

# 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

2000年年度报告

## 重 要 提 示

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

# 目 录

- 一、公司简介
- 二、会计数据和业务数据摘要
- 三、股本变动及股东情况
- 四、股东大会简介
- 五、董事会报告
- 六、监事会报告
- 七、重要事项
- 八、财务会计报告
- 九、公司的其他有关资料
- 十、备查文件目录

## 一、公司简介

### 1、公司的法定中、英文名称及缩写

法定中文名称：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

英文名称：INNER MONGOLIA YITAI COAL COMPANY LIMITED

英文缩写：IMYCC

### 2、公司法定代表人：张双旺

### 3、公司董事会秘书：田尚万

联系地址：内蒙古东胜市鄂尔多斯西街伊煤集团办公大楼

电话：0477--8524944

传真：0477--8530722

电子信箱：ytzqb@ email.nm.cninfo.net

董事会证券事务代表：菅青娥

电话：0477-8530722 或 8525584 转 2409

### 4、公司注册地址：内蒙古东胜市鄂尔多斯西街

公司办公地址：内蒙古东胜市鄂尔多斯西街.伊煤集团办公大楼

邮政编码：017000

网 址：[Http://www.ytmt.nm.cninfo.net](http://www.ytmt.nm.cninfo.net)

电子信箱：ytmt @ email.nm.cninfo.net

### 5、公司指定的信息披露报纸：《上海证券报》《南华早报》。

登载公司年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址：

[Http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司年度报告备置地点：公司本部董事会秘书办公室、证券部

### 6、公司股票上市交易所：上海证券交易所

公司股票简称：伊煤B股

公司股票代码：900948

## 二、会计数据和业务数据摘要

### 1、本年度主要利润指标情况（单位：人民币元）

利润总额	15,348,676.71
净利润	12,556,109.30
扣除非经常性损益后的净利润	14,256,381.85
主营业务利润	597,423,413.04
其它业务利润	4,992,568.15
营业利润	20,489,035.91
投资收益	-3,440,086.65
补贴收入	-----
营业外收支净额	-1,700,272.55
经营活动产生的现金流量净额	140,478,886.90
现金及现金等价物净增加额	18,986,820.46

扣除非经常性损益是指固定资产处置损益 -1,700,272.55

注：(1) 主营业务利润：根据《股份制企业会计制度》计列，尚未扣除营业费用、管理费用和财务费用。

### (2) 净利润及差异说明（单位：人民币元）

经境外审计净利润为	2,122,000.00
经境内审计净利润为	12,556,109.30
差异额	10,434,109.30
国际会计准则及其他调整之净额影响	2000 年
按法定合并财务报表所载金额	12,556
- 调整坏帐准备	(4,403)

- 冲减法定财务报表所载有形资产及无形资产的评估增值及对损益的影响	5,076
- 冲减法定财务报表中未摊销的开办费	89
- 车皮成本及其折旧的调整	(11,196)
按国际会计准则重新编列金额	2,122

## 2、报告期公司前三年的主要会计数据和财务指标（中国会计制度）

单位：人民币元

项目 年度	2000	1999	1998	
			调整前	调整后
主营业务收入	832,910,811.27	689,350,691.05	766,282,318.72	766,282,318.72
净利润	12,556,109.30	6,509,124.51	21,120,522.25	16,596,564.43
总资产	1,268,043,904.67	1,248,082,719.85	1,229,691,799.22	1,212,398,069.79
股东权益	781,935,186.77	774,869,077.47	785,653,682.39	768,359,952.96
每股收益（摊薄）	0.034	0.018	0.06	0.05
每股收益（加权）	0.034	0.018		
扣除非经常损益后的每股收益	0.039	0.020		
每股经营活动产生的现金流量净额	0.38	0.13		0.01
净资产收益率%	1.61	0.84	2.69	2.16
每股净资产（摊薄）	2.14	2.12	2.15	2.10
调整后每股净资产	2.01	1.98	2.14	2.06

## 3、按证监会《公开发行证券公司信息披露规则第9号》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：（单位：人民币元）

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	76.51%	76.59%	163.46%	163.46%
营业利润	2.62%	2.62%	5.60%	5.60%
净利润	1.61%	1.61%	3.43%	3.43%
扣除非经常性损益后的净利润	2.26%	2.27%	4.84%	4.84%

注：(1) 主要财务指标计算公式如下：

每股收益 = 净利润 / 年度末普通股股份总数

每股净资产 = 年度末股东权益 / 年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产 = ( 年度末股东权益 - 三年以上的应收款项净额 - 待摊费用 - 待处理 ( 流动、固定 ) 资产净损失 - 开办费 - 长期待摊费用 - 住房周转金负数余额 ) / 年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 / 年度末普通股股份总数

净资产收益率 = 净利润 / 年度末股东权益 × 100%

全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 / 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 / 期末普通股股份

$$REO = \frac{P}{EO + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益 ( EPS ) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_L + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>L</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 3、按下表列示报告期内股东权益变动情况，并逐项说明变化原因。

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	366,000,000	402,109,941.66	11,335,145.01	3,778,381.66	(4,576,009.20)	774,869,077.47
本期增加			1,883,416.39	627,805.46	12,556,109.30	
本期减少					7,373,416.39	
期末数	366,000,000	402,109,941.66	13,218,561.4	4,406,187.12	606,683.71	781,935,186.77

变动原因：

1、 盈余公积金和法定公益金本期增加原因是利润分配提取。

2、未分配利润本期增加原因是本期净利润转入，减少原因是提取两金及分配股利。

### 三、股本变动及股东情况

#### 1、股本变动情况

##### (1) 股份变动情况表

	数量单位：万股	
	本次变动前	期末数
一、未上市流通股份		
1、发起人股份	20,000	20,000
其中：国家拥有股份	20,000	20,000
未上市流通股份合计	20,000	20,000
二、已上市流通股份		
1、境内上市的人民币普通股		
2、境内上市的外资股	16,600	16,600
已上市流通股份合计	16,600	16,600
三、股份总数	36,600	36,600

