 年年度分红、资本公积金转增除权、2005 年年度分红除权、2006 年年度分红除权、2007 年年度分红除权调整后的水平，即 8.01 元/股。并严格按照主管部门对资源性企业的要求保持对金牛能源的控股比例。

公司控股股东严格履行在股权分置改革中的承诺，其所持公司原限售流通 A

股中的 39,159,946 股股份按照承诺于 2007 年 7 月 6 日解除了限售，其余 415,040,322 股限售股份仍按照承诺处于限售锁定中。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

公司高级管理人员许登旺先生期初持有公司股票 500 股，根据相关规定，其持有的公司股票于 2008 年 1 月 1 日全部解除了限售，并已于 2008 年 5 月 8 日售出，期末未再持有公司股票。公司其他高级管理人员期初、期末未持有公司股票。

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

(一) 报告期内公司董事会成员没有变化

(二) 报告期内公司监事会成员没有变化

(三) 报告期内公司高级管理人员新聘或解聘情况

2008 年 1 月 13 日，经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，聘任陈立军先生为公司董事会秘书，邱玲女士不再担任公司董事会秘书职务。

## 第六节 董事会报告

### 一、报告期经营成果以及财务状况分析

#### (一) 公司报告期内总体经营情况

2008 年以来，公司围绕“做强做大，跨越发展”的主题，加快实施“以煤为主，带动其他产业发展”战略，树立和落实科学发展观，锐意进取，求真务实，较好地组织了生产经营，取得了良好的经营效果。报告期内，公司共计生产原煤 612.56 万吨，精煤 262.66 万吨，其中 1/3 焦精煤 234.16 万吨，其他精煤 28.50 万吨；掘进进尺 44,274.30 米；发电量 50,555.70 万度，其中汽折电 10,788.34 万度；生产水泥 69.79 万吨，水泥熟料 83.25 万吨；生产玻纤原丝 2.5 万吨；实现营业收入 448,232.69 万元，利润总额 108,298.86 万元。各项生产经营指标与去年同期对比情况如下：

#### 1、公司煤炭产、销量指标情况

项目	报告期	上年同期	同比增长	同比增幅(%)
原煤产量(万吨)	612.56	592.26	20.30	3.43
精煤产量(万吨)	262.66	238.64	24.02	10.07
商品煤销量(万吨)	516.68	473.21	43.47	9.19

#### 2、公司水泥产品和玻纤产品相关指标情况

项目	报告期	上年同期	同比增长	同比增幅(%)
水泥产量(万吨)	69.79	60.49	9.30	15.37
水泥熟料产量(万吨)	83.25	88.05	-4.80	-5.45
水泥产品利润总额(万元)	1,062.91	267.84	795.07	296.85
玻纤原丝产量(万吨)	2.50	2.48	0.02	0.81
玻纤产品利润总额(万元)	2,554.51	1,844.26	710.25	38.51

报告期内，公司水泥厂克服燃料煤大幅涨价，成本压力增大，外部经济环境不确定因素增多等困难，一方面依靠技术革新大力推进节能减排和效益提升，一方面积极把握市场机遇促增收，实现了产品售价的稳步攀升，水泥熟料售价同比提高 21 元/吨，水泥售价同比提高 24 元/吨，产品产量、销售收入、利润等指标均创建厂以来最好水平。

报告期内，金牛玻纤公司采取对内管理挖潜，对外积极应对市场变化，及时调整客户结构和经营策略，在稳定生产经营的同时取得了较好的收益。

## 3、公司营业收入及利润指标实现情况

项目	报告期	上年同期	同比增长	同比增幅(%)
营业收入(万元)	448,232.69	251,477.94	196,754.75	78.24
营业利润(万元)	109,036.12	43,815.20	65,220.92	148.85
利润总额(万元)	108,298.86	45,149.13	63,149.73	139.87
净利润(万元)	80,562.86	29,378.14	51,184.72	174.23

报告期内，公司原煤产量、精煤产量、商品煤量均稳中有升，主要煤炭产品市场售价大幅提高，以及合并报表中同比增加了河北信诚金牛贸易有限公司、金牛化工等子公司的业务收入，使公司营业收入和利润指标同比均实现了较大幅度的增长。

安全方面，报告期内公司高度重视安全管理工作，始终坚持“安全第一、预防为主”的生产方针，各分、子公司认真执行《国有煤矿瓦斯治理规定》、《国有煤矿瓦斯治理安全监察规定》等安全法规指令，健全各项安全管理制度，建立了安全检测监控中心，增强了预警防灾能力。持续开展“安全质量标准化”活动，从各矿的开采、掘进、机电、运输、通风、防治水等多个方面把安全风险控制到最低，保证了公司煤炭主业产品的稳产高产。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

1、公司合并报表的主营业务主要为煤炭、电力、玻纤制品、水泥、水泥熟料、氯碱的生产与销售，商贸等。

## 2、报告期公司主营业务经营状况

## (1) 主营业务分行业、分产品情况

报告期公司总计实现营业收入 448,232.69 万元，同比增加 78.24%。公司营业收入按行业或产品类别划分主要有煤炭、建材、电力、贸易、化工类等，各行业类别营业收入占营业收入总额的比例分别为 76.26%、8.53%、1.34%、10.10%、3.68%。

报告期公司主营业务分行业、分产品情况如下表：

单位：万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
煤炭行业(煤炭产品)	341,842.42	180,671.25	47.15%	67.87%	54.09%	4.73%
建材行业(玻纤水)	38,235.01	30,696.34	19.72%	11.60%	3.11%	6.61%

泥产品)						
化工行业 (PVC 树脂产品)	16,506.53	15,441.29	6.45%	----	---	---
商贸行业 (钢材焦炭等)	45,267.29	44,827.91	0.97%	---	---	---

### (2) 主营业务分地区情况

本公司产品主要销售区域为华北、华东、华南等地区。报告期内，各地区销售比例分别为：华北地区占 89.58%，华东地区占 7.58%，华南地区占 1.57%，出口占 1.18%，东北地区占 0.05%，西南地区占 0.02%，西北地区占 0.02%。其中占公司营业收入 10% 以上的地区为华北地区，该地区营业收入为 401,538.36 万元，比上年同期增长了 83.33%。

### (3) 报告期公司主要供应商、客户情况

报告期公司前五名供应商的合计采购金额为 25,372.95 万元，占报告期公司采购总额的比例为 22.86%；报告期公司前五名客户营业收入总额为 125,431.04 万元，占公司全部营业收入的比例为 27.98%。

## 3、报告期公司财务状况

### (1) 资产构成情况

单位：(人民币)元

资产项目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日		所占比例变动情况 (%)
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)	
总资产	9,822,441,743.61	---	6,250,441,862.95	---	---
应收款项	2,617,231,481.32	26.65	1,388,095,248.53	22.21	4.44
存货	440,136,032.41	4.48	167,896,563.04	2.69	1.79
长期股权投资	4,218,756.22	0.04	1,418,756.22	0.02	0.02
固定资产	4,416,432,260.15	44.96	3,596,794,601.74	57.54	-12.58
在建工程	692,659,878.53	7.05	242,937,224.68	3.89	3.16
无形资产	178,198,924.51	1.81	88,805,263.54	1.42	0.39
商誉	265,660,280.94	2.70	102,991,894.03	1.65	1.05
短期借款	805,037,964.41	8.20	90,000,000.00	1.44	6.76



应付短期融资券	350,000,000.00	3.56	350,000,000.00	5.60	-2.04
应付款项	3,373,159,834.85	34.34	1,871,802,149.36	29.95	4.39
长期借款	71,166,337.25	0.72	19,688,401.33	0.31	0.41
长期应付款	235,819,626.48	2.40	119,353,713.52	1.91	0.49
预计负债	448,970,178.25	4.57	0	0	4.57

说明：报告期内公司资产构成无重大变化。

## (2) 财务数据变动情况

单位：（人民币）元

项目	报告期发生额	上年同期发生额	增减幅度（%）
营业收入	4,482,326,935.42	2,514,779,422.53	78.24
营业成本	2,762,181,649.34	1,569,509,342.70	75.99
销售费用	71,676,418.29	65,746,099.35	9.02
管理费用	466,510,792.33	342,807,879.28	36.09
财务费用	16,346,974.89	21,320,800.04	-23.33
所得税费用	282,078,041.74	150,435,006.70	87.51
营业税金及附加	62,592,552.25	42,871,520.64	46.00
资产减值损失	12,791,077.74	34,371,826.24	-62.79
营业外收入	13,547,793.58	22,298,724.10	-39.24
营业外支出	20,920,435.91	8,959,392.95	133.50

说明：①报告期营业收入同比增加78.24%，主要为报告期原煤产量增加、售价大幅提高和新增合并子公司报表所致。②报告期营业成本同比增加75.99%，主要为：一是本期同比按原煤产量增提10元/吨安全生产费、1元/吨沉陷治理费，共计同比增加营业成本6,738.16万元；二是由于物价上涨，材料费增加；三是职工工资增加所致。③报告期管理费用同比增加36.09%，主要为：一是根据新会计准则要求，报告期将原来在制造费用和生产成本科目列支的固定资产修理费改在管理费用科目列支，而去年同期在生产成本列支；二是新增合并控股子公司；三是由于职工工资增长所致。④报告期所得税费用同比增加87.51%，主要为报告期

利润总额增加所致。⑤报告期营业税金及附加同比增加46.00%，主要为报告期产品产销量同比增加及新增子公司业务所致。⑥报告期资产减值损失同比减少62.79%，主要为报告期煤炭市场紧俏、货款回收良好、计提的坏账损失减少所致。⑦报告期营业外收入同比减少39.24%，主要为报告期公司矸石热电厂未被河北省发改委核定为综合利用企业、不再享受增值税减半征收税收优惠所致。⑧报告期营业外支出增加133.50%，主要为：一是报告期公司抗震救灾捐赠；二是新增合并控股子公司所致。

#### 4、报告期利润构成分析

单位：（人民币）元

项 目	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月		所占比例变动情况 (%)
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)	
利润总额	1,082,988,606.03	-----	451,491,285.43	-----	-----
营业收入	4,482,326,935.42	413.88	2,514,779,422.53	556.99	-143.11
营业成本	2,762,181,649.34	255.05	1,569,509,342.70	347.63	-92.58

报告期内，由于公司主要煤炭产品售价大幅提高，主要煤炭产品毛利率提高，故报告期营业收入和营业成本占利润总额的比例比上年同期大幅降低。报告期公司利润构成中营业收入同比增加 78.24%，营业成本同比增加 75.99%，营业成本同比增加的幅度小于营业收入同比增加的幅度，主要是报告期公司主要煤炭产品售价大幅提高，产品毛利率提高所致。

#### 5、报告期现金流量相关数据分析

公司报告期经营活动产生的现金流量净额 1,407,404,163.37 元，现金流入主要为销售商品、提供劳务收到的现金 4,476,119,219.26 元；现金流出主要包括购买商品、接受劳务支付的现金 1,428,578,998.40 元、支付给职工以及为职工支付的现金 810,733,701.68 元、支付的各项税费 646,309,826.14 元、支付的其他与经营活动有关的现金 198,918,588.54 元。投资活动产生的现金流量净额为-1,067,176,499.69 元，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1,031,645,660.78 元。筹资活动产生的现金流量净额为 193,467,142.22 元，现金流入主要为吸收投资收到的现金 273,000,000.00 元、取得借款所收到

的现金 190,000,000.00 元；现金流出主要为偿还债务所支付的现金 108,770,000.00 元、分配股利、利润或偿还利息所支付的现金 159,005,104.75 元。

6、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

7、报告期内不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况

## 二、公司投资情况

### (一) 报告期内公司募集资金投资项目

2004 年 8 月 11 日，经中国证监会证监发行字[2004]128 号文件核准，公司向社会公开发行可转换公司债券 70,000 万元，该项募集资金具体使用情况如下：

#### 1、募集资金承诺投资项目、计划安排及实际投入情况

单位：（人民币）万元

项目名称	总投资	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年
		实际投入	实际投入	实际投入	实际投入
东庞矿高产高效技术改造项 目	16,871.00	1,934.37	2,374.70	5,885.62	6,676.31
葛泉矿通风及下组煤开采技 术改造项目	4,946.00	3,393.08	1,003.37	549.55	---
章村矿深部水平技术改造项 目	4,823.00	381.69	348.06	4093.25	---
收购三座电厂资产及出让取 得相关土地使用权项目	28,807.79	26,531.55	---	978.24	---
章村电厂综合利用技改项目	4,907.00	1,363.91	3,543.09	---	---
邢矿集团电厂热电联产综合 利用节能技改项目	4,905.56	1,586.17	3,319.39	---	---
补充公司流动资金	2,300.00	2,300.00	---	1,298.00	---
<b>合 计</b>	<b>67,560.35</b>	<b>37,490.77</b>	<b>10,588.61</b>	<b>12,804.66</b>	<b>6,676.31</b>

说明：（1）上述募集资金项目已于 2007 年 12 月 31 日前全部完工，超出部分公司以自有资金解决。（2）收购三座电厂资产及出让取得相关土地使用权项目已实施，土地使用权出让手续已办理，节约募集资金 1,298 万元，已补充公司流

动资金，主要用于三座电厂的日常生产经营（尚需经公司股东大会批准）。

## 2、报告期募集资金收益情况

序号	项目名称	年度预计收益情况	报告期实际收益情况分析
1	东庞矿高产高效技术改造项目	净利润 2,462.00 万元	此项目 2007 年已经完工，使东庞矿井年新增生产能力 40 万吨。报告期新增产量 194,147.00 吨，实现收益 8,972.61 万元，比预计收益增加 628.89%，主要是报告期煤炭产品大幅涨价所致。因与该项目初设时相比目前每吨煤炭增提 35 元的安全生产费和矿区沉陷治理费，导致报告期利润总额减少 679.51 万元，扣除此项因素影响则该项目报告期实现收益为 9,652.12 万元。
2	葛泉矿通风及下组煤开采技术改造项目	净利润 1,497.00 万元	此项目 2006 年已经完工。报告期新增产量 161,528.00 吨，实现收益 1,212.65 万元，比预计收益增加 62.01%，主要是报告期煤炭产品大幅涨价所致。因与该项目初设时相比目前每吨煤炭增提 35 元的安全生产费和矿区沉陷治理费，导致报告期利润总额减少 565.35 万元，扣除此项因素影响则该项目报告期实现收益为 1,778 万元。
3	章村矿深部水平技术改造项目	净利润 899.00 万元	此项目 2006 年度已经完工，使章村矿年新增生产能力 20 万吨。报告期新增产量 107,678.00 吨，实现收益 649 万元，比预计收益增加 44.38%，主要是报告期煤炭产品大幅涨价所致。因与该项目初设时相比目前每吨煤炭增提 35 元的安全生产费和矿区沉陷治理费，导致报告期利润总额减少 376.87 万元，扣除此项因素影响则该项目报告期实现收益为 1,025.87 万元。
4	收购三座电厂的相关资产及出让取得相关土地使用权项目	净利润 2,322.37 万元	此项目 2004 年已经完工。报告期实现收益 1,278.61 万元，比预计收益增加 10.11%。
5	邢矿集团电厂	净利润 1,300.17 万	此项目 2005 年已经完工。报告期实现收益 359.62 万元，

	热电联产综合利用节能技改项目	元	比预计收益减少 44.68%，主要是报告期燃料煤及外购材料涨价幅度较大所致。公司将强化管理，改变管理机制，努力实现预期收益。
6	章村电厂综合利用技改项目	净利润 1,464 万元	此项目 2005 年已经完工。报告期实现收益 287.95 万元，比预计收益减少 60.66%，主要是报告期燃料煤及外购材料涨价幅度较大所致。公司将强化管理，改变管理机制，努力实现预期收益。

## (二) 报告期内公司重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

新项目的开发是扩大企业规模、增强发展后劲、提高持续盈利能力的关键，报告期内，公司以做强做大煤炭主业为基础，结合企业的长远发展战略，按照“科学、审慎”的原则，进行了一系列项目投资，主要情况如下：

### 1、东庞矿升达井改造项目

为了解决公司东庞矿边角煤开采问题，降低东庞矿开采难度，消除安全隐患，增加资源利用率，经公司第三届董事会第十一次会议批准，公司拟投资 14,381 万元整合升达公司和西庞煤矿共同投资的二号煤箕斗井资产及其部分二号煤资源，被整合的箕斗井位于东庞矿南部，其二号煤资源与东庞矿二号煤矿体是同一矿体的延续，目前留有 40 米煤柱相隔。整合后，新增可采边角煤储量 72 万余吨，并能很好的促进石家庄村的搬迁，可解放煤炭可采储量约 230 万吨。截止 2008 年 6 月 30 日，累计完成项目投资 13,481.43 万元，其中报告期完成项目投资 2,394.24 万元。

### 2、金牛天铁煤焦化有限公司煤焦化项目

2007 年 7 月 27 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了关于与天津铁厂合资设立金牛天铁煤焦化有限公司的议案，双方各自出资 33,000 万元，各自持股 50%。截至目前，投资双方已分别出资 26,400 万元，注册设立了金牛天铁煤焦化有限公司。目前，该公司正处于建设期。截止 2008 年 6 月 30 日，累计完成项目投资 13,075.09 万元，其中报告期完成项目投资 13,075.09 万元。