##### (2) 股票发行与上市情况

###### a、历次发行股票情况

股票种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易	交易终止日期
境内上市外资股	1997年7月13日	0.4073美元	16,600万股	1997年8月8日	16,600万股	

b、报告期内股本未有变动。

c、公司无内部职工股。

#### 1、股东情况简介：

(1)截止 2000 年年末，公司股东总数为 6,168 户，其中，国有法人股东 1 户，社会公众股东 6,167 户。 本公司只发行了境内上市外资股，公司没有内部职工股东。

持有公司 5%以上股份的股东只有一家，即内蒙古伊克昭盟煤炭集团公司，受托持有国有法人股 20,000 万股，占本公司股本总额的



54.64%。

伊克昭盟煤炭集团公司的经营范围是：主营原煤产、运、销，兼营水泥生产、销售矿山机械、建筑材料，种植、养殖业、餐饮业。法定代表人：张双旺；注册地址：内蒙古东胜市鄂尔多斯西街。所持股份质押情况：没有质押。

## (2) 主要股东持股情况(前十名股东)

名次	股东名称	年末持股数	单位:股
			占总股本比例
1	伊克昭盟煤炭集团公司(代表国家持股单位)	200,000,000	54.64%
2	WISEMAX INTERNATIONAL LIMITED(智万国际有限公司)	3,045,622	0.83%
3	ZHANG ZHEN FANG	2,394,300	0.65%
4	WELLPLANNEND LIMITED	2,392,000	0.65%
5	吴明华	2,196,948	0.60%
6	LETEX INVESTMENT LIMITED	2,000,000	0.55%
7	HKIT S/A 006-113039-431	1,574,000	0.43%
8	李迪	1,414,000	0.39%
9	王惠强	1,269,000	0.35%
10	崔歌	1,191,500	0.33%

(3) 报告期本公司控股股东未变更。

(4) 本公司只发行了境内上市外资股(B 股)，公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股份。

## 四、股东大会简介：

本报告期内公司共召开两次股东大会，现报告如下：

### 1、1999 年度股东大会情况：

本公司于 2000 年 4 月 13 日在《上海证券报》、香港《南华早报》上刊登了编号为临 2000-001 号公告，即《内蒙古伊泰煤炭股份有限公司一届十二次董事会决议暨召开一九九九年度股东大会公

告》，通知于2000年5月25日召开1999年度股东大会。2000年5月25日上午，本公司如期召开了1999年度股东大会。出席本次会议的股东和委托代理人共3人，代表公司股份200355000股，占公司股份总数的54.74%。其中，国有法人股股东1人，代表股份200000000股，占公司股份总数的54.64%，B股股东及代表2名，代表股份355000股，占公司股份总数的0.1%，总表决票数超过了出席会议股东所持表决权股份总数的二分之一，符合《公司法》和《公司章程》中的有关规定。股东大会采用记名投票表决方式，经现场统计，通过如下表决结果：

(1)、同意并通过关于公司1999年年度报告的决议。

(2)、同意并通过关于公司1999年董事会工作报告的决议。

(3)、同意并通过关于公司1999年监事会工作报告的决议。

(4)、同意并通过关于公司1999年财务决算报告和2000年财务预算方案的决议。

(5)、同意并通过关于公司1999年利润分配方案的决议。

经内蒙古国正会计师事务所和安达信华强会计师事务所分别按照中国会计准则和国际会计准则审计，本公司1999年净利润分别为6,509,124.51元和2,855,000元，加年初未分配利润-11,085,133.71元(根据财政部35号文规定，公司计提四项减值准备，采用追溯调整法处理后，1999年初未分配利润为-11,085,133.71元。)和6,037,000元，可供分配的利润为-4,576,009.2元和11,486,000元。本次分配根据孰低原则，按以中国会计准则确认的净利润-

4,576,009.2 元进行分配；鉴于上述情况，股东大会决定 1999 年度不分配股利，也不进行公积金转赠股本。

(6)、一致同意续聘安达信华强会计师事务所为公司境外审计机构,续聘内蒙古国正会计师事务所(重组后更名为中天华正会计师事务所)为公司境内审计机构，并通过了决议。

本次大会经伊克昭盟公证处现场公证，并出具了公证书。

会议决议刊登在 2000 年 5 月 26 日的《上海证券报》和香港《南华早报》上，刊登的编号为：临 2000-004，即《内蒙古伊泰煤炭股份有限公司 1999 年度股东大会决议公告》。

## 2、2000 年第一次临时股东大会情况：

本公司于2000年8月9日在《上海证券报》及香港《南华早报》上刊登了编号为临2000-005号，即《内蒙古伊泰煤炭股份有限公司一届十三次董事会决议暨召开2000年度第一次临时股东大会公告》，通知于2000年9月11日上午召开2000年第一次临时股东大会。本次股东大会于2000年9月11日上午在公司本部如期召开。参加本次会议表决的股东1名，代表公司股份（内资股）200000000 股，占公司股份总数的54.64%，外资股股东及代表没有出席会议，本次会议符合《公司法》和《公司章程》有关规定，本次大会所作决议合法有效。决议事项如下：

(1) 同意并通过关于公司董事、监事津贴的决议，即给予公司董事每人每月 1000 元津贴，给予公司监事每人每月 600 元津贴。

(2) 同意并通过关于公司董事会及高级管理人员年薪报酬的决议。具体计算办法是年薪报酬由基础年薪和效益年薪组成，基础年

薪由职务级别系数\*公司总资产规模系数\*(1+净资产增长率)\*10000组成,效益年薪由职务级别系数\*净资产报酬率系数\*(1+报告期利润增长率)\*10000组成,基础年薪按月全部发放,效益年薪先按50%发放,其余年底考核发放。

本次大会经北京市竞天公诚律师事务所赵洋律师现场见证,并出具了法律意见书。会议决议公告以临2000-006号编号刊登在2000年9月12日的《上海证券报》、《香港南华早报》上,即《内蒙古伊泰煤炭股份有限公司2000年第一次临时股东大会决议公告》。

## 五、董事会报告:

### (一)、公司经营情况

#### 1、公司所处的行业及在本行业中的地位

本公司所处的行业为基础能源的煤炭行业。公司位于内蒙古自治区伊克昭盟境内,该地区是全国优质洁净煤储量最集中的地区之一,探明储量1496亿吨,约占全国探明煤炭储量的六分之一,是国家能源战略西移的主战场。公司是内蒙古自治区境内最大的地方煤炭产、运、销一体化大型企业。公司生产的“伊泰”牌煤炭具有低灰、特低硫、特低磷、高热值、高挥发分、高含碳量等优点,被国家煤炭科学研究院誉为环保型的洁净煤,符合国家环保要求。

#### 2、公司主营业务的范围及其经营情况

公司主营业务是煤炭的生产、运输、销售。2000年,随着国家宏观调控的到位,各行各业有所回升,煤炭行业在国家进一步关井压产、限产压库、控制总量、整顿煤炭经营秩序等一系列措施的带动下,出现探底回升局面,市场需求量较上年有所增加,价格出现

局部回升，但供大于求的整体局面仍然没有改变。公司的煤炭经营在喜忧参半的大环境下，实行完全成本管理制度，将各环节、各部门的各项成本、任务指标与费用、效益挂钩，层层分解，责任到人，奖罚分明，激励与风险机制共存，从而极大地调动了公司上下的积极性，挖掘潜力、创新管理，收到了良好的效果。在经营环节，采取灵活的经营策略，随时根据市场的变化调整经营战略，集中优势确保和增加重点用户的供货量，开拓有潜力的华北和区内市场，改革营销体制，引入激励机制；在铁运和储运环节，积极与铁路部门协调，争取计划指标，实行自备车管理责任制，加快周转速度，控制使用、检修成本，严密衔接产销环节；生产方面，将产量、安全指标与效益挂钩考核，全年达到了以销促产、安全生产的良好局面。加强质量管理，通过了 ISO9002 质量体系认证，加大科学配煤力度，增加经营品种，降低成本，抓住产品质量优势，大作品牌文章，扩大市场占有率。

通过公司上下一致努力，本公司 2000 年共生产原煤 213.7 万吨，较上年增长 107%。发运原煤 329.34 万吨，比上年增长 19.7%。销售原煤 455.03 万吨（含地销），较上年增长 34.8%。当年货款回收率达 92.68%。实现主营业务收入 832,910,811.27 元，主营业务利润 597,423,413.04 元 按国际会计准则审计的净利润为 2,122,000 元，按国内会计制度审计的净利润为 12,556,109.30 元。

3、公司在发展主业的同时，积极寻求多元化的产业投资方向，向高科技产业进军，年内投资 4836 万元控股了内蒙古神农甘草开发有限公司，占总股本的 65%，现该公司正在建设中。此外，公司还投资 180 万元控股了中蒙合资额伊泰有限责任公司，占总股本的 60%，该公司注册地点在蒙古国，经营范围为水泥、煤炭贸易，公司

目前已开展了贸易经营。

## 2、经营中出现的问题与困难及解决方案。

(1) 2000年，煤炭行业尽管出现探底回升局面，煤炭工业运行质量有所提高，但形势依然严峻，限产压库虽然取得进展，但还很不平衡，国有重点煤矿压产效果不明显，供大于求的局面未从根本上扭转，价格略有回升，但仍在低位徘徊，回升势头不强且很不稳定。虽然《煤炭经营许可证》颁布以来，经营秩序较前几年有所好转，但无序竞争、混乱经营依然存在。煤炭行业整体运行趋势对公司产生重大影响，主要表现在价格没有明显回升，仍处于微利经营之中，使公司效益得不到大幅提升。

(2) 由于公司地处西部偏远地区，铁路运输成为制约公司发展的瓶颈，运输成本居高不下，与年俱增，严重影响了公司的发展。具体表现为铁路运费上调速度过快，从1996年至2000年7月1日，铁路煤炭货运价格连续5次上调(平均一年上调一次)，由平均0.0535元/TKM增加到0.0764元/TKM，增幅达42.8%。其中2000年7月1日起，公司从各集装站到秦皇岛平均吨煤增加0.8元。铁路基金的征收变相提高了煤炭企业的运销成本，现有铁路基金按吨公里征收的办法对运距较远的公司极为不合理。西煤外运必经的大准线、包神线运价又较国铁车高，增加了公司的产品成本。公司自备车的倒返车、外局用车问题也时有发生，这些因素直接增加了公司煤炭的运营成本，冲减了地方政府对公司煤炭开采优惠政策带来的低成本优势。

针对以上问题与困难，公司主要采取了以下解决办法：

(1) 巩固重点用户，增加供货量，开拓新市场，争取在运距较短的华北及区内发展用户；实行完全成本控制，挖掘潜力，革新管

理，努力降低成本，最大限度发挥存量资产的效益。

(2) 为了缩短距离，减少运输成本，公司合理安排自备车流向，使煤炭产品朝着成本较低的港、站流动。

(3) 积极向区内政府部门、铁路部门反映运输中存在的困难和问题，以期能解决铁路运费及基金的高额、不合理收取。

(4) 充分发挥公司“伊泰”洁净煤的低硫、低磷、低灰的环保优势，加大宣传力度，形成名牌产品的市场效应。加强质量管理及认证工作，使公司产品以科学化、制度化的管理体系面向广大消费者，做到以质取胜。