### 3、河北金牛旭阳化工有限公司 20 万吨/年甲醇项目

2007 年 4 月 16 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了关于与邢台旭阳焦化有限公司合资设立河北金牛旭阳化工有限公司的议案，双方各自出资 7,500 万元，各自持股 50%。截至目前，投资双方已分别出资 7,500 万元，注册

设立了河北金牛旭阳化工有限公司。目前，该公司正处于建设期。截止 2008 年 6 月 30 日，累计完成项目投资 3,851.92 万元，其中报告期完成项目投资 3,851.92 万元。

## 第七节 重要事项

### 一、报告期公司治理情况和内部控制制度的建立与执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和中国证监会有关公司治理的规范性文件的规定，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。根据有关法规要求，结合公司自身经营特点和所处环境，进一步完善了内控制度，修订了《公司章程》和《募集资金管理办法》，制定了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略决策委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等管理制度。

截至目前，公司已经按照《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》等规范性文件的规定，建立和完善了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《内部控制条例》等各项内控制度为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会以及管理层为主体架构的决策与经营管理体系。公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。

### 二、报告期公司社会责任的履行情况

#### （一）积极履行社会责任，大力支援抗震救灾

2008年5月12日14点28分，四川省汶川地区发生了8.0级强烈地震，造成特大人员伤亡和财产损失。地震发生后，公司董事会、经理层、全体党员、团员、广大职工积极履行社会责任，同灾区人民心连心，在第一时间，通过中国红十字会、中组部、当地民政部门等多种途径首批向灾区捐款648.21万元，以实际行动帮助灾区人民抵御灾害、重建家园，构建美好和谐社会。

#### （二）节能减排

公司按照《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》等国家相关制度的规定，积极贯彻落实科学发展观，大力推进节能减排工作，截至2008年6月30日，累计投入资金2,282.85万元，建设公司热电厂烟气脱硫改造项目、水泥厂1\*9MW纯低温余热发电项目、邢台矿和东庞矿的污水及矿井水处理项目四个节能减排重点项目，为转变地方经济增长方式、实现经济又好又快发展作出了积极贡献。

### 三、报告期内公司利润分配的执行情况

公司 2007 年度股东大会审议通过了公司 2007 年度利润分配方案，即以股权登记日 2008 年 5 月 15 日的总股本 787,952,533 股为基数，每 10 股派现金 2 元（含税，扣税后个人股东、投资基金每 10 股派现金 1.80 元），总计派息 157,590,506.60 元。公司于 2008 年 5 月 16 日通过中国证券登记结算公司深圳分公司将相应股息款划入股东资金账户。相关公告索引见本报告第七节（十六）报告期公司公告索引。

2008 年中期不分配、不转增。

#### 四、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

五、报告期内公司无证券投资情况，无参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况，无参股拟上市公司等投资情况。

#### 六、报告期内公司重大资产收购及持有其他上市公司股权情况

为保障本公司股东的长期利益，充分发挥本公司资金优势、管理优势、人才优势，在继续做强做大煤炭主业的同时，积极寻求建设周期短并能长期稳定发展的良好项目进行投资，使公司保持长期可持续发展，实现公司做强做大的战略目标，2007 年 12 月 21 日，公司参与了沧州化学工业股份有限公司（股票代码 600722，股票简称原“\*ST 沧化”，现其公司名称已变更为河北金牛化工股份有限公司，股票简称为“ST 金化”）12,765.48 万股股份及深圳市贵速实业发展有限公司（以下简称“深贵速”）90%股权竞拍并中标，成交价格分别为人民币 7000 万元和 10 万元，从而通过拍卖途径受让河北沧州化工实业集团有限公司（以下简称“沧化集团”）所持有的\*ST 沧化 12,765.48 万股（占其总股本的 30.29%）股份和深贵速 90%股权（注：深贵速持有沧化股份 4,451.10 万股股份，占其总股本的 10.56%）。报告期内，公司收购沧化股份 12,765.48 万股股份事宜已经中国证券监督管理委员会审核无异议，并且豁免了本公司要约收购义务，相应的股份过户手续已于 2008 年 3 月 28 日完成，本公司现为河北金牛化工股份有限公司的控股股东。相关公告索引见本报告第七节（十六）报告期公司公告索引。

报告期末公司持有其股权情况：

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600722	ST 金化	72,053,433.00	30.29%	72,053,433.00	-26,321,401.82	-26,321,401.82
合计		72,053,433.00	30.29%	72,053,433.00	-26,321,401.82	-26,321,401.82



## 七、报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及关联方占用公司资金情况

截至报告期末，公司无大股东及其附属企业非经营性资金占用情况。预付账款邢台矿业工程有限责任公司余额为 34,849,946.55 元，为预付的工程款；预付账款邯郸矿业集团有限公司余额 6,429,700.00 元，为预付章村矿下组煤的勘探权转让款；预付账款河北金能机械装备有限公司余额为 5,511,058.33 元，为预付的设备款。

## 八、报告期公司对外担保情况

公司本部当期累计对外担保余额为零，公司控股子公司寿阳县段王煤化有限责任公司累计对外担保余额为 30 万元，具体情况见下表：

被担保单位	金额 (万元)	贷款银行	借款起始日	借款终止日	反担保 财产
寿阳县龙腾益康食品有限公司	30.00	寿阳县平舒农村信用合作社	2006年7月1日	2008年12月20日	被担保方800平方米厂房

## 九、报告期公司重大关联交易情况

### (一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司购销商品、提供劳务发生的关联交易情况如下表：

单位：万元

关联交易类别	明细类别	关联人	2008年1-6月 实际发生额	占同类交易的比例%	2008年预计 总金额	占同类交易的比例%
采购 原材料	材料	邢矿集团	167.14	0.15	920.00	0.98
		煤研所	2,501.64	2.27	3,680.00	3.94
		石煤机	850.64	0.77	1,000.00	1.07
		金能机械厂	1,109.90	1.01	2,100.00	2.25
		第四工程处	0.07	0.00	40.00	0.04
		井陘	50.51	0.05	---	---
		<b>合计</b>	<b>4,679.90</b>	<b>4.25</b>	<b>7,740.00</b>	<b>8.28</b>
销售 商品	煤炭	邢矿集团	103.74	0.03	300.00	0.06
		石煤机	166.60	0.05	50.00	0.01

		煤研所	35.49	0.01	15.00	0.00
		邯郸金华	696.67	0.21	8,500.00	1.78
		邯矿集团	--	--	250.00	0.05
		井陘	660.58	0.20	1,000.00	0.21
		金能机械厂	40.00	0.01	90.00	0.02
		第四工程处	--	--	5.00	0.00
	电力	邢矿集团	1,812.19	39.75	3,200.00	11.94
		工程公司	7.29	0.16	8.00	0.03
		煤研所	43.63	0.96	---	---
		第四工程处	---	---	50.00	0.19
	水泥	邢矿集团	1.14	0.01	30.00	0.13
		工程公司	35.73	0.18	175.00	0.74
	蒸汽	邢矿集团	564.82	44.13	1,300.00	18.37
		煤研所	0.92	0.07	---	---
	材料	邢矿集团	38.17	0.60	160.00	1.27
		工程公司	2,332.50	36.54	1,500.00	11.89
		煤研所	--	--	15.00	0.08
		金能机械厂	3,983.84	62.42	9,050.00	71.76
		第四工程处	---	--	10.00	0.12
	劳务	冀中能源	104.23	28.72	--	--
		邢矿集团	2.77	0.76	---	---
		<b>合 计</b>	<b>10,630.31</b>	<b>2.90</b>	<b>25,708.00</b>	4.22
购买设备		邢矿集团	46.46	0.02	--	--
		煤研所	90.66	0.05	400.00	0.62
		石煤机	275.62	0.14	7,000.00	10.79
		金能机械厂	5,000.61	2.57	13,000.00	20.05
		<b>合 计</b>	<b>5,413.35</b>	<b>2.78</b>	<b>20,400.00</b>	31.46
接受劳务	工程施工	工程公司	222.44	0.48	3,900.00	7.85
		邢矿集团	124.96	0.27	5.00	0.01

	第四工程处	220.00	0.48	6,500.00	13.08
修理服务	工程公司	89.25	0.52	60.00	0.12
	金能机械厂	--	--	330.00	0.64
设备租赁	井陘	--	--	2,000.00	100.00
劳务	煤研所	67.11	0.39	110.00	0.21
	金能机械厂	18.70	0.11	--	--
	石煤机	0.93	0.01	60.00	0.12
	第四工程处	12.44	0.07	--	--
综合服务	邢矿集团	4,848.09	100	2,910.00	100.00
	<b>合计</b>	<b>5,603.92</b>	<b>4.32</b>	<b>15,875.00</b>	<b>14.99</b>
	<b>总计</b>	<b>26,327.48</b>	<b>---</b>	<b>69,723.00</b>	<b>---</b>

注：“金能机械厂”指河北金能机械装备有限公司；“石煤机”指石家庄煤矿机械有限责任公司；“井陘”指井陘矿业集团有限公司；“第四工程处”指中煤河北煤炭建设第四工程处；“煤研所”指河北煤炭科学研究所；“工程公司”指邢台矿业工程有限责任公司；“邯郸金华”指邯郸金华焦化有限公司。

## （二）资产收购、出售发生的关联交易

报告期内金牛化工分别与本公司及本公司的关联方邢矿集团签署《发行股份购买资产协议》，拟向本公司及邢矿集团发行人民币普通股（A股，每股面值人民币1.00元），购买本公司所属邢台金牛玻纤有限责任公司100%的股权和与金牛化工相关的不超过4亿元流动资产和邢矿集团金牛钾碱分公司的全部资产。

邢矿集团拟以其所拥有的邢矿集团金牛钾碱分公司的全部资产认购金牛化工此次向其发行的股份，邢矿钾碱全部资产的价值预计不超过3.5亿元，最终价值需经具有证券从业资格的资产评估机构评估并经省国资委备案的评估报告确定。金牛化工此次发行股票的价格现定为6.91元/股，最终发行价格尚需经金牛化工股东大会批准。据此测算，金牛化工向邢矿集团发行股份不超过5,000万股，最终发行数量将根据交易标的的评估结果和最终确定的发行价格确定。本次交易

完成后，邢矿集团将成为金牛化工的股东，预计持股比例不超过 8.04%。

金牛化工为本公司的控股子公司，邢矿集团与本公司同受冀中能源控制，因此该项交易构成本公司与邢矿集团的关联交易，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了该项关联交易的议案。由于本次关联交易的金额预计超过了本公司最近一期经审计净资产绝对值的 5%，且超过 3,000 万元，根据《公司章程》，本次交易尚需提交公司股东大会审议批准。

该项关联交易发生的目的及对公司的影响等情况详见 2008 年 7 月 2 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站公司关联交易公告。

**(三) 报告期公司无与关联方存在非经营性债权债务往来或担保事项**

**(四) 报告期公司无其他重大关联交易事项**

## **十、报告期重大合同签署及履行情况**

**(一) 《煤炭与原料采购协议》和《委托借款协议》**

根据公司与有关各方签署的《河北金牛能源股份有限公司重组沧州化学工业股份有限公司协议书》，本公司有义务支持控股子公司金牛化工履行《重整计划》，尽快恢复生产，并对其提供资金支持。报告期内，经公司第三届董事会第二十三次会议审议批准，公司与金牛化工签署了《煤炭与原料采购协议》和《委托借款协议》，根据上述协议公司将在 2008 年度内向金牛化工销售煤炭金额约 4,800 万元、化工原料 EDC 金额约 73,000 万元、提供数额不超过 5 亿元人民币的委托贷款。该协议相关条款及对公司的影响详见 2008 年 4 月 8 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站关于公司与控股子公司沧化股份签署《煤炭与原料采购协议》和《委托借款协议》的公告。

**(二) 《发行股份购买资产合同》**

2008 年 6 月 28 日，经公司第三届董事会第二十五次会议审议批准，公司与控股子公司金牛化工签署了附条件生效的《发行股份购买资产合同》，约定公司以所拥有的全资子公司邢台金牛玻纤有限责任公司 100%的股权和公司拥有的与金牛化工相关的不超过 40,000 万元流动资产评估作价认购金牛化工拟非公开发行的约 15,000 万股股份。该合同相关条款及对公司的影响详见 2008 年 7 月 2 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站公司对外投资公告。

该合同所涉及的发行股份购买资产事项尚需经省国资委批准、中国证监会核准、获得金牛化工股东大会对交易对方本公司及邢矿集团申请豁免要约收购义务

的批准、中国证监会对交易对方本公司及邢台矿业（集团）有限责任公司申请豁免要约收购义务的核准。

十一、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

十二、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

十三、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项的履行情况

**（一）公司股改方案中控股股东承诺：**

“所持公司股份自获得上市流通权之日起 24 个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后 18 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量占金牛能源股份总数的比例不超过 5%，且出售价格必须高于既定的最低出售价格（当前为 8.01 元/股）。并承诺锁定期期满后，严格按照主管部门对资源性企业的要求保持对金牛能源的控股比例。”

截至本半年度报告出具日，公司控股股东严格履行了其承诺。

**（二）2006 年公司国有股权划转时，控股股东承诺：**

“本公司及本公司的其他全资及控股子公司保证逐步将与金牛能源存在同业竞争的优良煤业资产纳入金牛能源，并将逐步采取其他合法、有效的方式消除与金牛能源的同业竞争。”

**（三）公司及公司控股股东就重组沧化股份相关事宜的承诺：**

“1、本公司收购沧州化学工业股份有限公司完成后，自觉遵守并严格履行《沧州化学工业股份有限公司重整计划》。

2、在本公司作为沧州化学工业股份有限公司控股股东及实际控制人期间，与沧州化学工业股份有限公司在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。

3、本公司及本公司控制的其他企业与上市公司之间目前不存在同业竞争。本次收购完成后本公司及本公司控制的其他企业将不从事与上市公司之间可能存在同业竞争的业务。

4、本公司及本公司控制的其他企业严格按照有关规定尽量避免与沧州化学工业股份有限公司发生关联交易，如确实无法避免，本公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规、规范性文件及《沧州化学工业股份有限公司章程》的有关规定规范与沧州化学工业股份有限公司之间的关联交易行为，不损害沧州

化学工业股份有限公司及其中小股东的合法权益。

5、自本公司竞拍取得沧州化学工业股份有限公司 12,765.48 万股股份之日起三年内，本公司不转让竞拍取得的上述股份，亦不会将上述股份对外提供质押担保。”

截至本半年度报告出具日，公司及公司控股股东严格履行了其上述承诺。

**十四、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。**

2006 年 12 月 23 日，公司控股子公司金牛化工曾收到中国证监会【2006】津证监立通字 2 号《立案调查通知书》，通知其因涉嫌虚假陈述，决定对其立案调查。截至本半年度报告出具日，该立案调查事宜尚未结案。

2008 年 5 月 20 日—5 月 24 日河北证监局对我公司进行了为期五天的例行巡检，并针对检查中发现的问题下发了《关于对金牛能源股份有限公司的限期整改通知书》（冀证监发【2008】84 号，以下简称《通知》）。公司高度重视《通知》中提出的各项问题，及时组织公司全体董事、监事、高管及相关人员对《通知》进行了认真的学习和讨论，逐条对照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》等法律、规章、内控制度的规定，对公司的治理结构、内控制度、信息披露等各方面工作进行了深入的梳理和检查，并于 2008 年 6 月 27 日召开了第三届第二十四次董事会会议，审议通过了《河北金牛能源股份有限公司巡检整改报告》，针对所提问题逐项进行了详细说明，并制定了相应的整改措施。相关公告刊登于 2008 年 6 月 28 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网站上。

#### 十五、报告期公司接待调研及采访情况

时间	地点	方式	接待对象	谈论内容及提供资料
2008 年 01 月 29 日至 30 日	金牛能源大酒店第六会议室、邢东矿和玻纤	实地调研	华夏基金管理有限公司李一；国金证券龚云华；诺安基金管理有限公司张小川；广发基金管理公司朱纪刚；鹏华基金管理有限公司顾少华；融通基金管理有限公司霍竞	公司基本情况；发展前景；对外投资

			春；海富通基金管理有限公司蒋征；泰达荷银基金管理有限公司何淼；工银瑞信基金管理有限公司刘洁	情况；资源接替情况；员工队伍稳定性；矿井安全生产情况等。提供公司章程、历年年度报告等书面资料。
2008年02月20日	证券部	实地调研	泰信基金管理有限公司 董红波	
2008年03月25日	证券部	实地调研	银华基金管理有限公司黄锦超、周晶；招商证券 卢平；国都证券 廖晓东；平安资产管理公司 朱晓龙	
2008年4月7日	金牛能源大酒店第六会议室、公司财务部	实地调研	海通证券股份有限公司 韩振国	
2008年4月17日	证券部	实地调研	国联安基金管理有限公司 傅明笑	
2008年6月3日	董秘办公室	实地调研	信达证券 哈斯；国信证券 杨立宏	

## 十六、报告期公司公告索引

公告名称	刊载日期	刊载报刊及互联网网站检索路径
2008年第一次临时股东大会决议公告	2008年1月15日	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》  <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>  <a href="http://www.jnny.com.cn">http://www.jnny.com.cn</a>
第三届董事会第二十一次会议决议公告	2008年1月15日	
关于金牛转债可能满足赎回条款的提示性公告	2008年1月22日	
关于在成本中列支采煤沉陷区治理费的提示性公告	2008年1月22日	
关于金牛转债已满足赎回条款公司决定行使赎回权的提示性公告	2008年2月21日	
关于金牛能源可转换公司债券赎回事宜的提示性公告	2008年2月22日	
关于金牛能源可转换公司债券赎回事宜的提示性公告	2008年2月25日	
关于金牛能源可转换公司债券赎回事宜的提示性公告	2008年2月26日	
第三届董事会第二十二次会议决议公告	2008年3月18日	
2007年年度报告	2008年3月18日	