## (二) 公司财务状况

### 1、公司的财务状况及经营情况

项 目	2000年(元)	1999年(元)	增减(%)
总资产	1,268,043,904.67	1,248,082,719.85	1.60
应收款项	224,527,849.48	249,771,443.84	-10.11
存货	41,546,179.24	53,357,634.46	-22.14
长期投资	38,885,756.73	8,263,394.60	370.58
股东权益	781,935,186.77	774,869,077.47	1.62
财务费用	21,565,803.29	12,951,076.34	66.52
主营业务利润	598,263,833.22	485,024,791.29	23.35
净利润	12,556,109.30	6,509,124.51	92.90

1、总资产较去年同期增长1.6%，是报告期内购建固定资产所致。

2、应收款项较上年同期减少10.11%，是报告期内加大了货款回收的力度。

3、存货较上年同期减少22.14%，是由于报告期内销量上升，存货减少。

4、长期投资较上年同期增长370.58%，是报告期内投资了甘草公司、额伊泰公司、美国鄂尔多斯公司。

5、股东权益较上年同期增长1.62%，是报告期内净利润增加所致。

6、财务费用较上年同期增长66.52%，是报告期内资本化利息减少，增加财务费用。

7、主营业务利润较去年同期增长23.35%，主要是报告期内主营业务煤的销量上升。

8、净利润较去年同期增长92.9%，是报告期内主营业务利润上升，曹羊公路收费其他业务收入增加。

2、公司的财务会计报表经中天华正会计师事务所和安达信华强会计师事务所审计，均出具了无保留意见的审计报告。

### （三）公司投资情况

报告期内公司完成投资额 3534.10 万元。被投资的单位为内蒙古神农甘草开发有限责任公司，经营范围为甘草种植、生产加工、经营，占该公司注册资本的 65%。被投资单位中蒙合资额伊泰有限责任公司，经营范围为水泥、煤炭贸易，占该公司注册资本的 60%。被投资单位美国鄂尔多斯有限责任公司，经营范围为信息、纺织产品、甘草系列产品，占该公司注册资本的 5%。

#### 1、前次募集资金延续到本报告期内使用情况。

本报告期内公司没有募集资金。1997 年 8 月份，公司首次发行 16,600 万股 B 股，共募集资金 52,414 万元（扣除发行费用），按招股说明书承诺资金投向没有变化，其中纳林庙煤矿计划投资 13,000 万元，到报告期为止，实际完成 14062.5 万元，占计划投资额的 108%，唐公塔集装站配套自备车三期项目，因煤炭市场需求量较发行股票当时有所下降，因此公司拟定不再建设该项目，其它项目已建成运营，如期按计划完成，募集资金投资项目现已形成年发运、生产 300 万吨的生产能力，但受煤炭市场之影响，效益未能充分体现出来。



截止 2000 年 12 月 31 日，实际完成项目投资 49137.5 万元，占募集资金总额的 94.1%，其余 3096.5 万元募集资金补充公司流动资金之不足，公司二届二次董事会拟定将剩余部分用于补充公司流动资金。该部分募集资金变更需经公司 2000 年度股东大会通过后实施。

## 2、其它投资情况

经公司一届十三次董事会审议通过，公司投资 4836 万元控股内蒙古神农甘草有限公司，截止报告期末，公司共投入 33,234,588.78 元，其余部分将在 2001 年分批注入。现该公司原料基地已建成一个水、电、机、田、林、路相配套的 4 万亩甘草基地，在上海张江高科园建设的甘草深加工基地现土地已征用，正在进行土建及厂房建设。

公司投资 180 万元控股的中蒙合资鄂伊泰有限责任公司截止报告期末已投入 158,312.55 美元，其余部分将在 2001 年投入。该公司从 2000 年 11 月正式开始向蒙古国经销水泥产品，但因数量较少，利润未能体现出来。

公司投资 100,000 美元参股的美国鄂尔多斯有限责任公司，截止报告期末已全部投入，效益暂未体现出来。

### （四）国家经济政策的影响及对策

1、周边国家的经济复苏，中东地区的紧张局势及国际油价的上涨，使煤炭经营的外部环境有所缓解，煤炭出口出现了较大幅度增长，但公司数年来一直申请办理煤炭出口自营权，却一直得不到行业管理部门的审批，国内大多数煤炭企业一直处在生产商和出口商两分离状态，使公司煤炭出口不得不通过委托代理商经营，增加了中间环节及费用，不利于煤炭企业的发展。

2、根据内蒙古自治区人民政府内政字（1997）45 号文，对经

批准上市发行股票的股份制企业，从股票上市之日起，给予三年减按 15%税率征收企业所得税的照顾。本公司于一九九七年八月股票上市到 2000 年 8 月到期，根据国家税务总局（1999）172 号文“关于实施对设在中西部地区的外商投资企业给予三年按 15%税率征收企业所得税的优惠通知”，经伊克昭盟国家税务涉外征收管理分局“关于同意内蒙古伊泰煤炭股份有限公司减按 15%征收外商投资企业所得税的函”请示内蒙古自治区国家税务局，同意本公司沿用以前年度的税收优惠政策，在 2000 年年底之前减按 15%的税率征收企业所得税。

3、公司生产的“伊泰”牌煤炭具有低灰、特低硫、低磷、高热值、高挥发份、高含碳量等优点，被国家煤炭科学院誉为环保型的洁净煤。北京市环保局牵头组织的“洁净二十一世纪天空”活动，把我公司作为洁净煤生产基地，组织环保使者到公司专门走访，使环保煤的市场品牌进一步推广，为公司煤炭扩大市场份额创造了条件。

#### （五）新年度的业务发展计划

1、继续挖掘潜力，推行完全成本控制，把各环节、各部门按其属性和关联性，逐层分解落实，做到指标落实到部门、岗位、人员，寻求最佳的成本控制体系，将成本降到最低，资本利用率达到最高，从而形成公司与员工责、权、利相统一的激励、约束机制并存的良性循环局面。

2、抓住北京申奥及国家环保、节能的新要求，在巩固扩大原有华东、华南重点市场的同时，眼光瞄准华北市场，选择一批用煤大户，建立业务关系，巩固扩大市场份额，同时为降低成本，抓住西部大开发中内蒙古“西电东送”工程的良好机遇，争取供货量，为

资源优势转化为经济优势做出贡献。作为内蒙古地区最大的煤炭产、运、销企业，发挥所长，实现煤电联营和建立上下游业务是首当其冲的任务。

3、质量和品牌是企业的生命，2001年，公司在上年ISO9002质量体系认证的基础上，进一步完善质量管理体系，规范各部门、各环节的质量管理程序，加强责任制和监督体系，使质量管理步入科学化、制度化轨道。同时，加强科学配煤力度，从价格、质量、品种几方面赢得市场的肯定。抓住公司煤炭产品低硫、低灰、低磷、高热值的优势，加大宣传公关力度，力争使“伊泰”洁净环保煤的概念深入人心，创造品牌价值，扩大市场份额。

4、2001年各项任务指标的完成，生产、储运、铁运几个环节需群策群力，互相配合，生产环节需从品种、质量上满足销售的需要，同时，搞好安全生产和科学配煤，提高资源利用率。储运、铁运部门作为营销的中间环节，对全年任务的完成起着至关重要的作用，因此，提高自备车周转率，多争取国铁车发运，合理站、港存煤和港存费用，成为重中之重。

5、发展主业的同时，积极开拓多元化产业结构，继续抓紧建设甘草资源综合开发利用项目，提高产品科技含量和附加值；调整煤炭产业结构，提高技术创新能力，抓住西部大开发良机，走产、学、研一体化之路；开展资本运作，利用公司负债率低的财务优势，拓展运作空间，选准项目，科学管理，获取高额回报。

#### （六）董事会日常工作

1、报告期内公司董事会共召开3次会议。

（1）公司董事会一届十二次会议于2000年4月10日召开，会议审议并通过如下事项：公司一九九九年度报告及其摘要；

公司董事会一九九九年度工作报告； 公司一九九九年度总经理业务报告； 公司一九九九年度财务决算报告和二 000 年度财务预算方案； 公司一九九九年度利润分配预案； 公司提取四项减值准备及损失处理内部控制制度方案； 关于聘请李旭东先生为公司副总经理的议案； 关于向内蒙古伊盟煤炭集团公司转让公司伊泰大酒店北楼产权的议案； 决定于二 000 年五月二十五日召开公司一九九九年度股东大会；

（2） 公司董事会一届十三次会议于 2000 年 8 月 7 日召开，会议审议通过如下事项： 关于公司董事、监事津贴的议案，即给予董事每人每月 1000 元津贴，给予监事每人每月 600 元津贴。 关于公司董事会成员及高管人员年薪报酬的方案议案； 关于投资“神农甘草有限公司甘草资源综合利用试范工程”项目的议案，该公司注册资本 7440 万元，本公司投资 4836 万元，占该公司总股本的 65%； 审议通过公司投资设立中蒙合资鄂伊泰有限责任公司的议案，该公司总投资额为 300 万元人民币，公司出资 180 万元，占注册资本的 60%； 审议通过公司 2000 年中期报告及其摘要； 审议通过公司中期利润分配方案，即不分配，不转增； 审议通过关于公司资产抵押贷款的议案； 决定于 2000 年 9 月 11 日召开公司 2000 年度第一次临时股东大会；

（3） 公司董事会一届十四次会议于 2000 年 9 月 11 日召开，会议审议通过如下事项： 审议公司根据中国证监会呼和浩特特派办对公司巡回检查的反馈意见所提出的整改方案； 审议公司关于投

资 10 万美元参股美国鄂尔多斯有限责任公司的议案；

以上十二次、十三次董事会议的决议公告分别依次刊登在 2000 年 4 月 13 日、8 月 9 日《上海证券报》和香港《南华早报》上。十四次董事会由于没有重大事项，没有作公告。

2、公司董事会按照 1999 年度股东大会上通过的财务预算方案，挖掘潜力、降低成本和费用，取得了良好效果。

#### （七）公司管理层人员及员工情况

##### 1、董事、监事、高级管理人员：

姓名	性别	年龄	职务	任职起止日期
张双旺	男	58	董事长	1997.8-2000.8
王占珍	男	47	董事	1997.8-2000.8
奥凤廷	男	42	董事、总经理	1997.8-2000.8
田尚万	男	40	董事、董秘	1997.8-2000.8
刘春林	男	34	董事、财务总监	1999.7-2000.8
李文山	男	38	董事	1999.7-2000.8
王玉森	男	37	董事	1999.7-2000.8
尹又伊	男	67	非执行董事	1997.8-2000.8
张风翔	男	65	非执行董事	1997.8-2000.8
张建国	男	55	监事会主席	1997.8-2000.8
唐如钢	男	52	监事	1997.8-2000.8
苏中友	男	45	监事	1997.8-2000.8
朱爱国	男	47	监事	1997.8-2000.8
赵世荣	男	49	监事	1999.7-2000.8
白井泉	男	50	监事	1999.7-2000.8
祁轶平	男	35	监事	1999.7-2000.8