第三届监事会第十次会议决议公告	2008 年 3 月 18 日
日常关联交易公告	2008 年 3 月 18 日
召开二〇〇七年度股东大会通知	2008 年 3 月 18 日
2008 年第一季度业绩预告公告	2008 年 3 月 18 日
关于金牛能源可转换公司债券摘牌公告	2008 年 3 月 19 日
关于金牛能源可转换公司债券赎回结果的公告	2008 年 3 月 19 日
关于收到中国证监会核准本公司公告沧州化学工业股份有限公司收购报告书并豁免本公司要约收购义务的批复的提示性公告	2008 年 3 月 25 日
关于收到河北省沧州市中级人民法院民事裁定书的提示性公告	2008 年 3 月 27 日
关于本公司成为河北沧州化学工业股份有限公司控股股东的重大事项公告	2008 年 3 月 31 日
关于与控股子公司沧州化学工业股份有限公司签署《煤炭与原料采购协议》和《委托借款协议》的公告	2008 年 4 月 8 日
2007 年年度股东大会决议公告	2008 年 4 月 18 日
第三届董事会第二十三次会议决议公告	2008 年 4 月 18 日
公司 2008 年第一季度报告	2008 年 4 月 18 日
关于投资设立全资子公司的公告	2008 年 4 月 18 日
2008 年半年度业绩预告公告	2008 年 4 月 18 日
分红派息实施公告	2008 年 5 月 9 日
关于调整煤炭生产安全费用提取标准的提示性公告	2008 年 5 月 29 日
关于四川汶川地震的抗震救灾捐赠公告	2008 年 5 月 29 日
关于对媒体相关报道进行核实的公告	2008 年 6 月 3 日
关于下属控股上市公司河北金牛化工股份有限公司重大事项停牌的提示性公告	2008 年 6 月 3 日
澄清公告	2008 年 6 月 12 日
关于控股股东收到《河北省人民政府同意组建冀中能源集团有限责任公司批复》的提示性公告	2008 年 6 月 19 日
2008 年半年度业绩预告修正公告	2008 年 6 月 19 日
关于控股子公司天泰煤业矿井技改期间工商登记事项变更的提示性公告	2008 年 6 月 28 日
第三届董事会第二十四次会议决议公告	2008 年 6 月 28 日
巡检整改报告	2008 年 6 月 28 日
关于控股股东名称变更的提示性公告	2008 年 6 月 28 日



## 第八节 财务报告（未经审计 附后）

### 第九节 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、报告期内在中国证监会指定媒体《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网站上公开披露过的公司文件正本及公告的原稿。

三、公司 2008 年半年度报告正文。

河北金牛能源股份有限公司  
二〇〇八年八月七日

## 资产负债表

编制单位：河北金牛能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	1,181,350,940.86	755,697,308.15	647,656,134.96	394,574,755.41
交易性金融资产					
应收票据	八、2	1,058,963,306.61	966,398,185.55	877,699,178.16	867,436,982.17
应收账款	八、3	410,754,154.39	501,363,657.72	186,428,300.39	161,977,679.07
预付款项	八、4	881,201,055.08	217,390,480.72	248,288,251.91	214,030,304.00
应收利息					
应收股利					840,000.00
其他应收款	八、5	266,312,965.24	61,585,237.01	75,679,518.07	58,701,625.86
存 货	八、6	440,136,032.41	132,768,047.03	167,896,563.04	138,347,563.38
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、7		380,000,000.00		87,600,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>4,238,718,454.59</b>	<b>3,015,202,916.18</b>	<b>2,203,647,946.53</b>	<b>1,923,508,909.89</b>
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	八、8	4,218,756.22	1,160,151,322.91	1,418,756.22	244,434,625.76
投资性房地产					
固定资产	八、9	4,416,432,260.15	2,829,478,381.08	3,596,794,601.74	3,369,600,768.39
在建工程	八、10	692,659,878.53	309,616,634.38	242,937,224.68	233,675,435.39
工程物资	八、11	10,872,112.50	3,813,227.77	600,505.80	
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、12	178,198,924.51	54,559,384.17	88,805,263.54	56,878,258.29
开发支出					
商誉	八、13	265,660,280.94		102,991,894.03	
长期待摊费用	八、14			288,292.82	183,017.80
递延所得税资产	八、15	15,681,076.17	12,984,270.34	12,957,377.59	11,154,331.15
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,583,723,289.02</b>	<b>4,370,603,220.65</b>	<b>4,046,793,916.42</b>	<b>3,915,926,436.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,822,441,743.61</b>	<b>7,385,806,136.83</b>	<b>6,250,441,862.95</b>	<b>5,839,435,346.67</b>

## 资产负债表 (续)

项 目	附注	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	八、17	805,037,964.41	190,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
应付短期融资券	八、18	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
应付票据		70,598,575.00			
应付账款	八、19	782,479,308.95	500,665,207.92	583,480,819.84	532,363,818.62
预收款项	八、20	693,301,257.11	529,198,823.25	473,937,325.85	442,684,300.03
应付职工薪酬	八、21	598,234,867.54	535,005,652.88	188,784,197.52	174,353,643.02
应交税费	八、22	428,848,167.12	356,243,066.16	194,184,353.58	181,579,060.65
应付利息	八、23	81,725,322.33	13,827,397.26	4,841,486.25	4,841,486.25
应付股利	八、24	10,424,200.72	8,008,064.40	3,871,136.32	
其他应付款	八、25	707,548,196.08	412,620,223.32	422,702,830.00	329,176,062.37
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>4,528,197,859.26</b>	<b>2,895,568,435.19</b>	<b>2,311,802,149.36</b>	<b>2,104,998,370.94</b>
非流动负债:					
长期借款	八、26	71,166,337.25		19,688,401.33	
应付债券	八、27			217,100.00	217,100.00
长期应付款	八、28	235,819,626.48	194,593,116.64	119,353,713.52	85,185,966.52
专项应付款	八、29	3,300,000.00		3,300,000.00	
预计负债		448,970,178.25			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>759,256,141.98</b>	<b>194,593,116.64</b>	<b>142,559,214.85</b>	<b>85,403,066.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,287,454,001.24</b>	<b>3,090,161,551.83</b>	<b>2,454,361,364.21</b>	<b>2,190,401,437.46</b>
股东权益:					
股本	八、30	787,952,533.00	787,952,533.00	787,911,851.00	787,911,851.00
资本公积	八、31	1,042,530,586.11	1,042,530,586.11	1,049,750,513.41	1,049,750,513.41
减: 库存股					
盈余公积	八、32	393,976,266.50	393,976,266.50	379,973,567.83	379,973,567.83
未分配利润	八、33	2,047,230,089.52	2,071,185,199.39	1,413,194,731.34	1,431,397,976.97
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		4,271,689,475.13	4,295,644,585.00	3,630,830,663.58	3,649,033,909.21
少数股东权益	八、34	263,298,267.24		165,249,835.16	
<b>股东权益合计</b>		<b>4,534,987,742.37</b>	<b>4,295,644,585.00</b>	<b>3,796,080,498.74</b>	<b>3,649,033,909.21</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,822,441,743.61</b>	<b>7,385,806,136.83</b>	<b>6,250,441,862.95</b>	<b>5,839,435,346.67</b>

法定代表人: 王社平

主管会计工作负责人: 陈立军

会计机构负责人: 郑温雅

## 利 润 表

编制单位：河北金牛能源股份有限公司 单 位：人民币元

项 目	附注	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	八、35	<b>4,482,326,935.42</b>	<b>3,799,639,179.38</b>	<b>2,514,779,422.53</b>	<b>2,378,087,272.95</b>
减：营业成本	八、35	2,762,181,649.34	2,196,131,185.76	1,569,509,342.70	1,504,378,629.90
营业税金及附加	八、36	62,592,552.25	58,156,514.41	42,871,520.64	40,195,454.57
销售费用	八、37	71,676,418.29	47,706,471.89	65,746,099.35	45,374,670.94
管理费用	八、38	466,510,792.33	404,249,867.81	342,807,879.28	311,813,672.18
财务费用		16,346,974.89	16,057,602.16	21,320,800.04	21,223,514.56
资产减值损失	八、39	12,791,077.74	12,495,840.15	34,371,826.24	34,371,826.24
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)	八、40	133,777.78	7,561,245.26		596,289.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>1,090,361,248.36</b>	<b>1,072,402,942.46</b>	<b>438,151,954.28</b>	<b>421,325,794.16</b>
加：营业外收入	八、41	13,547,793.58	13,473,725.62	22,298,724.10	18,356,669.91
减：营业外支出	八、42	20,920,435.91	3,842,008.18	8,959,392.95	5,009,148.18
其中：非流动资产处置损失		217,803.39	217,803.39	679,153.39	618,053.75
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>1,082,988,606.03</b>	<b>1,082,034,659.90</b>	<b>451,491,285.43</b>	<b>434,673,315.89</b>
减：所得税费用	八、43	282,078,041.74	270,654,232.21	150,435,006.70	137,085,779.54
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>800,910,564.29</b>	<b>811,380,427.69</b>	<b>301,056,278.73</b>	<b>297,587,536.35</b>
归属于母公司所有者的净利润		805,628,563.45	811,380,427.69	293,781,397.31	297,587,536.35
少数股东损益		-4,717,999.16		7,274,881.42	
同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	八、44	1.0225	1.0298	0.3731	0.3779
(二) 稀释每股收益	八、44	1.0225	1.0298	0.3726	0.3775

法定代表人：王社平

主管会计工作负责人：陈立军

会计机构负责人：郑温雅

## 现金流量表

编制单位：河北金牛能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,476,119,219.26	3,997,718,564.75	2,827,055,520.68	2,667,946,909.46
收到的税费返还		11,329,276.84	11,278,939.65	5,786,403.65	5,786,403.65
收到其他与经营活动有关的现金	八、45	4,496,782.03	1,970,456.26	26,595,434.31	17,268,870.03
经营活动现金流入小计		4,491,945,278.13	4,010,967,960.66	2,859,437,358.64	2,691,002,183.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,428,578,998.40	1,175,033,460.78	1,039,992,071.68	999,411,178.64
支付给职工以及为职工支付的现金		810,733,701.68	741,447,144.49	594,154,979.78	567,733,248.13
支付的各项税费		646,309,826.14	590,423,272.71	436,740,609.90	396,779,387.49
支付其他与经营活动有关的现金	八、46	198,918,588.54	134,755,251.47	186,134,799.62	139,209,707.61
经营活动现金流出小计		3,084,541,114.76	2,641,659,129.45	2,257,022,460.98	2,103,133,521.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,407,404,163.37</b>	<b>1,369,308,831.21</b>	<b>602,414,897.66</b>	<b>587,868,661.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	47,600,000.00		
取得投资收益收到的现金		1,933,777.78	8,401,245.26		596,289.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,000.00	40,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-		
收到其他与投资活动有关的现金	八、47	16,093,816.31	3,683,201.86	1,462,607.05	1,181,278.66
投资活动现金流入小计		18,122,594.09	59,724,447.12	1,462,607.05	1,777,568.26
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,031,645,660.78	284,774,591.65	406,955,785.96	339,648,308.83
投资支付的现金		52,500,000.00	340,000,000.00		47,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,153,433.00	386,504,951.48	25,000,000.00	25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	八、48	-	-		
投资活动现金流出小计		1,085,299,093.78	1,011,279,543.13	431,955,785.96	412,248,308.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,067,176,499.69</b>	<b>-951,555,096.01</b>	<b>-430,493,178.91</b>	<b>-410,470,740.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		273,000,000.00	-		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		273,000,000.00	-		
取得借款收到的现金		190,000,000.00	190,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-		
筹资活动现金流入小计		463,000,000.00	190,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,770,000.00	90,000,000.00	95,300,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,005,104.75	155,236,775.41	153,427,179.07	151,485,495.41
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	1,805,000.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	八、49	1,757,753.03	1,394,407.05	812,424.16	802,422.85
筹资活动现金流出小计		269,532,857.78	246,631,182.46	249,539,603.23	242,287,918.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>193,467,142.22</b>	<b>-56,631,182.46</b>	<b>-159,539,603.23</b>	<b>-152,287,918.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>533,694,805.90</b>	<b>361,122,552.74</b>	<b>12,382,115.52</b>	<b>25,110,002.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、1	647,656,134.96	394,574,755.41	452,092,111.54	343,360,484.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、1	<b>1,181,350,940.86</b>	<b>755,697,308.15</b>	<b>464,474,227.06</b>	<b>368,470,486.80</b>

法定代表人：王社平

主管会计工作负责人：陈立军

会计机构负责人：郑温雅

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河北金牛能源股份有限公司

单位：人民币元

	2008年1-6月							2007年度								
	归属于母公司所有者权益							归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	787,911,851.00	1,049,750,513.41		379,973,567.83	1,413,194,731.34	-	165,249,835.16	3,796,080,498.74	786,940,264.00	1,060,923,557.06		319,238,275.92	1,087,881,661.56	-	87,470,211.98	3,342,453,970.52
加：会计政策变更								-				1,745,771.86	10,235,275.52			11,981,047.38
前期差错更正								-								-
<b>二、本年初余额</b>	787,911,851.00	1,049,750,513.41		379,973,567.83	1,413,194,731.34	-	165,249,835.16	3,796,080,498.74	786,940,264.00	1,060,923,557.06		320,984,047.78	1,098,116,937.08	-	87,470,211.98	3,354,435,017.90
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	40,682.00	(7,219,927.30)		14,002,698.67	634,035,358.18	-	98,048,432.08	738,907,243.63	971,587.00	(11,173,043.65)		58,989,520.05	315,077,794.26	-	77,779,623.18	441,645,480.84
（一）净利润					805,628,563.45		(4,717,999.16)	800,910,564.29					571,042,429.09		14,480,146.00	585,522,575.09
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		(7,358,246.10)						(7,358,246.10)		(14,716,492.20)						(14,716,492.20)
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																
4. 其他（固定资产评估增值所提折旧抵减资本公积）		(7,358,246.10)						(7,358,246.10)		(14,716,492.20)						(14,716,492.20)
上述（一）和（二）小计		(7,358,246.10)			805,628,563.45		(4,717,999.16)	793,552,318.19		(14,716,492.20)			571,042,429.09		14,480,146.00	570,806,082.89
（三）所有者投入和减少资本	40,682.00	138,318.80					104,206,431.24	104,385,432.04	971,587.00	3,543,448.55					64,559,477.18	69,074,512.73
1. 所有者投入资本							104,206,431.24	104,206,431.24							64,559,477.18	64,559,477.18
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他（可转债转股）	40,682.00	138,318.80						179,000.80	971,587.00	3,543,448.55						4,515,035.55
（四）利润分配				14,002,698.67	(171,593,205.27)		(1,440,000.00)	(159,030,506.60)				58,989,520.05	(255,964,634.83)		(1,260,000.00)	(198,235,114.78)
1. 提取盈余公积				14,002,698.67	(14,002,698.67)							58,989,520.05	(58,989,520.05)			
2. 对所有者（或股东）的分配					(157,590,506.60)		(1,440,000.00)	(159,030,506.60)					(196,975,114.78)		(1,260,000.00)	(198,235,114.78)
3. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
<b>四、本年年末余额</b>	787,952,533.00	1,042,530,586.11		393,976,266.50	2,047,230,089.52	-	263,298,267.24	4,534,987,742.37	787,911,851.00	1,049,750,513.41		379,973,567.83	1,413,194,731.34	-	165,249,835.16	3,796,080,498.74

法定代表人：王社平

主管会计工作的负责人：陈立军

会计机构负责人：郑温雅

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河北金牛能源股份有限公司

单位：人民币元

	2008年1-6月					2007年度						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	787,911,851.00	1,049,750,513.41	-	379,973,567.83	1,431,397,976.97	3,649,033,909.21	786,940,264.00	1,060,923,557.06	-	319,238,275.92	1,087,881,661.56	3,254,983,758.54
加：会计政策变更										1,745,771.86	9,585,749.76	11,331,521.62
前期差错更正												
<b>二、本年初余额</b>	787,911,851.00	1,049,750,513.41	-	379,973,567.83	1,431,397,976.97	3,649,033,909.21	786,940,264.00	1,060,923,557.06	-	320,984,047.78	1,097,467,411.32	3,266,315,280.16
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	40,682.00	(7,219,927.30)	-	14,002,698.67	639,787,222.42	646,610,675.79	971,587.00	(11,173,043.65)	-	58,989,520.05	333,930,565.65	382,718,629.05
（一）净利润					811,380,427.69	811,380,427.69					589,895,200.48	589,895,200.48
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		(7,358,246.10)				(7,358,246.10)		(14,716,492.20)				(14,716,492.20)
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他（固定资产评估增值所提折旧抵减资本公积）		(7,358,246.10)				(7,358,246.10)		(14,716,492.20)				(14,716,492.20)
上述（一）和（二）小计		(7,358,246.10)			811,380,427.69	804,022,181.59		(14,716,492.20)			589,895,200.48	575,178,708.28
（三）所有者投入和减少资本	40,682.00	138,318.80				179,000.80	971,587.00	3,543,448.55				4,515,035.55
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（可转债转股）	40,682.00	138,318.80				179,000.80	971,587.00	3,543,448.55				4,515,035.55
（四）利润分配				14,002,698.67	(171,593,205.27)	(157,590,506.60)				58,989,520.05	(255,964,634.83)	(196,975,114.78)
1. 提取盈余公积				14,002,698.67	(14,002,698.67)					58,989,520.05	(58,989,520.05)	
2. 对所有者（或股东）的分配					(157,590,506.60)	(157,590,506.60)					(196,975,114.78)	(196,975,114.78)
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	787,952,533.00	1,042,530,586.11	-	393,976,266.50	2,071,185,199.39	4,295,644,585.00	787,911,851.00	1,049,750,513.41	-	379,973,567.83	1,431,397,976.97	3,649,033,909.21