李成才	男	42	副总经理	1999.7-2000.8
祁文彬	男	37	副总经理	1999.7-2000.8
张东海	男	30	副总经理	1999.7-2000.8
姬永强	男	42	副总经理	1999.7-2000.8
张振金	男	32	副总经理	1999.7-2000.8

注： 公司董事、高级管理人员执行年薪制，董事、监事又执行津贴制。年度报酬在 100000 元以上有一人，其中年度报酬在 50000—100000 元之间的有 10 人，20000—50000 元有 3 人，不在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员共 8 人，即张双旺、王占珍、张建国、唐如钢、苏中友、赵世荣、张风翔、尹又伊。

公司只发行了境内上市外资股，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股份。

## 2、公司员工数量、专业构成、教育程度及退休职工人数情况。

截止 2000 年 12 月 31 日，公司员工共计 1432 人，其中生产人员 189 人、销售人员 546 人，技术人员 305 人，财务人员 118 人，行政人员 83 人，公司现有高级职称 7 人，中级职称 161 人，初级职称 205 人，离退休人员 191 人。

### （八）本次利润分配预案

根据中天华正会计师事务所和安达信华强会计师事务所分别按照中国会计准则和国际会计准则审计，本公司 2000 年度的净利润分别为 12,556,109.3 元和 2,122,000 元，加年初未分配利润-4,576,009.2 元和 11,486,000 元，可供分配的利润分别为 7,980,100.1 元和 13,608,000 元，本次分配根据孰低原则，按以中国会计制度确认的净利润 7,980,100.1 元进行分配。按照《公司章程》规定，提取 10% 的法定

盈余公积金 1,255,610.93 元，提取 5% 的法定公益金 627,805.46 元，可供股东分配的利润为 6,096,683.71 元。公司拟定实施利润分配，按公司总股本 36600 万股计算，向全体股东每 10 股派发人民币现金红利 0.15 元（含税），股利分配总额为 5,490,000 元，尚余 606,683.71 元未分配利润结转下次分配。B 股股东红利以人民币计算，以美元支付，美元与人民币的汇率按股东大会决议派发红利日期的下个营业日，中国人民银行公布的美元兑人民币中间价计算。该利润分配方案尚需经过公司 2000 年度股东大会批准。

## 六、监事会报告

一年来，公司监事会本着对公司、股东高度负责的态度，严格按照《公司法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定认真履行自己的职责，遵守了监事承诺和声明中的有关事项和要求，按照法人治理结构的形式和内容开展了监督检查，规范了公司的依法运作步伐，取得了显著工作成效。

### （一）监事会工作情况

#### 1、召开监事会会议情况

报告期内公司共召开三次会议。期后共召开一次。其中一届七次监事会于 2000 年 4 月 10 日召开，主要议题是（1）审议公司 1999 年监事会工作报告；（2）审议公司 1999 年年度报告及摘要；（3）审议公司 1999 年董事会工作报告；（4）审议公司 1999 年报财务决算报告；（5）审议公司四项计提损失处理内部控制制度；（6）审议公司年度内关联交易有关事项。本次会议决议公告刊登在 2000 年 4 月 13 日的《上海证券报》及香港《南华早报》上。

公司一届八次监事会于 2000 年 8 月 7 日召开，主要议题是审

议公司 2000 年中期报告及其摘要。本次会议决议公告刊登在 2000 年 8 月 9 日的《上海证券报》及香港《南华早报》上。

公司一届九次监事会于 2000 年 9 月 11 日召开，主要议题是审议《关于对公司董事会巡检整改方案执行情况的报告》的议案。

公司一届十次监事会于 2001 年 2 月 26 日召开，主要议题是审议《关于推荐公司第二监事会候选人的议案》。本次会议决议公告刊登在 2001 年 2 月 27 日的《上海证券报》及香港《南华早报》上。

## 2、监事会日常工作情况

公司监事会在报告期内列席了股东大会、董事会、经理办公会议等各项会议，定期组织召开监事会，全过程监督和参与了重大投资决策、管理制度、经营方针的制订和执行，监督检查了董事会执行股东大会决议情况，及时向决策层、管理层反馈股东和职工的意见和呼声，提出了改进意见和要求，年内配合证监会呼和浩特特派办的巡检，检查了公司财务管理情况，诚信尽责地履行了自己的职责。

### （二）监事会对几个重大事项的独立意见

#### 1、公司依法运作情况

公司董事会、经理班子严格按照《公司法》、《公司章程》、《股票上市规则》规定的原则和程序运作，建立、健全上市公司的法人治理结构，认真落实证监会有关“三分开”文件精神，规范了决策和执行程序，认真执行股东大会决议，完善内部控制制度。公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益行为。年内公司顺利通过了证监会组织的年度巡检。

#### 2、公司财务情况

公司 2000 年度财务会计报告仍聘请境外安达信华强会计师事务所



所、境内内蒙古国正会计师事务所(重组后改为中天华正会计师事务所)进行独立审计，并均出具无保留意见审计报告。公司监事会认为公司提供的所有会计账册及经营数据真实、准确、完整，上述两会计师事务所的审计报告也是独立、客观、公正的，公司财务报告及会计师的审计意见是对公司一年来经营活动的真实记载和公允评价。

### 3、募集资金投向

公司本年度无募集资金，公司前次募集资金实际完成计划的94.1%，尚余3096.5万元，唐公塔集装站配套自备车运营三期项目因市场原因不再建设，公司将在下次股东大会上变更该部分资金投向，其余按计划完成并已产生效益。