法定代表人：王社平

主管会计工作的负责人：陈立军

会计机构负责人：郑温雅

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

河北金牛能源股份有限公司（简称“本公司”）是经国家经贸委国经贸企改[1998] 571 号批准，由邢台矿业（集团）有限责任公司独家发起，于 1999 年 8 月 26 日以募集方式设立的股份有限公司，营业执照号 130000000009735，注册资本 42500 万元。其中国有法人股 32500 万股，社会公众流通股 10000 万股。社会公众股于 1999 年 9 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2004 年 8 月本公司发行可转换公司债券 700,000,000 元，2005 年可转换公司债券转为股本 87,959,173 股，2006 年可转换公司债券转为股本 3,575,867 股，2007 年可转换公司债券转为股本 971,587 股，2008 年 1-6 月份转股 40,682 股；根据本公司 2004 年股东大会决议，本公司实施资本公积转增股本的方案，具体为每 10 股转增 6 股，实际转增股本 270,405,224 股；2005 年本公司实施股权分置改革，具体对价方案为：方案实施股权登记日（即 2005 年 6 月 24 日）登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得国有法人股支付的 2.5 股股份对价。国有法人股本次股权分置共支付对价 65,799,732 股，支付对价后，国有法人股换取流通权，变为限售流通股。截至 2008 年 06 月 30 日，总股本为 787,952,533 股。其中有限售条件流通股 415,040,322 股，无限售条件的流通股 372,912,211 股。

本公司经营范围：煤炭批发、零售；本企业自产水泥、无碱玻璃纤维及制品的销售；房屋及设备租赁；钢材及设备配件、五金电料的经销；经营本企业自产产品及所需设备和技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外）；（以下限有资质的分支机构经营）：煤炭开采；水泥用石灰岩、水泥配料用砂岩露天开采；水泥，无碱玻璃纤维及制品、电力、蒸汽的生产；会议、婚庆礼仪及保洁洗衣服务；日用杂品、服装、鲜花礼品、预包装食品零售；正餐（含凉菜）、住宿服务。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司主要会计政策、会计估计

#### 1. 会计期间

本公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 会计计量属性

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5. 外币折算

##### (1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

## 6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B. 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等[附注四、7]。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不再转回。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移,是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

## 7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项(公司根据各项指标的测算和未来的业务发展趋势以及公司的抗风险能力,确定应收款项单项金额重大的标准为1000万元),当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后(主要为账龄较长且近几年没有发生业务往来和还款行为的应收款项)该组合的风险较大的应收款项,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例,据此计算当期应计提的坏账准备。

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	10%
一到二年	15%
二到三年	20%
三年以上	25%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司购买的控股子公司河北金牛化工股份有限公司应收账款结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
<u>一年以内</u>	<u>5%</u>
<u>一至二年</u>	<u>10%</u>
<u>二至三年</u>	<u>15%</u>
<u>三至四年</u>	<u>20%</u>
<u>四至五年</u>	<u>50%</u>
<u>五年以上</u>	<u>100%</u>

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、产成品、低值易耗品、材料采购等。

### (2) 存货发出的计价及摊销

存货盘存制度采用永续盘存制。原材料采用计划成本核算，月末按材料综合差异率结转应分摊的材差；产成品入库时按实际成本计价，发出、领用时采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时一次摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 9. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资, 其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

#### (2) 长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资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, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 对长期股权投资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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。



本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

## 10. 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法和工作量法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	3-5%	4.85%-2.77%
机器设备	6-15 年	3-5%	16.17%-6.47%
运输设备	4-8 年	3-5%	24.25%-12.125%
其他设备	3-8 年	3-5%	32.33%-12.125%
井巷	工作量法		2.5 元/吨原煤

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

本公司购买的控股子公司河北金牛化工股份有限公司确定各类固定资产的年折旧率如下表：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	25-45 年	5-10%	2.11%-3.80%
机器设备	8-18.50 年	5-10%	5.13%-11.88%
运输设备	6-12 年	5-10%	7.92%-15.83%
其他设备	5-14 年	5-10%	6.78%-19.00%

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 11. 在建工程

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产入账价值。

#### 12. 无形资产

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 13. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 14. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

A. 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；

B. 借款费用已经发生；

C. 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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 15. 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 17. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 18. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 19. 收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

## 20. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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,其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的,如果折现的影响金额重大,则以其现值列示。

## 22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同

时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23. 企业合并

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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。



为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

#### 24. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### 25. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

##### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利

润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金  
额。

## 26. 煤炭生产安全费用及维简费

根据财政部、国家发展改革委、国家安全生产监察管理总局、国家煤矿安全  
监察局《关于调整煤炭生产安全费用提取标准加强煤炭生产安全费用使用管理与  
监督的通知》(财建[2005]168号)为进一步提高煤矿安全装备，保障矿井安全，  
我公司根据实际生产环境需要，自2008年1月1日起，将煤矿生产安全费提取  
标准由原来的15元/吨调整为25元/吨，并已按规定报河北省财政厅、河北省煤  
炭工业办公室、河北煤矿安全监察局冀中分局、邢台市桥西地方税务局、邢台市  
安全生产监督管理局备案。

根据财政部、国家发展改革委、国家安全生产监察管理总局《关于规范煤矿  
维简费管理问题的若干规定》的规定，本公司按原煤实际产量8.50元/吨在成  
本中按月提取维简费(包括井巷费用)，与本公司原提取标准一致，主要用于煤矿  
生产正常接续的开拓延深、技术改造等。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
资源税	原煤销售数量	3元/吨
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得  
税法》(“新所得税法”)，新所得税法自2008年1月1日起施行。本公司适用  
的企业所得税率自2008年1月1日从33%调整为25%。

## 2. 优惠税负及批文

(1)根据沙河市国家税务局 2008 年 4 月 14 日签发的税务认定审批确认书,确认河北金牛能源股份有限公司水泥厂符合综合利用产品享受增值税资源综合利用优惠政策的有关规定,“同意给予河北金牛能源股份有限公司水泥厂 2008 年综合利用三废产品享受即征即退增值税优惠政策”,本公司水泥产品上半年共计享受增值税减免 10,859,175.18 元。

(2)根据邢台市国家税务局 2006 年 1 月 16 日签发的减免税备案告知书(税免告字[2006]第 16 号),确认河北金牛能源股份有限公司东庞矿矸石热电厂符合综合利用产品享受增值税资源综合利用优惠政策的有关规定,“同意给予河北金牛能源股份有限公司东庞矿矸石热电厂增值税减半征收优惠政策”,2008 年上半年共计享受增值税减半征收 1,521,503.47 元。

(3)根据沙河市国家税务局 2008 年 5 月 30 日签发的减、免税批准通知书(邢沙河国税登字(2008)第 1 号),确认河北金牛能源股份有限公司显德汪矿矸石电厂符合综合利用产品享受增值税资源综合利用优惠政策的有关规定,“同意给予河北金牛能源股份有限公司显德汪矿矸石电厂 2008 年度增值税减半征收优惠政策”,上半年共计享受增值税减半征收 609,885.84 元

## 六、 企业合并及合并财务报表

### 1. 截至 2008 年 06 月 30 日,本公司子公司概况

#### (1) 通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例		本公司表决权比例
						直接持股	间接持股	
张家口金牛能源有限责任公司	河北 张家口	项目筹建	3000 万元	对煤炭开采、洗选加工、铁路运输、坑口电厂项目筹建	2700 万元	90.00%	--	90.00%
寿阳县段王煤化有限责任公司	山西 寿阳	原煤开采	6000 万元	原煤开采、铁路运销煤炭等	2400 万元	40.00%	--	51.00%

*1 寿阳县天泰煤业有限责任公司	山西 寿阳	原煤 开采	5895 万元	开采原煤、汽车货运	4716 万元	80.00%	--	100.00%
河北信诚金牛贸易有限公司	河北 邢台	批发 零售	1000 万元	批发零售：钢材、建材、电气机械及器材等	1000 万元	100.00%	--	100.00%
*2 金牛天铁煤焦化有限公司	河北 涉县	项目 筹建	52800 万元	焦炭和煤气制造，化工产品、发电、技术服务等劳务服务	26400 万元	50.00%	--	50.00%
河北金牛旭阳化工有限公司	河北 邢台	项目 筹建	15000 万元	甲醇及附加化工产品的生产、销售	7500 万元	50.00%	--	50.00%
*3 河北金牛化工股份有限公司	河北 沧州	化工 原料	42142 万元	化工原料的生产销售，塑料制品、建筑材料的批发零售等	7205 万元	30.29%	--	30.29%
邢台金牛玻纤有限责任公司	河北 邢台	玻纤 制品	20000 万元	玻璃纤维及制品制造、销售	20000 万元	100.00%	--	100.00%

\*1 说明：根据本公司与山西省煤炭运销总公司晋中分公司寿阳县公司（简称“煤运公司”）签署的关于寿阳县天泰煤业有限责任公司股权转让协议书，煤运公司不按持股比例参与分红，而享受固定收益，即煤运公司按照寿阳县天泰煤业有限责任公司国家批准的年设计能力，每年吨煤提取 6 元作为固定收益，本公司的做法为按照年设计能力 15 万吨，每吨计提 6 元，计入管理费用科目（不能税前扣除），由本公司 100%合并利润表。2008 年 5 月本公司与煤运公司签订协议，本公司追加投资 4030 万元，煤运公司以土地使用权 1008 万元出资，双方持股比例不变。本次增资后寿阳县天泰煤业有限责任公司注册资本变更为 5895 万元，本公司累计投资 4716 万元，占持股比例 80%。

\*2 说明：根据本公司与天津铁厂合资协议，双方分五次分期注入资本，2008 年 1-6 月份，本公司与天津铁厂分别注入第二、第三、第四次资金，截止 6 月 30 日，本公司共计出资 26400 万元，占持股比例 50%。

\*3 说明：“河北金牛化工股份有限公司”前身为“沧州化学工业股份有限公司”，于 2008 年 5 月 8 日注册名称变更手续办理完毕。根据河北省沧州市中级人民法院（2007）沧民破字第 5-15 号民事裁定书，裁定如下：河北沧州化工实业集团有限公司持有的沧州化学工业股份有限公司的 127,654,800 股股份归河北金牛能源股份有限公司所有，拍卖价为 7000 万元，2008 年 3 月 28 日股权

过户手续已经在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，发生过户费、审计费、评估费及相关手续费 205 万元。

## 2. 拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并报表范围的子公司

<u>公司名称</u>	<u>股权比例</u>	<u>纳入合并报表原因</u>
寿阳县段王煤化有限责任公司	40.00%	见说明1
金牛天铁煤焦化有限公司	50.00%	见说明2
河北金牛旭阳化工有限公司	50.00%	见说明3
河北金牛化工股份有限公司	30.29%	见说明4

说明 1: 本公司直接投资寿阳县段王煤化有限责任公司比例为 40%，同时根据寿阳县国有资产经营有限责任公司与本公司签订的股权托管合同约定，将其所持有的寿阳县段王煤化有限责任公司 11% 的股权委托本公司行使该部分出资额所代表的表决权。

说明 2: 根据本公司与天津铁厂合资成立金牛天铁煤焦化有限公司的经营合同约定，本公司出任董事会中 5 名董事中的 3 名，占董事会中的多数，能够对该公司实质控制，所以本公司对金牛天铁煤焦化有限公司合并报表。

说明 3: 根据本公司与邢台旭阳焦化有限公司合资成立河北金牛旭阳化工有限公司的经营合同约定，本公司出任董事会中 5 名董事中的 3 名，占董事会中的多数，能够对该公司实质控制，所以本公司对河北金牛旭阳化工有限公司合并报表。

说明 4: “河北金牛化工股份有限公司”前身为“沧州化学工业股份有限公司”，于 2008 年 5 月 8 日注册名称变更手续办理完毕。根据河北省沧州市中级人民法院（2007）沧民破字第 5-15 号民事裁定书，裁定如下：河北沧州化工实业集团有限公司持有的原沧州化学工业股份有限公司的 127,654,800 股股份归河北金牛能源股份有限公司所有，2008 年 3 月 28 日股权过户手续已经在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，从而使本公司成为沧州化学工业股份有限公司最大控股股东，并出任董事会 7 名董事中的 4 名（其他 3 名为独立董事），占董事会中的多数，能够对该公司实质控制，所以本公司对河北

金牛化工股份有限公司合并报表。

### 3. 合并范围的变化情况

(1) 河北金牛化工股份有限公司的前身为沧州化学工业股份有限公司，因不能偿还到期债务，被债权人起诉，由沧州市中级人民法院依法裁定破产重整。2007 年 12 月 21 日，本公司通过拍卖竞得沧州化学工业股份有限公司 12,765.48 万股股份并签署了重组协议；2008 年 3 月 28 日完成该股份的过户手续，本公司成为该公司控股股东，并出任董事会 7 名董事中的 4 名（其他 3 名为独立董事），占董事会中的多数，所以本公司对河北金牛化工股份有限公司合并财务报表。

(2) 根据本公司第三届董事会第十四次会议关于河北金牛能源股份有限公司与邢台旭阳焦化有限公司共同出资设立河北金牛旭阳化工有限公司的决议，成立了河北金牛旭阳化工有限公司，本公司占 50% 股权，根据本公司与邢台旭阳焦化有限公司合资成立河北金牛旭阳化工有限公司的经营合同约定，本公司出任董事会中 5 名董事中的 3 名，占董事会中的多数，能够对该公司实质控制，所以本公司对河北金牛旭阳化工有限公司合并财务报表。

(3) 根据本公司第三届董事会第二十三次会议关于投资设立全资子公司邢台金牛玻纤有限责任公司暨注销玻纤分公司的决议，成立了邢台金牛玻纤有限责任公司，本公司占 100% 股权，所以 2008 年本公司合并邢台金牛玻纤有限责任公司财务报表。

## 七、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2008.06.30	2007.12.31
现金	685,283.20	182,045.80
银行存款	1,178,157,524.90	645,153,931.90
其他货币资金	<u>2,508,132.76</u>	<u>2,320,157.26</u>
	<u>1,181,350,940.86</u>	<u>647,656,134.96</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	<u>金 额</u>
2008 年 6 月 30 日货币资金	1,181,350,940.86
减：使用受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2008 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额	<u>1,181,350,940.86</u>
减：2007 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	<u>647,656,134.96</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>533,694,805.90</u>

说明：货币资金余额 2008 年 6 月 30 日比 2007 年 12 月 31 日增加较大的原因因为 2008 年煤炭销售形势较好，煤炭价格稳步提升，收款情况良好，导致货币资金增加。

## 2. 应收票据

<u>种 类</u>	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
银行承兑汇票	1,054,413,318.91	858,599,178.16
国内信用证	<u>4,549,987.70</u>	<u>19,100,000.00</u>
	<u>1,058,963,306.61</u>	<u>877,699,178.16</u>

其中，已经背书给他方但尚未到期的票据：

<u>已经背书给他方但尚未到期的票据总额</u>	<u>到期日区间</u>
50,995,931.35	2008.07.03-2008.12.18

说明：应收票据余额 2008 年 6 月 30 日比 2007 年 12 月 31 日增加较大的原因因为 2008 年煤炭销售形势较好，煤炭价格稳步提升，货款回款情况良好，同时用票据结算的客户较多，导致应收票据增加。

## 3. 应收账款

### (1) 合并

#### A. 按风险分类

<u>类别</u>	<u>2008.06.30</u>			<u>2007.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
单项金额重大的应收账款 (1000 万元以上)	241,415,796.50	40.44	24,141,579.65	82,412,012.12	36.42	8,241,201.22

单项金额不重大但按信用	18,497,124.22	3.10	18,497,124.22	17,619,847.60	7.78	17,560,498.52
风险特征组合后该组合的						
风险较大的应收账款(组						
其他不重大应收账款	<u>337,042,707.84</u>	<u>56.46</u>	<u>143,562,770.30</u>	<u>126,261,160.14</u>	<u>55.80</u>	<u>14,063,019.73</u>
	<u>596,955,628.56</u>	100.00	<u>186,201,474.17</u>	<u>226,293,019.86</u>	100.00	<u>39,864,719.47</u>

说明：经过公司测算，单项金额重大的应收账款标准确定为 1000 万元，2008 年单项重大的应收账款账龄全部为 1 年以内，由于目前公司还不具备按照对单个客户进行未来现金流量测算，根据以前年度的回款情况以及发生坏账的概率，1 年以内的应收账款预计损失率在 10%左右，所以目前仍然按照预计损失率为 10% 的比例计提坏账。

截至 2008 年 6 月 30 日，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款主要为本公司水泥厂三年以上的应收账款 18,497,124.22 元，这些单位与水泥厂近几年没有任何业务往来，也未发生还款行为，经催收负责人多次前往债务单位催收未果，或与债务单位经办人失去联系。公司认为该部分应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

## B. 按账龄分类

账龄	<u>2008.06.30</u>				<u>2007.12.31</u>			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	361,930,853.88	60.63	33,810,132.99	9.34	192,459,023.30	85.05	19,245,902.34	10.00
一至二年	72,086,603.09	12.08	7,921,334.17	10.99	9,679,633.21	4.28	1,451,944.91	15.00
二至三年	3,713,612.74	0.62	581,356.52	15.65	545,104.84	0.24	109,020.97	20.00
三年以上	<u>159,224,558.85</u>	26.67	<u>143,888,650.49</u>	90.37	<u>23,609,258.51</u>	10.43	<u>19,057,851.25</u>	80.72
	<u>596,955,628.56</u>	100.00	<u>186,201,474.17</u>	31.19	<u>226,293,019.86</u>	100.00	<u>39,864,719.47</u>	17.62

说明：应收账款余额 2008 年 6 月 30 日比 2007 年 12 月 31 日增加较大的原因为 2008 年合并了河北金牛化工股份有限公司所致。

## C. 坏账准备

<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
		<u>转回</u>	<u>转销</u>
39,864,719.47	146,336,754.70		186,201,474.17

说明：坏账准备本年增加较多的原因是合并河北金牛化工股份有限公司计



入本期增加数所致。

D. 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

E. 欠款金额前五名的情况

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 202,400,510.38 元，占应收账款总额比例 33.91%，欠款年限为一年以内。

F. 本公司其他关联方欠款情况见[附注八、3]。

## (2) 母公司

A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款 (1000 万元以上)	187,445,874.75	34.13	18,744,587.48	70,744,915.22	35.55	7,074,491.53
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款（组 其他不重大应收账款	18,497,124.22	3.37	18,497,124.22	17,501,149.43	8.79	17,501,149.43
	<u>343,302,876.84</u>	<u>62.50</u>	<u>10,640,506.39</u>	<u>110,777,713.93</u>	<u>55.66</u>	<u>12,470,458.55</u>
	<u>549,245,875.81</u>	<u>100.00</u>	<u>47,882,218.09</u>	<u>199,023,778.58</u>	<u>100.00</u>	<u>37,046,099.51</u>

说明：单项金额重大的应收账款计提坏账准备情况以及单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款计提坏账准备情况见[附注七、3（1）A 说明]。

B. 按账龄分类

账龄	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	519,253,558.29	94.54	26,748,570.97	166,192,812.82	83.51	16,619,281.29
一至二年	5,753,179.68	1.05	862,976.95	8,795,300.58	4.42	1,319,295.09
二至三年	233,472.66	0.04	46,694.53	545,104.84	0.27	109,020.97
三年以上	<u>24,005,665.18</u>	<u>4.37</u>	<u>20,223,975.64</u>	<u>23,490,560.34</u>	<u>11.80</u>	<u>18,998,502.16</u>
	<u>549,245,875.81</u>	<u>100.00</u>	<u>47,882,218.09</u>	<u>199,023,778.58</u>	<u>100.00</u>	<u>37,046,099.51</u>

说明：应收账款余额 2008 年 6 月 30 日比 2007 年 12 月 31 日增加较大的原因为与子公司往来款 251,767,848.59 元所致。其中与河北金牛化工股份有限公

司往来款 176,937,197.03 元，与邢台金牛玻纤有限责任公司的往来款 74,830,651.56 元。

#### C. 坏账准备

<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
		<u>转回</u>	<u>转销</u>
37,046,099.51	10,836,118.58	--	47,882,218.09

D. 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

#### E. 欠款金额前五名的情况

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 410,506,376.65 元，占应收账款总额比例 74.74%，欠款年限为一年以内。

F. 本公司其他关联方欠款情况见[附注八、3]。

### 4. 预付账款

#### (1) 账龄分析及百分比

<u>账 龄</u>	<u>2008.06.30</u>		<u>2007.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
一年以内	814,788,685.30	92.46	194,414,717.76	78.30
一至二年	12,876,113.78	1.46	51,322,376.79	20.67
二至三年	30,107,797.11	3.42	1,803,321.81	0.73
三年以上	<u>23,428,458.89</u>	2.66	<u>747,835.55</u>	0.30
	<u>881,201,055.08</u>	100.00	<u>248,288,251.91</u>	100.00

说明：A、预付账款余额 2008 年 6 月 30 日比 2007 年 12 月 31 日增加较大的原因  
 为本公司之子公司河北金牛旭阳化工有限公司、金牛天铁煤焦化有限公司目前正  
 处于筹建阶段，预付的设备采购款和工程进度款较高所致。另外今年合并了河北  
 金牛化工股份有限公司后，原来形成的预付账款也导致合并报表增加了  
 120,096,288.17 元。

B、预付账款账龄为二年以上的主要为“河北金牛化工股份有限公司”前  
 身“沧州化学工业股份有限公司”形成的预付设备款以及邢北深部煤炭勘查预付  
 款 3,483 万元，通云勘探区勘探项目预付款 643 万元。

#### (2) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(3) 本公司预付其他关联方款项情况见[附注八、3]。

## 5. 其他应收款

### (1) 合并

#### A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(1000万元以上)	214,571,867.15	44.03	30,680,780.07	30,000,000.00	34.01	3,000,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,456,188.78	1.12	3,118,810.55	5,456,188.78	6.19	3,118,810.55
其他不重大其他应收款	267,313,599.17	54.85	187,229,099.24	52,755,392.60	59.80	6,413,252.76
	<u>487,341,655.10</u>	<u>100.00</u>	<u>221,028,689.86</u>	<u>88,211,581.38</u>	<u>100.00</u>	<u>12,532,063.31</u>

说明：经过公司测算，单项金额重大的其他应收款标准确定为 1000 万元，2008 年单项重大的其他应收款账龄全部为 1 年以内，由于目前公司还不具备按照对单个客户进行未来现金流量测算，根据以前年度的回款情况以及发生坏账的概率，1 年以内的其他应收款预计损失率在 10%左右，所以目前仍然按照预计损失率为 10%的比例计提坏账。

截至 2008 年 6 月 30 日，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款主要为子公司寿阳县段王煤化有限公司三年以上的其他应收款，由于该子公司存续时间较长，三年以上的其他应收款笔数较多，但单笔金额不大，经过分析，有一部分单位和个人近几年没有任何业务往来，也未发生还款行为，经催收负责人多次前往债务单位催收未果，或与债务单位经办人失去联系，公司认为该部分应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

#### B. 按账龄分类

账龄	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	82,290,332.11	16.88	10,187,724.19	66,858,659.82	75.79	6,685,865.91
一至二年	119,290,181.89	24.48	94,781,565.16	10,587,487.90	12.00	1,763,085.74
二至三年	227,880,539.90	46.76	64,098,546.86	4,259,398.85	4.83	874,237.72

三年以上	<u>57,880,601.20</u>	11.88	<u>51,960,853.65</u>	89.77	<u>6,506,034.81</u>	7.38	<u>3,208,873.94</u>	49.32
	<u>487,341,655.10</u>	100.00	<u>221,028,689.86</u>	45.35	<u>88,211,581.38</u>	100.00	<u>12,532,063.31</u>	14.21

说明：其他应收款余额 2008 年 6 月 30 日比 2007 年 12 月 31 日增加较大的原因主要为“河北金牛化工股份有限公司”前身“沧州化学工业股份有限公司”形成的其他应收款项 388,057,106.13 元。

### C. 坏账准备

<u>2008.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
		<u>转回</u> <u>转销</u>	
12,532,063.31	208,496,626.55	--	221,028,689.86

说明：本年度坏账准备增加较多是因为合并了“河北金牛化工股份有限公司”计提的坏账准备金所致。

D. 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

E. 欠款金额前五名的情况

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 266,594,594.93 元，占其他应收款总额比例 54.70%。

F. 本公司其他关联方欠款情况见[附注八、3]

## (2) 母公司

### A. 按风险分类

<u>类别</u>	<u>2008.06.30</u>			<u>2007.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
单项金额重大的其他应收款(1000 万元以上)	30,100,000.00	43.79	3,010,000.00	30,000,000.00	45.55	3,000,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	280,250.06	0.41	280,250.06	280,250.06	0.43	280,250.06
其他不重大其他应收款	<u>38,349,729.50</u>	<u>55.80</u>	<u>3,854,492.49</u>	<u>35,579,516.40</u>	<u>54.02</u>	<u>3,877,890.54</u>
	68,729,979.56	100.00	7,144,742.55	65,859,766.46	100.00	7,158,140.60

说明：单项金额重大的其他应收款计提坏账准备情况见[附注七、5（1）A]

### B. 按账龄分类

账龄	2008.06.30				2007.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	65,173,756.40	94.83	6,517,375.64	10.00	60,722,255.84	92.20	6,072,225.58	10.00
一至二年	2,528,973.71	3.68	379,346.06	15.00	3,908,836.77	5.93	658,788.07	16.85
二至三年	175,830.33	0.25	35,166.07	20.00	525,830.33	0.80	105,166.07	20.00
三年以上	851,419.12	1.24	212,854.78	25.00	702,843.52	1.07	321,960.88	45.81
	<u>68,729,979.56</u>	100.00	<u>7,144,742.55</u>	10.40	<u>65,859,766.46</u>	100.00	<u>7,158,140.60</u>	10.87

## C. 坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
		转回	
		转销	
7,158,140.60	--	13,398.05	--
			7,144,742.55

## D. 欠款金额前五名的情况

截至 2008 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 48,577,363.51 元, 占其他应收款总额比例 70.68%, 欠款年限为一年以内, 主要是应收河北大众拍卖有限责任公司 3,010 万元保证金。

E. 本公司其他关联方欠款情况见[附注八、3]

## 6. 存货

## (1) 存货分项目列示

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
产成品	78,018,216.73	4,743,214,213.62	4,653,308,299.36	167,924,130.99
原材料	90,456,075.01	1,109,710,737.03	926,394,514.62	273,772,297.42
委托加工物资	555,744.10	2,360,710.29	2,816,064.09	100,390.30
材料采购	1,275,897.82	644,234,371.15	641,776,772.25	3,733,496.72
低值易耗品	1,321,350.45	0.00	1,321,350.45	0.00
	171,627,284.11	6,499,520,032.09	6,225,617,000.77	445,530,315.43

## (2) 存货跌价准备

项目	2008.01.01	本期计提	本期减少		2008.06.30
			转回	转销	
产成品	3,730,721.07	5,130,130.37	3,730,721.07	--	5,130,130.37
原材料	--	264,152.65	--	--	264,152.65
委托加工物资	--	--	--	--	--

材料采购	--	--	--	--	--
低值易耗品					<u>二</u>
	<u>3,730,721.07</u>	5,394,283.02	3,730,721.07	--	5,394,283.02

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。期末的跌价准备全部为河北金牛化工股份有限公司计提的存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

### 母公司

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
委托贷款	87,600,000.00	340,000,000.00	47,600,000.00	380,000,000.00

说明：2008年6月30日委托贷款余额为本公司通过农行邢台八一路支行对子公司寿阳县天泰煤业有限责任公司委托贷款11,000万元、张家口金牛能源有限责任公司委托贷款4,000万元和河北金牛化工股份有限公司委托贷款23,000万元，由于委托贷款期限为一年期，所以在其他流动资产科目列示，合并报表时予以抵消。

## 8. 长期股权投资

### (1) 合并

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	418,756.22	2,800,000.00	--	3,218,756.22
对其他企业投资	<u>1,000,000.00</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>1,000,000.00</u>
	1,418,756.22	2,800,000.00	--	4,218,756.22
长期投资减值准备	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>二</u>
		<u>2,800,000.00</u>	--	

### A. 对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
寿阳县麓源科技工贸有限公司	山西寿阳	金属加工	31.25%	31.25%	1,331,627.10	3,761,182.37	-6,360.37

山西段王统配煤 炭经销有限公司	山西 寿阳	煤炭 经销	25.00%	25.00%	10,000,000.00	--	--
--------------------	----------	----------	--------	--------	---------------	----	----

说明：寿阳县麓源科技工贸有限公司、山西段王统配煤炭经销有限公司为本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司的联营公司。

## B. 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持	本公司在被投资	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
			股比例	单位表决权比例	总额	总额	
中联煤炭销售有 限责任公司	北京	销售 煤炭	1.204%	1.204%	106,200,766.35	93,948,890.44	1,113,528.88
河北华夏新达软 件技术有限公司	石家庄	软件 开发	10.00%	10.00%	2,652,878.46	2,652,878.46	-366,371.89

说明：河北华夏新达软件技术有限公司为本公司之孙公司北京华夏新达软件股份有限公司的其他投资公司

## C. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名	初始金额	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
中联煤炭销售 有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
河北华夏新达 软件技术有限	300,000.00	--	300,000.00	--	300,000.00

## D. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.06.30
			投资成本增 加	权益 增加	投资成 本减少	本期分 回利润	
寿阳县麓源科技 工贸有限公司	400,000.00	418,756.22	--	--	--	--	418,756.22
山西段王统配煤 炭经销有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00				2,500,000.00

## E. 本年不需计提长期股权投资减值准备

## (2) 母公司

<u>项 目</u>	<u>2008. 01. 01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008. 06. 30</u>
对子公司投资	243,434,625.76	915,716,697.15	—	1,159,151,322.91
对合营企业投资	—	—	—	—
对联营企业投资	—	—	—	—
对其他企业投资	<u>1,000,000.00</u>	—	—	<u>1,000,000.00</u>
	244,434,625.76	915,716,697.15	—	1,160,151,322.91
长期投资减值准备	—	—	—	—
		915,716,697.15	—	
	<b>244,434,625.76</b>			<b>1,160,151,322.91</b>

## A. 对子公司投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
张家口金牛能源有限责任公司	22,847,907.84	—	(2,748,914.01)
寿阳县段王煤化有限责任公司	183,661,510.88	193,965,565.07	25,142,680.67
寿阳县天泰煤业有限责任公司	18,302,773.73	15,623,870.75	(8,524,913.60)
河北信诚金牛贸易有限公司	12,112,446.28	452,672,942.88	2,050,614.55
金牛天铁煤焦化有限公司	526,216,530.15	—	(1,783,469.85)
河北金牛旭阳化工有限公司	150,000,000.00	—	—
河北金牛化工股份有限公司	-324,805,548.13	165,065,336.97	-26,321,401.82
邢台金牛玻纤有限责任公司	533,326,474.57	27,554,799.83	2,963,210.42

说明：河北金牛化工股份有限公司本期营业收入为 2008 年 4-6 月份，其他子公司则为 2008 年 1-6 月份。

## B. 对其他企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>本公司持股比例</u>	<u>本公司在被投资单位表决权比例</u>	<u>期末净资产总额</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
中联煤炭销售有限责任公司	北京市	销售煤炭	1.204%	1.204%	106,200,766.35	93,948,890.44	1,113,528.88

## C. 按成本法核算的长期股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>2008. 01. 01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008. 06. 30</u>
----------------	-------------	---------------------	-------------	-------------	---------------------



张家口金牛能源有 限责任公司	27,000,000.00	27,000,000.00	--	--	27,000,000.00
寿阳县段王煤化有 限责任公司	90,134,625.76	90,134,625.76	--	--	90,134,625.76
寿阳县天泰煤业有 限责任公司	90,600,000.00	50,300,000.00	40,300,000.00	--	90,600,000.00
河北信诚金牛贸易 有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
金牛天铁煤焦化有 限公司	264,000,000.00	66,000,000.00	198,000,000.00	--	264,000,000.00
河北金牛旭阳化工 有限公司	75,000,000.00		75,000,000.00	--	75,000,000.00
河北金牛化工股份 有限公司	72,053,433.00		72,053,433.00	--	72,053,433.00
邢台金牛玻纤有限 责任公司	530,363,264.15		530,363,264.15	--	530,363,264.15
中联煤炭销售有限 责任公司	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	--	--	<u>1,000,000.00</u>
	<u>1,160,151,322.91</u>	<u>244,434,625.76</u>	<u>915,716,697.15</u>	--	<u>1,160,151,322.91</u>

## D. 本年不需计提长期股权投资减值准备

## 9. 固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原价

<u>固定资产类别</u>	2008.01.01	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.06.30</u>
房屋及建筑物	1,179,309,168.69	489,829,309.62	--	1,669,138,478.31
机器设备	3,097,904,754.62	1,385,985,634.65	6,383,789.15	4,477,506,600.12
运输设备	179,092,579.11	--	1,140,043.37	177,952,535.74
井巷	756,450,342.65	4,868,810.20	--	761,319,152.85
其他设备	55,444,205.56	64,356,068.05	292,210.00	119,508,063.61
评估增值(说明)	<u>264,203,833.99</u>	--	--	<u>264,203,833.99</u>
	<u>5,532,404,884.62</u>	<u>1,945,039,822.52</u>	<u>7,816,042.52</u>	<u>7,469,628,664.62</u>

说明：A、评估增值是本公司改制设立时，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字[1999]第026号《河北金牛能源股份有限公司（筹）资产评估报告》和财政部财评字[1999]217号《关于邢台矿业（集团）有限责任公司发起设立股份有限公司资产评估项目审核意见的函》确认的固定资产增值部分；