### 4、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司进行了房屋资产转让。2000年4月10日，公司将所属的伊泰大酒店北楼的全部产权以工程结算价3720万元为基准，转让给了公司第一大股东内蒙古伊煤集团公司。监事会认为本次资产转让是以现金付款方式出让了公司非经营性资产，有利于盘活存量资产，改善财务状况和经营情况，对公司是十分有利的。订价依据是交易双方都认可的工程结算价，也就是实际造价，这是公允的。无损害股东利益行为和资产流失现象。

### 5、关联交易情况

公司除以上出售资产事项外，尚有向集团公司所属煤矿采购煤炭，集团公司汽运公司提供汽运服务，这两项都按上市时已与集团签订的交易协议办理，价格按同类产品及运输服务市场价格公平确定，无损害上市公司利益。

## 七、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项。

(1) 2000年5月22日，公司因货款拖欠向内蒙古伊克昭盟中级人民法院起诉内蒙古后布连精煤有限责任公司，诉讼标的为2,285,129元，现案件已审结，一审公司胜诉，对方现又提起上诉，正在审理中。

(2) 2000年6月23日，公司因货款拖欠向淄博市中级人民法院起诉淄博中鲁煤炭有限公司，诉讼标的为977105元，现案件已审理完毕，公司胜诉并正在执行中。

(3) 2000年6月，公司因货款拖欠向唐山市中院起诉唐山政通煤炭有限公司，诉讼标的为1382184元，案件已审结，公司胜诉并正在执行中。

(二) 告期内公司、公司董事、监事及高级管理人员无受监管部门处罚情况。

(三) 期内公司控股股东无变更情况，公司董事会没有换届、改选或半数以上成员变动情况。期后2001年3月29日，公司召开临时股东大会进行了董事会、监事会换届选举，新产生的第二届董事会由祁文彬、王占珍、张东海、刘春林、田尚万、李文山、王玉森、尹又伊、张风翔九位组成，新产生的第二届监事会由朱爱国、张建国、唐如钢、苏中友、祁轶平、赵世荣、白井泉、常宏、白在良九位组成。会后，公司召开了二届一次董事会，选举祁文彬先生为公司董事长；经董事长提名，董事会聘用张东海先生为公司总经理，聘用田尚万先生为公司董事会秘书；经总经理提名，董事会聘用李成才、姬永强、葛耀勇先生为公司副总经理，聘用刘春林先生为公司财务总监，聘用张振金先生为总工程师。公司召开了二届一次监事会，选举朱爱国先生为公

司监事会主席。

(四) 报告期公司出售资产情况见关联交易部分。

(五) 重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务：

(1)、本公司向伊煤集团及其控股子公司采购煤炭均按上市时签定的商品采购协议确定的市场价格进行，具体金额为 13,676,194.33 元。

(2)、本公司之控股股东伊煤集团公司向本公司提供汽车运输服务也按市场价格确定，具体金额为 27,551,659.61 元。

(3)、本公司销给伊煤集团公司煤矿的材料物资价值为 133,764.10 元

上述关联交易均属本公司与控股股东单位经常性的关联交易事项，对本公司利润无影响。

2、出售资产：

资产转让的法人主体为出让方内蒙古伊泰煤炭股份有限公司和受让方内蒙古伊盟煤炭集团公司，本次交易是公司与控股的第一大股东进行的关联交易，交易的标的为公司下属的伊泰大酒店北楼的全部产权，资产转让协议于 2000 年 4 月 10 日在内蒙古东胜市签订。本次资产转让事项已在 2000 年 4 月 10 日召开的公司一届十二次董事会上投票通过，该决议是在本公司董事长及关联方内蒙古伊盟煤炭集团公司的法定代表人张双旺先生进行了回避的情况下作出的。本次交易以工程结算价 3720 万元为基准，付款方式以现金方式在合约签订后三个月内付清。该关联交易对于公司及独立股东而言是公平合理且有益的。本次关联交易的目的是本着互利互惠，为我公司

盘活存量资产，增加流动资金供给量并为解决伊煤集团公司办公设施缺乏而进行的。本次交易对我公司是非常有益的，可以剔除 3720 万元非经营性资产，而获得同样多的现金收入，对改善公司财务状况和经营情况十分有益。

### 3、公司与关联方债权、债务往来、担保等事项。

由于本公司与控股单位存在商品采购和提供运输服务之关联交易，形成了本公司与控股股东单位的应收应付往来款项，这些往来均属经常性的往来款项，对本公司无重大影响。

#### （六）上市公司与控股股东三分开情况

1、在人员方面，公司自 1999 年已按照中国证监会“三分开”的要求，按照法定程序进行了重大人事调整，截止报告期末，公司高管人员专职从事公司经营管理工作并在公司领取薪酬，与大股东伊煤集团公司没有交叉任职现象，公司其它环节干部在集团也无重叠任职，真正从劳动、人事及工资等方面做到了独立运作。

2、资产方面，公司自上市以来就拥有自己独立的产业、运输、经营、出口四大分公司，分别负责公司煤炭生产、运输、销售，并拥有自己现代化的煤炭加工发运站和畅通的汽运、铁运、航运体系，靠自有资产即可从事生产经营，对大股东没有任何依赖性。公司拥有的自备车计划运营权为公司无形资产的一部分，公司自上市以来，这部分业务已归公司所有，公司的“伊泰”牌商标为伊煤集团公司拥有，许可公司无偿使用。