B、本期在建工程转入 5,365,694.98 元。

C、本期运输设备增加负数是因为调整了资产类别。

## (2) 固定资产减值准备

<u>固定资产类别</u>	2008.01.01	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	2008.06.30
房屋及建筑物	--	57,266,127.71	--	57,266,127.71
机器设备	--	137,757,645.33	--	137,757,645.33
运输设备	--	162,632.10	--	162,632.10
井巷	--	--	--	--
其他设备	--	907,728.96	--	907,728.96
评估增值(说明)	--	--	--	--
	--	<u>196,094,134.10</u>	--	<u>196,094,134.10</u>

说明：固定资产减值准备为本公司子公司河北金牛化工股份有限公司计提的固定资产减值准备。

说明：评估增值见附注七、9（1）A 及附注七、33（2）。

## (3) 累计折旧

<u>固定资产类别</u>	2008.01.01	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	2008.06.30
房屋及建筑物	253,488,995.68	145,696,251.57	--	399,185,247.25
机器设备	1,053,627,408.30	718,139,520.10	6,192,800.36	1,765,574,128.04
运输设备	68,896,277.82	4,247,834.40	618,273.29	72,525,838.93
井巷	293,015,522.73	13,871,899.06	--	306,887,421.79
其他设备	26,905,737.19	39,272,289.51	282,979.60	65,895,047.10
评估增值(说明)	<u>239,676,341.16</u>	<u>7,358,246.10</u>	--	<u>247,034,587.26</u>
	<u>1,935,610,282.88</u>	<u>928,586,040.74</u>	<u>7,094,053.25</u>	<u>2,857,102,270.37</u>

## (4) 固定资产账面价值

<u>固定资产类别</u>		
房屋及建筑物	925,820,173.01	1,212,687,103.35
机器设备	2,044,277,346.32	2,574,174,826.75

运输设备	110,196,301.29	105,264,064.71
井巷	463,434,819.92	454,431,731.06
其他设备	28,538,468.37	52,705,287.55
评估增值	<u>24,527,492.83</u>	<u>17,169,246.73</u>
	<u>3,596,794,601.74</u>	<u>4,416,432,260.15</u>

## 10. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

<u>工程名称</u>	<u>预算数</u>	<u>资金来源</u>	<u>工程投入占预算的比例</u>
洗煤厂技术改造工程	158,862,500.00	其他来源	47.31%
升达井工程	143,812,300.00	其他来源	93.74%
邢煤电厂锅炉改造工程	18,000,000.00	其他来源	37.60%
邢东矿综合服务楼	15,610,000.00	其他来源	64.46%
180万吨矿井技改	582,521,800.00	其他来源	2.16%
环保污水处理工程	75,522,600.00	其他来源	4.44%
煤矿安全生产创伤急救中心改扩建工	100,000,000.00	其他来源	0.95%
任县粉磨站	45,425,416.03	其他来源	82.71%
水泥厂余热发电工程	54,270,000.00	其他来源	23.42%
微粉气力均化设备系统	1,900,000.00	其他来源	93.72%
无碱玻璃纤维池窑纯氧燃烧技术改造	29,252,600.00	其他来源	3.93%
天泰立风井改造工程	6,700,000.00	其他来源	64.07%
旭阳20万吨甲醇项目	529,340,000.00	其他来源	7.28%
玻纤压缩天然气站	4,190,000.00	其他来源	20.16%
沧化液体码头建设	236,710,900.00	其他来源	61.26%
沧化供水工程	160,000,000.00	其他来源	2.04%
沧化技改工程	5,614,347.32	其他来源	100.00%
段王瓦斯电厂	27,320,000.00	其他来源	8.54%
段王宾馆	13,330,000.00	其他来源	7.00%
天泰井巷工程	21,700,000.00	其他来源	28.01%

## (2) 在建工程增减变动

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30	其中：利 息资本 化金额
			本期转固	本期减少		
洗煤厂技术改造	63,582,394.51	11,580,890.99	-	-	75,163,285.50	
升达井工程	110,871,890.65	23,942,414.94	-	-	134,814,305.59	
邢煤电厂锅炉改造工程	6,568,390.15	198,737.29			6,767,127.44	
邢东矿综合服务楼	7,115,455.00	2,946,960.00			10,062,415.00	
180 万吨矿井技改	5,740,589.28	6,863,964.15			12,604,553.43	
环保污水处理工程	754,229.00	2,598,459.57	-	-	3,352,688.57	
煤矿安全生产创伤急救中 心改扩建工程	820,000.00	130,000.00			950,000.00	
任县粉磨站	9,000,000.00	28,569,795.03			37,569,795.03	
水泥厂余热发电工程	12,708,635.36				12,708,635.36	
微粉气力均化设备系统	1,780,745.61				1,780,745.61	
无碱玻璃纤维池窑纯氧燃 烧技术改造	1,150,000.00	-	-	-	1,150,000.00	
天泰立风井改造工程	591,200.00	3,701,600.00	--	--	4,292,800.00	
天铁煤焦化项目	--	130,750,930.31	--	--	130,750,930.31	
旭阳 20 万吨甲醇项目	--	38,519,191.40	--	--	38,519,191.40	
玻纤压缩天然气站	--	844,609.99	--	--	844,609.99	
沧化液体码头建设	--	145,019,395.53	--	--	145,019,395.53	
沧化供水工程	--	32,615,804.73	--	--	32,615,804.73	
沧化技改工程	--	5,614,347.32	--	--	5,614,347.32	
段王瓦斯电厂	--	2,332,648.26	--	--	2,332,648.26	
段王宾馆	--	933,466.89	--	--	933,466.89	
天泰井巷工程	--	6,077,166.68	--	--	6,077,166.68	
待安装设备	11,942,580.12	109,649.20	3,197,681.01	2,112,617.11	6,741,931.20	
其他	10,311,115.00	15,870,990.86	4,188,071.17	--	21,994,034.69	
	<u>242,937,224.68</u>	<u>459,221,023.14</u>	<u>7,385,752.18</u>	<u>2,112,617.11</u>	<u>692,659,878.53</u>	

(3) 本期末本公司不需计提在建工程减值准备。

## 11. 工程物资

类 别	2008. 06. 30	2007. 12. 31
专用设备	<u>10,872,112.50</u>	<u>600,505.80</u>

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产原值

项目	2008. 01. 01	本期增加	本期减少	2008. 06. 30
土地使用权(一)	45,191,075.00	--	--	45,191,075.00
土地使用权(二)	7,092,437.00	--	--	7,092,437.00
采矿权	380,300.00	--	--	380,300.00
章村三井采矿权	11,865,700.00	--	--	11,865,700.00
财务 NC 系统	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
升达井采矿权	3,170,000.00	--	--	3,170,000.00
段王采矿权价款	27,000,000.00	--	--	27,000,000.00
张家口土地使用权	4,314,750.00	--	--	4,314,750.00
天泰采矿权	24,800,000.00	--	--	24,800,000.00
天泰土地使用权		10,080,000.00	--	10,080,000.00
金牛化工土地使用权		105,734,529.00	--	105,734,529.00
金牛化工财务软件		1,370,000.00	--	1,370,000.00
	<u>125,814,262.00</u>	<u>117,184,529.00</u>	--	<u>242,998,791.00</u>

说明：A、本期增加的天泰土地使用权为原山西煤炭运销总公司晋中分公司寿阳县公司增资投入的土地使用权；

B、本期增加的金牛化工土地使用权为购买子公司时购入的土地使用权；

C、本期增加的金牛化工财务软件为购买子公司时购入的金牛化财务软件；

## (2) 累计摊销

项目	2008. 01. 01	本期增加	本期减少	2008. 06. 30
土地使用权(一)	7,531,833.99	451,910.76		7,983,744.75
土地使用权(二)	922,016.92	70,924.38		992,941.30
采矿权	49,438.79	3,802.98		53,241.77
章村三井采矿权	3,164,186.72	1,186,570.02		4,350,756.74
财务 NC 系统	1,083,333.29	499,999.98		1,583,333.27
升达井采矿权	70,444.00	105,666.00		176,110.00
段王采矿权价款	20,927,257.80	6,072,742.20		27,000,000.00
张家口土地使用权	70,733.60	53,050.20		123,783.80
天泰采矿权	3,189,753.35	1,109,618.00		4,299,371.35
天泰土地使用权		19,273.42		19,273.42
金牛化工土地使用权		17,600,808.09		17,600,808.09
金牛化工财务软件		616,502.00		616,502.00
	<u>37,008,998.46</u>	<u>27,790,868.03</u>		<u>64,799,866.49</u>

(3) 本期末本公司不需计提无形资产减值准备。

(4) 无形资产账面价值

项目	2008.01.01	本期增加	本期摊销	2008.06.30	剩余摊销
					年限
土地使用权(一)	37,659,241.01		451,910.76	37,207,330.25	41.17年
土地使用权(二)	6,170,420.08		70,924.38	6,099,495.70	43.00年
采矿权	330,861.21		3,802.98	327,058.23	43.00年
章村三井采矿权	8,701,513.28		1,186,570.02	7,514,943.26	3.17年
财务NC系统	916,666.71		499,999.98	416,666.73	0.42年
升达井采矿权	3,099,556.00		105,666.00	2,993,890.00	14.17年
段王采矿权价款	6,072,742.20		6,072,742.20		说明
张家口土地使用权	4,244,016.40		53,050.20	4,190,966.20	39.50年
天泰采矿权	21,610,246.65		1,109,618.00	20,500,628.65	说明
天泰土地使用权		10,080,000.00	19,273.42	10,060,726.58	43.50年
金牛化工土地使用权		88,662,393.57	528,672.66	88,133,720.91	37.00年
金牛化工财务软件		822,000.00	68,502.00	753,498.00	5.50年
	<u>88,805,263.54</u>	<u>99,564,393.57</u>	<u>10,170,732.60</u>	<u>178,198,924.51</u>	

说明：根据政府有关文件，本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司和寿阳县天泰煤业有限责任公司的采矿权，按照总储量与经济可采储量之间比例分别折算为 9.15 元/吨和 11.03 元/吨，按工作量法摊销。

### 13. 商誉

形成来源	初始金额	2007.12.31	本期变动	2008.06.30	计提的减值准备
寿阳县段王煤化有限责任公司	35,714,118.62	35,714,118.62		35,714,118.62	--
寿阳县天泰煤业有限责任公司	49,742,661.41	49,742,661.41		49,742,661.41	--
沽源金牛能源有限责任公司	17,535,114.00	17,535,114.00		17,535,114.00	--
河北金牛化工股份有限公司	162,464,280.92		162,464,280.92	162,464,280.92	--
揭阳华南沧化实业有限责任公司	204,105.99		204,105.99	204,105.99	--
	<u>265,660,280.94</u>	<u>102,991,894.03</u>	<u>162,668,386.91</u>	<u>265,660,280.94</u>	<u>--</u>

说明：商誉形成原因为公司购买寿阳县段王煤化有限责任公司、寿阳县天泰煤业有限责任公司和河北金牛化工股份有限公司股权以及公司之子公司张家口金牛能源有限责任公司购买沽源金牛能源有限责任公司、孙公司揭阳华南沧化实业有限责任公司购买揭阳市华南大酒店有限公司股权时支付的价款超过收购时点净资产的溢价部分。

## 14. 长期待摊费用

项 目	原始发	2008.01.01	本期增加	本期减少		累计摊销	2008.06.30	剩余摊
	生额			本期摊销	本期转出			
开办费	--	288,292.82	--	288,292.82	--	--	--	--
	--	<u>288,292.82</u>	--	<u>288,292.82</u>	--	--	--	--

## 15. 递延所得税资产

科目	2008.06.30		2007.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	15,681,076.17	62,724,304.70	12,523,002.04	50,092,008.17
存货跌价准备			434,375.55	1,737,502.20
	<u>15,681,076.17</u>	<u>62,724,304.70</u>	<u>12,957,377.59</u>	<u>51,829,510.37</u>

## 16. 资产减值准备

项 目	2008.01.01	本期计提额	本期减少额		2008.06.30
			转回	转销	
坏账准备	52,396,782.78	354,833,381.25	--	--	407,230,164.03
存货跌价准备	3,730,721.07	5,394,283.02	3,730,721.07	--	5,394,283.02
长期股权投资减值准备	--	378,005,118.52	--	--	378,005,118.52
固定资产减值准备	--	196,094,134.10	--	--	196,094,134.10
	<u>56,127,503.85</u>	<u>934,326,916.89</u>	<u>3,730,721.07</u>	--	<u>986,723,699.67</u>

## 17. 短期借款

借款类别	2008.06.30	2007.12.31
------	------------	------------

信用借款	273,947,492.53	90,000,000.00
抵押借款	489,746,771.88	--
保证借款	--	--
质押借款	41,343,700.00	--
	<u>805,037,964.41</u>	<u>90,000,000.00</u>

说明：抵押借款、质押借款全部为本公司之控股子公司河北金牛化工股份有限公司所有。

#### 18. 应付短期债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	计息方式	2008.06.30
短期融资券	35000 万	2007.9.26	365 天	利随本清	<u>350,000,000.00</u>

说明：有关短期融资券说明详见[附注十一、1]。

#### 19. 应付票据

种 类	2008.06.30	2007.12.31
银行承兑汇票	70,598,575.00	--
	<u>70,598,575.00</u>	<u>--</u>

说明：应付票据是本公司之子公司金牛天铁煤焦化有限公司为支付工程款开出的银行承兑汇票。

#### 20. 应付账款

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	576,784,092.18	73.71	530,603,249.70	90.94
一至二年	144,264,062.94	18.44	31,592,364.83	5.41
二至三年	45,252,633.68	5.78	18,831,090.54	3.23
三年以上	<u>16,178,520.15</u>	2.07	<u>2,454,114.77</u>	<u>0.42</u>
	<u>782,479,308.95</u>	100.00	<u>583,480,819.84</u>	100.00

(2) 无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 欠本公司关联方款项情况见[附注八、3]。

#### 21. 预收账款

##### (1) 账龄分析及百分比



账龄	2008. 06. 30		2007. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	625,262,179.48	90.18	465,872,799.64	98.30
一至二年	34,637,048.41	5.00	4,028,093.90	0.85
二至三年	21,275,422.95	3.07	379,398.42	0.08
三年以上	12,126,606.27	1.75	3,657,033.89	0.77
	<u>693,301,257.11</u>	100.00	<u>473,937,325.85</u>	100.00

说明：A、预收账款余额 2008 年 6 月 30 日比 2007 年 12 月 31 日增加较大的原因为今年合并了河北金牛化工股份有限公司后，该公司原预收账款导致合并报表中预收账款增加了 125,533,756.04 元。

(2) 无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 欠本公司关联方款项情况见[附注八、3]。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收账款未偿还或未结转的原因为部分客户为保持不间断的业务关系而保留的余额。

## 22. 应付职工薪酬

项 目	2008. 01. 01	本期增加	本期支付	2008. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	113,707,464.42	796,105,041.51	558,315,459.08	351,497,046.85
职工福利费	--	32,891,644.63	32,646,399.63	245,245.00
社会保险费	37,588,670.45	262,529,776.03	148,996,313.06	151,122,133.42
其中：	--	--	--	--
1、医疗保险费	13,254,876.37	45,861,266.74	25,453,758.33	33,662,384.78
2、基本养老保险费	14,996,751.33	188,267,572.08	111,075,374.34	92,188,949.07
3、年金缴费	--	--	--	--
4、失业保险费	5,851,375.24	13,390,327.49	7,308,693.06	11,933,009.67
5、工伤保险费	3,485,667.51	14,953,495.72	5,101,373.33	13,337,789.90
6、生育保险费	--	57,114.00	57,114.00	--
住房公积金	14,977,430.00	88,712,260.02	50,010,300.71	53,679,389.31
工会经费和职工教育经费	22,510,632.65	35,574,076.35	16,393,656.04	41,691,052.96
非货币性福利	--	7,716,120.23	7,716,120.23	--
因解除劳动关系给予的补偿	--	--	--	--
其他	--	1,189,131.20	1,189,131.20	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
	<u>188,784,197.52</u>	<u>1,224,718,049.97</u>	<u>815,267,379.95</u>	<u>598,234,867.54</u>

说明：职工福利费余额为本公司之控股子公司河北金牛化工股份有限公司为

安置职工需支付还未支付的补偿金。

### 23. 应交税费

税 项	2008.06.30	2007.12.31
增值税	139,355,943.93	47,726,133.90
营业税	1,702,211.02	20,618.56
资源税	3,131,259.19	4,829,547.16
城建税	10,902,490.41	132,201.70
企业所得税	234,037,975.83	115,004,214.59
车船税	949.50	--
土地使用税	3,152,704.18	1,709,210.63
个人所得税	8,024,872.12	10,999,355.33
房产税	525,570.71	19,799.39
印花税	9,077.88	13,174.15
教育费附加	9,262,434.06	4,439,760.65
矿产资源补偿费	13,940,867.99	6,848,347.79
价调基金	209,936.48	--
水资源补偿费	1,275,032.33	2,441,989.73
应交育林金	524,960.60	--
河道管理费	252,978.07	--
可持续发展基金	2,505,400.00	--
民兵训练统筹费	33,502.82	--
	<u>428,848,167.12</u>	<u>194,184,353.58</u>

说明：应交税费增加较多主要是由于：1、合并河北金牛化工股份有限公司导致增加；2、由于煤炭售价大幅提升，销售收入增加，导致相应的应交各项税费增加，致使缴纳的应交税费余额增加。

### 24. 应付利息

	2008.06.30	2007.12.31
应付可转换债券利息		1,897.21
应付短期融资券利息	13,827,397.26	4,839,589.04
应付借款利息	67,897,925.07	
	<u>81,725,322.33</u>	<u>4,841,486.25</u>

### 25. 应付股利

<u>2008. 06. 30</u>	<u>2007. 12. 31</u>
<u>10, 424, 200. 72</u>	<u>3, 871, 136. 32</u>

## 26. 其他应付款

### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	<u>2008. 06. 30</u>		<u>2007. 12. 31</u>	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	561, 238, 559. 34	79. 32	375, 270, 368. 98	88. 78
一至二年	60, 829, 329. 54	8. 60	45, 210, 666. 08	10. 69
二至三年	42, 509, 458. 72	6. 01	336, 364. 10	0. 08
三年以上	42, 970, 848. 48	6. 07	1, 885, 430. 84	0. 45
	<u>707, 548, 196. 08</u>	100. 00	<u>422, 702, 830. 00</u>	100. 00

(2) 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 欠本公司关联方款项情况见[附注八、3]。

## 27. 长期借款

借款类别	<u>2008. 06. 30</u>	<u>2007. 12. 31</u>
信用借款	71, 166, 337. 25	19, 688, 401. 33
抵押借款	--	--
保证借款	--	--
质押借款	--	--
	<u>71, 166, 337. 25</u>	<u>19, 688, 401. 33</u>

说明：长期借款主体为本公司之子公司寿阳县段王煤化有限责任公司和河北金牛化工股份有限公司。

## 28. 应付债券

(1) 应付的可转换公司债券的期末余额 (不包括期末应付利息)

债券名称	面值总额	初始溢 (折)	累计溢 (折)价	累计转股金额	累计赎回 金额	期末余 额
可转换公司债券	700,000,000.00	--	--	699,962,000.00	38,000.00	--

## (2) 应付的可转换公司债券的本年变化情况

债券名称	期初价值	本年溢 (折)价摊销	本年 应计利息	本年 已付利息	本年 转股金额	本年 赎回金额	期末 价值
可转换公司债券	218,997.21	--	(1,460.21)	437.00	179,100.00	38,000.00	--

说明：根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]128号文核准，公司于2004年8月11日公开发行了700万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额70,000万元，债券期限5年，自2004年8月11日至2009年8月11日。

可转换公司债券担保人为中国农业银行河北省分行。

经深圳证券交易所同意，本公司700万张可转换公司债券于2004年8月26日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“金牛转债”，债券代码“125937”。

按照可转换公司债券发行条款规定，本公司转股价格历次调整情况如下：

A、根据2004年度股东大会批准的“每10股派5元(含税)转增6股”的分红派息方案和转债发行条款，本公司董事会于2005年4月22日发布公告，金牛转债初始转股价格由10.81元下调至6.44元。调整后的转股价格于2005年5月11日生效。

B、截至2005年11月21日，本公司股票已连续20个交易日的收盘价格的算术平均值低于当期转股价格的85%，符合《可转换公司债券募集说明书》和《股权分置改革说明书》中有关转股价格修正条款的条件和承诺。本公司董事会于2005年11月22日发布公告，将转股价格由6.44元调至4.90元。调整后的转股价格于2005年11月24日生效。

C、根据2005年度股东大会批准的“每10股派2.5元(含税)”的分红派息方案和转债发行条款，本公司董事会于2006年4月13日发布公告，金牛转债初始转股价格由4.90元下调至4.65元。调整后的转股价格于2006年4月21日生效。

D、根据2006年度股东大会批准的“每10股派2.5元(含税)”的分红派息

方案和转债发行条款，本公司董事会于 2007 年 4 月 12 日发布公告，金牛转债初始转股价格由 4.65 元下调至 4.40 元。调整后的转股价格于 2007 年 4 月 20 日生效。

经上述调整后，金牛转债的最新转股价格为 4.40 元。

截止 2007 年 12 月 31 日，公司发行的可转换公司债券“金牛转债”已有 699,782,900.00 元转股，占已发行“金牛转债”的 99.97%，“金牛转债”尚剩余 217,100.00 元，可转换公司债券流通面值已少于 30,000,000 元，根据《可转换公司债券管理暂行办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》，“金牛转债”已在 2005 年 7 月 1 日停止交易，“金牛转债”在停止交易后、到期日还本付息前（即 2005 年 7 月 1 日至 2009 年 8 月 11 日），仍可依据约定的条件申请转股。

截止 2008 年 3 月 11 日，金牛转债共计转股 699,962,000.00 元，仍剩余 38,000.00 元没有转股，2008 年 3 月 11 日本公司按规定行使了赎回权，目前金牛转债已全部结束。

## 29. 长期应付款

项目	2008.06.30	2007.12.31	款项来源
煤炭生产安全费	<u>235,819,626.48</u>	<u>119,353,713.52</u>	见说明

说明：计提依据见[附注四、26]。

## 30. 专项应付款

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
国债补助金	<u>3,300,000.00</u>	—	—	<u>3,300,000.00</u>

说明：专项应付款余额为子公司寿阳县段王煤化有限责任公司收到的国债补

助金，用于煤矿安全改造。

### 31. 预计负债

	2008.06.30	2007.12.31
	<u>448,970,178.25</u>	<u>—</u>

说明：预计负债均为本公司之子公司河北金牛化工股份有限公司为其他单位担保形成的预计负债以及向破产管理人应支付的破产费用。

### 32. 股本（万股）

股份类别	股数	比例%	发行		其他	小计	股数	比例%
			新股	转股				
<b>一、有限售条件股份</b>								
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	41,504.03	52.68	—	—	—	—	41,504.03	52.67
3. 其他内资持股	0.04	0.00	—	—	(0.04)	(0.04)	—	—
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	0.04	0.00	—	—	(0.04)	(0.04)	—	—
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	41,504.07	52.68	—	—	(0.04)	(0.04)	41,504.03	52.67
<b>二、无限售条件股份</b>								
1. 人民币普通股	37,287.12	47.32	—	4.06	0.04	4.10	37,291.22	47.33
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	37,287.12	47.32	—	4.06	0.04	4.10	37,291.22	47.33
<b>股份总数</b>	<b><u>78,791.19</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>—</u></b>	<b><u>4.06</u></b>	<b><u>—</u></b>	<b><u>4.06</u></b>	<b><u>78,795.25</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

说明：（1）持本公司 5%以上股份的股东为河北金牛能源集团有限责任公司，2008 年 6 月 18 日，“河北金牛能源集团有限责任公司”变更为“冀中能源集团有限责任公司”，7 月 2 日，金牛股份公司股权划转冀中能源，冀中能源成为本公司第一大股东，持股比例 57.64%；

（2）2007 年股本增加为可转换公司债券转股，见 [附注八、28]。

### 33. 资本公积

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
股本溢价	1,048,008,017.78	138,318.80	7,358,246.10	1,040,788,090.48
其他资本公积	<u>1,742,495.63</u>	—	—	<u>1,742,495.63</u>
	<u>1,049,750,513.41</u>	<u>138,318.80</u>	<u>7,358,246.10</u>	<u>1,042,530,586.11</u>

说明：（1）资本公积本期增加为本期可转换公司债券转股时产生的溢价；

（2）资本公积减少：根据财会字（1998）16号《关于股份有限公司有关会计问题解答》和财会字（1998）66号《关于执行具体会计准则和〈股份有限公司会计制度〉有关会计问题解答》的规定，本公司在改组为股份有限公司时，固定资产净值评估增值147,164,980.35元，按10年平均摊销，2008年1-6月份摊销7,358,246.10元，冲减资本公积。

#### 34. 盈余公积

项 目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
法定盈余公积	379,973,567.83	14,002,698.67	—	393,976,266.50
任意盈余公积	—	—	—	—
	<u>379,973,567.83</u>	<u>14,002,698.67</u>	—	<u>393,976,266.50</u>

说明：法定盈余公积增加为当期净利润中提取，由于法定盈余公积已达到股本的50%，所以本期只计提差额部分，共计14,002,698.67元。

#### 35. 未分配利润

项 目	2008年1-6月	2007年度
上年年末未分配利润	1,413,194,731.34	1,087,881,661.56
会计政策变更、前期差错更正的影响	—	10,235,275.52
追溯调整、重述后年初余额	1,413,194,731.34	1,098,116,937.08
盈余公积补亏	—	—
净利润	805,628,563.45	571,042,429.09
减：提取法定盈余公积	14,002,698.67	58,989,520.05
提取任意盈余公积	—	—
应付现金股利	157,590,506.60	196,975,114.78
转作股本的股利	—	—
年末未分配利润	<u>2,047,230,089.52</u>	<u>1,413,194,731.34</u>

#### 36. 少数股东权益

公司名称	2008. 06. 30	2007. 12. 31
张家口金牛能源有限责任公司	2, 284, 790. 79	2, 559, 608. 60
寿阳县段王煤化有限责任公司	110, 196, 906. 53	96, 551, 298. 13
寿阳县天泰煤业有限责任公司	10, 218, 928. 43	138, 928. 43
河北信诚金牛贸易有限公司	--	--
金牛天铁煤焦化有限公司	263, 108, 265. 08	66, 000, 000. 00
河北金牛旭阳化工有限公司	75, 000, 000. 00	--
河北金牛化工股份有限公司	-197, 510, 623. 59	--
邢台金牛玻纤有限责任公司	--	--
	<u>263, 298, 267. 24</u>	<u>165, 249, 835. 16</u>

### 37. 营业收入及成本

#### (1) 合并

##### A. 营业收入列示如下：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入	4, 395, 692, 365. 17	2, 446, 339, 882. 66
其他业务收入	<u>86, 634, 570. 25</u>	<u>68, 439, 539. 87</u>
	<u>4, 482, 326, 935. 42</u>	<u>2, 514, 779, 422. 53</u>

##### B. 主营业务收入及成本列示如下：

项目	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	4, 395, 692, 365. 17	2, 680, 961, 460. 30	2, 446, 339, 882. 66	1, 512, 392, 487. 94
其他	--	--	--	--
	<u>4, 395, 692, 365. 17</u>	<u>2, 680, 961, 460. 30</u>	<u>2, 446, 339, 882. 66</u>	<u>1, 512, 392, 487. 94</u>

说明：本期营业收入同期对比大幅提升主要是煤炭售价大幅提升所致。本公司前五名客户营业收入总额为 1, 254, 310, 435. 23 元，占本公司全部营业收入的比例为 27. 98%。

#### (2) 母公司

##### A. 营业收入列示如下：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入	3, 544, 842, 361. 20	2, 309, 647, 733. 08
其他业务收入	254, 796, 818. 18	68, 439, 539. 87



3,799,639,179.382,378,087,272.95

## B. 主营业务收入及成本列示如下:

项目	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	3,544,842,361.20	1,945,923,673.65	2,309,647,733.08	1,447,261,775.14
其他	==	==	==	==
	<u>3,544,842,361.20</u>	<u>1,945,923,673.65</u>	<u>2,309,647,733.08</u>	<u>1,447,261,775.14</u>

说明: 母公司前五名客户营业收入总额为 1,254,310,435.23 元, 占母公司全部营业收入的比例为 33.01%。

## 38. 营业税金及附加

项目	计缴标准	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业税	应税收入3%、5%	1,347,241.71	18,342.00
城建税	应交增值税、营业税额的5%、7%	26,604,296.33	15,568,019.25
教育费附加	应交增值税、营业税额的4%	16,483,208.65	9,745,656.15
资源税	原煤销售数量3元/吨	<u>18,157,805.56</u>	<u>17,539,503.24</u>
		<u>62,592,552.25</u>	<u>42,871,520.64</u>

说明: 营业税金及附加金额 2008 年比 2007 年同期增加较大的原因为收入增加, 应交增值税增加, 导致城建税和教育费附加增加; 另外原煤产销量增加, 资源税也相应增加。

## 39. 资产减值损失

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
一、坏账损失	16,521,798.81	34,371,826.24
二、存货跌价损失	(3,730,721.07)	
合计	<u>12,791,077.74</u>	<u>34,371,826.24</u>

## 40. 投资收益

## (1) 合并

## A. 按被投资单位

<u>被投资单位名称</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
河北金牛化工股份有限公司	133,777.78	--
	<u>133,777.78</u>	<u>--</u>

说明：投资收益为 1—3 月份委托贷款给河北金牛化工股份有限公司的投资产生的利息收入。

#### B. 按投资类别

<u>项目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
股权投资收益	--	--
其中：权益法核算	--	--
成本法核算	--	--
股权处置收益	--	--
委托贷款投资收益	133,777.78	--
	<u>133,777.78</u>	<u>--</u>

### (2) 母公司

#### A. 按被投资单位

<u>被投资单位名称</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
张家口金牛能源有限责任公司	641,018.05	83,070.00
寿阳县天泰煤业有限责任公司	2,944,493.91	513,219.60
寿阳县段王煤化有限责任公司	960,000.00	
河北金牛化工股份有限公司	3,015,733.30	--
	<u>7,561,245.26</u>	<u>596,289.60</u>

#### B. 按投资类别

<u>项目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
股权投资收益	960,000.00	--
其中：权益法核算	--	--
成本法核算	960,000.00	--
股权处置收益	--	--
委托贷款投资收益	6,601,245.26	596,289.60
	<u>7,561,245.26</u>	<u>596,289.60</u>

## 41. 营业外收入

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
增值税减免	13,040,901.68	17,514,979.88
政府补助		--
罚款收益	183,644.60	605,336.77
债务重组利得		3,878,868.19
盘盈利得		11,497.20
固定资产处置利得	9,029.00	--
其他	314,218.30	288,042.06
	<u>13,547,793.58</u>	<u>22,298,724.10</u>

## 42. 营业外支出

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
罚款支出	630,072.61	933,424.61
固定资产处置损失	591,018.27	679,153.39
捐赠支出	6,290,072.67	7,068,163.47
债务重组损失		58,006.14
其他	13,409,272.36	220,645.34
	<u>20,920,435.91</u>	<u>8,959,392.95</u>

说明：营业外支出中其他支出主要是河北金牛化工股份有限公司恢复生产支出。

## 43. 所得税费用

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
当期所得税费用	284,801,740.32	150,435,006.70
递延所得税费用	(2,723,698.58)	--
	<u>282,078,041.74</u>	<u>150,435,006.70</u>

## 44. 每股收益

每股收益的计算	计算	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	805,628,563.45	293,781,397.31
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	787,922,022.00	787,420,190.00
基本每股收益	a/b	1.0225	0.3731

存在稀释性潜在普通股			1,017,677.00
归属于母公司普通股股东的净利润	c	805,628,563.45	293,798,273.57
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	787,922,022.00	788,437,867.33
稀释每股收益	c/d	1.0225	0.3726

#### 基本每股收益：

母公司发行在外普通股的加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

#### 稀释每股收益：

归属于母公司普通股股东的净利润 = a + 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 × (1 - 所得税率)

母公司发行在外普通股的加权平均数 = b + 可转换债券增加的普通股加权平均数

#### 45. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 4,496,782.03 元，其中：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
职工安全风险抵押金	1,516,590.00	17,496,219.09
营业外收入	506,891.90	8,599,215.22
运输保证金	2,160,000.00	--
收回保险公司赔款	313,300.13	500,000.00

#### 46. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 198,918,588.54 元，其中：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
费用性支出	185,064,231.08	161,757,667.18
支付迁村费	6,680,750.00	16,375,544.36
捐赠支出	6,290,072.67	7,068,163.47
罚款及其他营业外支出	883,534.79	933,424.61

47. 收到的其他与投资活动有关的现金 16,093,816.31 元, 其中:

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
利息收入	16,093,816.31	1,462,607.05

48. 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 1,757,753.03 元, 其中:

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
汇兑损益	1,156,329.48	472,450.25
手续费	601,423.55	339,973.91

49. 现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>2008年1-6月</u>		<u>2007年1-6月</u>	
	<u>合并数</u>	<u>母公司</u>	<u>合并数</u>	<u>母公司</u>
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	800,910,564.29	811,380,427.69	301,056,278.73	297,587,536.35
加: 资产减值准备	9,380,455.91	9,085,218.32	34,983,651.48	34,503,820.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,009,831.50	181,903,353.40	162,443,151.15	156,425,361.91
无形资产摊销	10,136,481.60	2,318,874.12	10,492,825.67	2,212,208.12
长期待摊费用摊销	302,816.60	183,017.80		
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)	581,989.27	217,803.39	679,153.39	618,053.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—		—	
财务费用(收益以“-”号填列)	16,346,974.89	16,057,602.16	21,320,800.04	21,223,514.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-133,777.78	-7,561,245.26		-596,289.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,723,698.58	-1,829,939.19		
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)	-220,567,052.68	7,317,018.56	-60,879,142.47	-55,625,789.04
经营性应收项目减少(增加以“-”号填列)	-140,781,780.83	-526,313,789.63	-184,958,592.34	-182,515,350.88
经营性应付项目增加(减少以“-”号填列)	723,941,359.18	876,550,489.85	371,276,772.01	314,034,596.07
其他(债务重组收益)				
经营活动产生的现金流量净额	1,407,404,163.37	1,369,308,831.21	602,414,897.66	587,868,661.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				

债务转为资本	217,100.00	217,100.00	4,497,000.00	4,497,000.00
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的期末余额	<u>1,181,350,940.86</u>	<u>755,697,308.15</u>	<u>464,474,227.06</u>	<u>368,470,486.80</u>
减: 现金的期初余额	<u>647,656,134.96</u>	<u>394,574,755.41</u>	<u>452,092,111.54</u>	<u>343,360,484.36</u>
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	533,694,805.90	361,122,552.74	12,382,115.52	25,110,002.44

## 50. 分部报告

2008 年 1-6 月	煤炭业务	电力业务	建材业务	化工业务	贸易业务	其他	抵消	合计
营业收入	3,718,271,490.49	179,450,529.01	388,862,680.65	165,065,336.97	452,672,942.88	5,247,077.81	-427,243,122.39	4,482,326,935.42
其中: 对外交易收入	3,418,424,226.40	60,185,165.76	382,350,117.78	165,065,336.97	452,672,942.88	3,629,145.63	—	4,482,326,935.42
其中: 分布间交易收入	299,847,264.09	119,265,363.25	6,512,562.87	—	—	1,617,932.18	-427,243,122.39	—
销售费用	55,964,651.25	—	12,212,367.87	2,850,910.33	648,488.84	—	—	71,676,418.29
营业利润/ (亏损)	1,071,465,509.80	20,674,055.70	25,812,741.15	-15,251,841.92	2,734,152.73	-14,113,369.10	-960,000.00	1,090,361,248.36
资产总额	9,773,547,539.99	599,946,268.64	1,329,336,626.05	2,654,912,133.72	30,501,219.27	137,277,008.24	-4,703,079,052.30	9,822,441,743.61
负债总额	5,253,090,762.54	599,946,268.64	796,010,151.48	2,274,589,827.69	18,388,772.99	137,277,008.24	-3,791,848,790.34	5,287,454,001.24
补充信息:	—	—	—	—	—	—	—	—
资本性支出	—	—	—	—	—	—	—	—
折旧和摊销费用	170,528,594.19	29,729,362.37	30,833,335.94	702,931,113.35	12,261.76	4,722,105.73	—	938,756,773.34
折旧和摊销以外的非现金费用	—	—	—	—	—	—	—	—
资产减值损失	11,232,276.90	—	-17,600.74	948,490.24	627,911.34	—	—	12,791,077.74

2007 年 1-6 月份	煤炭业务	电力业务	建材业务	化工业务	贸易业务	其他	抵消	合计
营业收入	2,271,692,063.82	170,578,167.03	358,332,953.70	--	--	--	-285,823,762.02	2,514,779,422.53
其中: 对外交易收入	2,098,731,830.81	68,992,791.55	347,054,800.17	--	--	--	--	2,514,779,422.53
其中: 分部间交易收入	172,960,233.01	101,585,375.48	11,278,153.53	--	--	--	-285,823,762.02	--
销售费用	50,209,554.27	--	15,536,545.08	--	--	--	--	65,746,099.35
营业利润/(亏损)	406,796,562.15	18,508,733.83	12,929,728.30	--	--	--	-83,070.00	438,151,954.28
资产总额	6,994,259,872.36	592,398,979.60	1,274,670,999.05	--	--	--	-3,356,943,544.02	5,504,386,306.99
负债总额	3,458,462,754.15	592,398,979.60	1,269,670,999.05	--	--	--	-3,270,243,699.85	2,050,289,032.95
补充信息:	--	--	--	--	--	--	--	--
资本性支出	--	--	--	--	--	--	--	--
折旧和摊销费用	138,367,786.75	30,076,582.65	30,342,184.85	--	--	--	--	198,786,554.25
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--	--	--	--
资产减值损失	34,983,651.48	--	--	--	--	--	--	34,983,651.48



## 八、关联方关系及其交易

### 1. 关联方

#### (1) 母公司和子公司

##### A. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例%	对本公司表 决权比例%	注册资本	组织机构代码
冀中能源集团有 限责任公司	河北 邢台	国有独资	57.64%	57.64%	214070 万元	78405082-2

说明：根据河北省国资委《关于同意组建冀中能源集团有限责任公司的批复》（冀政函【2008】65号）和《冀中能源集团有限责任公司组建实施方案》，金能集团与峰峰集团实施强强联合与战略重组，2008年6月18日组建，7月2日，金能集团持有的本公司股权变更为冀中能源，冀中能源成为本公司第一大股东。

##### B. 子公司

本公司所属的子公司详见附注六。

#### (2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
邢台矿业(集团)有限责任公司	同一控股股东	10576724-0
邯郸矿业集团有限公司	同一控股股东	74849330-0
河北金能张家口矿业集团有限公司	同一控股股东	60122707-5
河北金能机械装备有限公司	同一控股股东	66109549-X
峰峰集团有限公司	同一控股股东	10567092-4
中煤河北煤炭建设第四工程处	控股股东代管	10576255-4
井陘矿业集团有限公司	控股股东代管	10459052-7
邢台矿业工程有限责任公司	控股股东间接控制	70078917-X
河北双利环保制品有限公司	控股股东间接控制	74542552-1
邯郸金华焦化有限公司	控股股东间接控制	77277392-7
河北煤炭科学研究所	控股股东间接控制	40188158-2
石家庄煤矿机械有限责任公司	控股股东间接控制	10440977-5

说明：邢台矿业工程有限责任公司、河北煤炭科学研究所、河北双利环保制

品有限公司是邢台矿业(集团)有限责任公司之子公司;邯郸金华焦化有限公司是邯郸矿业集团有限公司之子公司;石家庄煤矿机械有限责任公司是河北金能机械装备有限公司之子公司;井陘矿务局 2008 年 5 月 16 日改制成立井陘矿业集团有限公司。

- (3) 关联交易定价原则和定价依据: 有关采购原材料、购买设备、销售商品的关联交易按照市场价确定交易价格; 有关接受劳务的关联交易由双方根据公允的原则友好协商确定。

## 2. 关联交易

### (1) 向关联方销售商品

购 买 方	交易类型	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		金额	比例	金额	比例
		(万元)	(%)	(万元)	(%)
邢台矿业(集团)有限责任公司	煤炭	103.74	0.03	192.20	2.49
邢台矿业(集团)有限责任公司	电	1,812.19	39.75	2,758.58	35.59
邢台矿业(集团)有限责任公司	汽	564.82	44.13	890.80	11.50
邢台矿业(集团)有限责任公司	材料	38.17	0.60	126.56	1.64
邢台矿业(集团)有限责任公司	水泥	1.14	0.01	--	--
邢台矿业(集团)有限责任公司	劳务	2.77	0.76	--	--
邢台矿业工程有限责任公司	电	7.29	0.16	3.56	0.04
邢台矿业工程有限责任公司	材料	2,332.50	36.54	183.99	2.38
邢台矿业工程有限责任公司	水泥	35.73	0.18	109.99	1.42
河北煤炭科学研究所	煤炭	35.49	0.01	--	--
河北煤炭科学研究所	电	43.63	0.96	--	--
河北煤炭科学研究所	汽	0.92	0.07	--	--
河北金能机械装备有限公司	煤炭	40.00	0.01	--	--
河北金能机械装备有限公司	材料	3,983.84	62.42	--	--
邯郸金华焦化有限公司	煤炭	696.67	0.21	3,456.16	44.59
石家庄煤矿机械有限责任公司	煤炭	166.60	0.05	27.69	0.35
井陘矿业集团有限公司	煤炭	660.58	0.20	--	--
冀中能源集团有限责任公司	劳务	104.23	28.72	--	--

### (2) 向关联方购买商品或接受劳务

关联方名称	交易类型	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
		金额(万元)	金额(万元)
邢台矿业(集团)有限责任公司	综合服务	3,473.77	1,703.25
邢台矿业(集团)有限责任公司	工程施工	124.96	—
邢台矿业(集团)有限责任公司	材料	167.14	1,188.17
邢台矿业(集团)有限责任公司	设备	46.46	3,054.37
河北煤炭科学研究所	材料	2,501.64	1,476.28
河北煤炭科学研究所	劳务	67.11	—
河北煤炭科学研究所	设备	90.66	152.05
石家庄煤矿机械有限责任公司	材料	850.64	479.98
石家庄煤矿机械有限责任公司	设备	275.62	3,199.26
石家庄煤矿机械有限责任公司	劳务	0.93	—
河北金能机械装备有限公司	材料	1,109.90	—
河北金能机械装备有限公司	设备	5,000.61	—
河北金能机械装备有限公司	劳务	18.70	—
邢台矿业工程有限责任公司	工程施工	222.44	1,057.14
邢台矿业工程有限责任公司	材料	—	38.03
邢台矿业工程有限责任公司	劳务	89.25	72.89
中煤河北煤炭建设第四工程处	材料	0.07	—
中煤河北煤炭建设第四工程处	劳务	12.44	—
中煤河北煤炭建设第四工程处	工程施工	220.00	—
井陘矿业集团有限公司	材料	50.51	—

注：综合服务项目包括：本公司租赁邢台矿业(集团)有限责任公司的坑木场地、铁路、办公楼；本公司使用邢台矿业(集团)有限责任公司出资修建的道路而分担维修养护费用、本公司支付邢台矿业(集团)有限责任公司煤矿三级医疗急救服务费等。

### (3) 其他

根据本公司与邢台矿业(集团)有限责任公司签订的“《服务和供应协议》之补充协议” [2001 年 5 月 20 日《上海证券报》及《证券时报》]，本公司为改善职工的福利待遇，利用邢台矿业(集团)有限责任公司现有的生活福利设施，从 2001 年 1 月 1 日起向邢台矿业(集团)有限责任公司支付职工工资总额 5% 的福利费。2008 年 1-6 月份支付 16,606,868.60 元，2007 年 1-6 月份支付 17,063,595.80 元。

## 3. 关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		金额	比例%	金额	比例%
应收账款	邢台矿业(集团)有限责任公司	4,622,050.38	0.01	--	--
	邢台矿业工程有限责任公司	87,724.60	0.00	6,609.60	0.00
	河北煤炭科学研究所	559,920.52	0.00	--	--
预付账款	邢台矿业工程有限责任公司	34,849,946.55	0.04	3,495,374.35	1.68
	邯郸矿业集团有限责任公司	6,429,700.00	0.01	6,429,700.00	3.08
	邢台矿业(集团)有限责任公司	--	--	36,760,112.87	17.63
	河北金能机械装备有限公司	5,511,058.33	0.01	--	--
应付账款	邢台矿业(集团)有限责任公司	3,976,423.40	0.01	--	--
	邢台矿业工程有限责任公司	--	--	4,785,975.22	0.96
	石家庄煤矿机械有限责任公司	1,979,716.75	0.00	4,515,662.87	0.90
	河北煤炭科学研究所	4,497,558.86	0.01	8,911,193.43	1.78
	中煤河北煤炭建设第四工程处	24,112,240.00	0.03	--	--
	井陘矿业集团有限公司	469,770.00	0.00	--	--
预收账款	邯郸金华焦化有限公司	4,367,579.97	0.01	3,923,228.94	1.71
	井陘矿业集团有限公司	1,980,154.70	0.00	--	--
其他应付款	邢台矿业(集团)有限责任公司	76,795,365.49	0.11	29,750,760.47	9.15
	邢台矿业工程有限责任公司	54,587.80	0.00	152,735.20	0.05
	河北煤炭科学研究所	40,600.00	0.00	--	--
	河北金能机械装备有限公司	3,963.00	0.00	--	--

## 九、或有事项

### 对外担保事项

被担保单位	金额 (万元)	贷款行	借款起始期	借款终止期	反担保财产
寿阳县龙腾益康食品有限公司	30.00	寿阳县平舒农村信用合作社	2006.7.1	2008.12.20	被担保方800平方米 厂房

除上述事项外，截止 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十一、其他重要事项

1、短期融资券发行：根据本公司 2006 年度第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》，同意公司向中国人民银行申请发行本金总额不超过 7 亿元人民币的短期融资券。2006 年 10 月 23 日中国人民银行下发了银发[2006]370 号《关于河北金牛能源股份有限公司发行短期融资券的通知》，核定本公司代偿还短期融资券的最高余额为 7 亿元，该限额有效期至 2007 年 9 月底，本公司在限额内可分期发行，短期融资券由中国农业银行负责主承销。本公司第一期短期融资券 35,000.00 万元已于 2006 年 11 月 9 日发行，2007 年 11 月 8 日到期偿还；本公司第二期短期融资券 35,000.00 万元已于 2007 年 9 月 26 日发行，到期日为 2008 年 9 月 25 日。

2、根据河北省发展和改革委员会冀发改能源【2007】1467 号文件《河北省发展和改革委员会转发国家发改委关于邢台矿区采煤沉陷区治理有关问题批复的通知》，邢台矿区重点煤矿因采煤产生的沉陷区影响到居民安全，受损居民、学校、医院等需搬迁，沉陷区还造成道路、供水管路、排水管路、供暖管路和供电线路等基础设施受到破坏，需尽快开展采煤沉陷区综合治理工作。专项治理总投资 65,152 万元，分三年投入。由国家安排 26,061 万元，河北省政府出资 6,500 万元，邢台市政府出资 6,515 万元，本公司出资 18,258 万元，城镇搬迁居民出资 7,818 万元。根据国家发展和改革委员会发改投资【2004】1126 号文件《国家发展改革委关于加快开展采煤沉陷区治理工作的通知》的要求，采煤企业要将沉陷区治理费用纳入生产成本，该项费用本公司在生产成本项下的维简费中列支，列支标准为每吨 10 元，该事项 2007 年度增加生产成本 9,902 万元，减少净利润共计 6,634 万元；2008 年 1-6 月份增加生产成本 5,308 万元，减少净利润 1,327 万元。

3、本公司 2007 年 12 月 21 日参与了沧州化学工业股份有限公司(以下简称“沧化股份”、“\*ST 沧化”)12,765.48 万股股权及深圳市贵速实业发展有限公司(以下简称“深贵速”)90%股权竞拍并中标，成交价格分别为人民币 7000 万元和 10 万元(发生拍卖佣金 90 万元，合计 7100 万元)。本公司于 2007 年 12 月 28 日召开了第三届董事会第二十次会议，会议审议通过了《关于重组沧州化学工业股份有限公司的议案》，同意公司通过拍卖途径受让河北沧州化工实业集团有限公司(以下简称“沧化集团”)所持有的沧化股份 12,765.48 万股(占沧化股

份总股本的 30.29%) 股权和深贵速 90% 股权 (注: 深贵速持有沧化股份 4,451.10 万股, 占沧化股份总股本的 10.56%), 成为沧化股份第一大股东, 并将利用自身的资金、人才、资源等优势对沧化股份实施战略重组, 公司独立董事对此项交易发表了独立意见。该项交易已经本公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过。此项交易获得本公司股东大会的批准后, 2008 年 3 月 19 日获得中国证券监督管理委员会对本次收购审核无异议, 并且豁免了本公司要约收购义务, 相应的股份过户手续已于 2008 年 3 月 28 日完成。合并报表时点为 2008 年 4 月 1 日, 该时点财务状况如下:

(1) 本期合并的子公司合并日的财务状况

公司名称	河北金牛化工股份有限公司
<u>截止日期</u>	<u>2008.04.01</u>
流动资产	432,803,975.79
固定资产	876,675,055.80
在建工程	178,851,274.50
无形资产	89,450,142.57
流动负债	1,345,391,983.20
长期负债	508,721,895.85
所有者权益	-298,484,146.31

(2) 本期合并的子公司合并日后享有的经营成果

公司名称	河北金牛化工股份有限公司
<u>期间</u>	<u>2008 年 4-6 月</u>
营业收入	165,065,336.97
营业利润	-13,468,372.07
利润总额	-26,575,045.06
所得税	34,762.38
净利润	-26,609,807.44

## 十二、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>				<u>每股收益</u>			
	<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>		<u>基本每股收益</u>		<u>稀释每股收益</u>	
	<u>2008 年</u> <u>1-6 月</u>	<u>2007 年</u> <u>1-6 月</u>	<u>2008 年</u> <u>1-6 月</u>	<u>2007 年</u> <u>1-6 月</u>	<u>2008 年</u> <u>1-6 月</u>	<u>2007 年</u> <u>1-6 月</u>	<u>2008 年</u> <u>1-6 月</u>	<u>2007 年</u> <u>1-6 月</u>
归属于公司普通股 股东的净利润	18.86%	8.74%	20.25%	8.87%	1.0225	0.3731	1.0225	0.3726

扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	19.02%	8.48%	20.43%	8.60%	1.0312	0.3615	1.0313	0.3617
---------------------------------	--------	-------	--------	-------	--------	--------	--------	--------

其中，非经常性损益项目及其金额如下

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
应付福利费冲回	--	--
债务重组收益	--	--
其他营业外收支净额	(20,363,206.82)	(13,339,331.15)
委托贷款利息收入	133,777.78	--
所得税影响	<u>4,926,061.14</u>	<u>4,401,979.28</u>
合计	<u>(15,303,367.90)</u>	<u>(8,937,351.87)</u>
归属母公司损益	<u>(6,918,593.21)</u>	<u>(8,937,351.87)</u>
归属少数股东损益	(8,384,774.69)	--

### 十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十七次会议于 2008 年 8 月 7 日批准。

河北金牛能源股份有限公司

2008 年 8 月 7 日