3、在财务方面，公司自上市以来，就设立了公司自己独立的财务部门，并建立了会计电算化等先进的核算体系和严密的财务管理制度。在银行开立有独立的账户。

#### （七）本年度公司未发生托管、承包、租赁其它公司资产或其它公

司托管、承包、租赁本公司资产事项。

(八) 本年度公司续聘安达信华强会计师事务所为公司境外审计机构，续聘内蒙国正会计师事务所为公司境内审计机构。

(九) 本年度公司经一届十三次董事会审议通过，同意公司以 1871 节、评估值为 1.82 亿元的自备车作为抵押，向建行伊盟分行申请贷款，贷款最高额为 1.82 亿元，期限为四年。

## 八、公司财务资料

### 九、公司的其它有关资料

1、公司变更注册时间：2000 年 9 月 22 日；地点：内蒙古自治区工商行政管理局；

2、企业法人营业执照注册号：企股蒙字第 000511 号；

3、税务登记号：152700626402490

4、公司未流通股票托管机构名称：上海证券中央登记结算公司；

5、公司聘请的会计师事务所：安达信华强会计师事务所；地址：北京建国门外大街一号，中国国际贸易中心 1118 室；中天华正会计师事务所：地址：内蒙古呼和浩特市大学西路 41 号。

### 十、备查文件目录

1、载有董事长亲笔签署的年度报告正本。

2、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员亲笔签字并盖章财务报告。

3、载有会计师事务所盖章，注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告。

4、报告期内在《上海证券报》、香港《南华早报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

以上备查文件均完整备置于公司所在地。

# 审 计 报 告

中天华正（京）审[2001]2018号

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司2000年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2000年度利润表及合并利润表，2000年度利润分配表及合并利润分配表和2000年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2000年12月31日的财务状况及2000年度经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

中国注册会计师 张占强

北京中天华正会计师事务所

中国注册会计师 王爱华

中国 北京

二〇〇一年三月三十日

（除会计报表附注五：18项、27项、28项日期为二〇〇一年四月十五日外，其他均为二〇〇一年三月三十日）

# 会计报表附注

## 一、公司简介：

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（以下简称“本公司”），是一九九七年八月份，由伊克昭盟煤炭集团公司独家发起，将其所属的伊盟煤炭产业开发公司、运输公司、经营公司、进出口公司及秦伊船务公司（集团公司拥有 49%权益）投入，通过发行境内上市外资股（B 股）募集设立的股票上市公司。发起人内蒙古伊煤实业集团有限公司，属地方国有大型企业，其前身为伊克昭盟乡镇企业公司，是一九八八年三月由伊克昭盟行署出资在张双旺先生领导下创办成立，注册资本为人民币伍万元。一九八九年十一月十日，经伊克昭盟行署伊署办发（1989）115 号文件批准，更名为伊克昭盟煤炭公司，注册资本增至人民币贰仟肆佰伍拾玖万元。一九九二年十月二十七日经伊克昭盟行政公署办公室伊署办（1992）108 号文批准，成立了伊克昭盟煤炭集团公司，一九九九年十月二十七日变更为伊煤实业集团有限公司（以下简称“集团公司”）。

本公司经 1997 年 8 月份重组并上市后，是内蒙古自治区境内最大的地方煤炭产、运、销一体化大型上市公司。原煤年设计生产能力 200 万吨，年运销煤炭 500 万吨。截止一九九九年末，总股本（注册资本）36600 万元，其中：国有法人股 20000 万股，境内上市外资股（B 股）16600 万股。

本公司本期新增控股子公司中蒙合资额伊泰有限公司（以下简称“额伊泰公司”）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法。

### 1、会计制度：

本公司执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定；控股子公司额伊泰公司（中蒙合资）执行蒙古国有关制度，期末根据中国《股份有限公司会计制度》对其外币会计报表进行折算。

### 2、会计年度：

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记帐本位币：

以人民币为记帐本位币。

### 4、记帐基础和计价原则：

本公司以权责发生制为记帐基础，资产的计价遵循历史成本原则。

### 5、外币业务核算方法：

本公司外币业务以发生当天外汇市场中间价折合人民币记帐。月末对外币帐户余额按期末外汇市场中间价进行调整，其差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益。

### 6、外币会计报表的折算方法

由于本公司对中蒙合资额伊泰有限公司部分投资于 2000 年 12 月 31 日投入，故对额伊泰公司外币

报表科目全部采用 2000 年 12 月 31 日汇率折算为本公司记帐本位币。

7、现金等价物的确定标准：

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。

8、坏帐核算方法：

(1) 确认标准：坏帐损失是指因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，且具有明显特征表明无法收回的款项。

(2) 坏帐损失的核算方法及计提比例：坏帐损失采用备抵法核算；根据债务单位的财务状况、现金流量情况以及公司以前年度的经验合理的估计，按帐龄分析法确定提取比例。

具体提取比例如下：

帐龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年（含 1 年）	15%
2—3 年（含 2 年）	25%
3 年以上（含 3 年）	40%

(3) 提取范围：本公司以应收账款和其他应收款期末余额剔除内部个人欠款及关联公司往来作为计提基数。

9、存货核算方法：

(1) 存货的分类：原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货的增加按照实际成本核算；存货减少时原材料、库存商品领用或发出采用加权平均法计价，低值易耗品的领用采用一次摊销法。

(3) 存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，计入当期损益。本公司产品系能源产品，其制造成本低于其可变现净值，故未计提存货跌价准备。

(4) 存货可变现净值按其形态分别确定：

库存商品，按其售价减去税金及销售费用后的余额确定；

其他存货，按现行重置成本确定。

(5) 存货盘点采取永续盘存制，每年盘点一次。

10、短期投资核算方法：

本公司无短期投资。

11、长期投资核算方法：

(1) 长期债权投资

按实际支付的价款扣除支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价在债券存续期内于确认相关利息收入时抵销。



## (2) 长期股权投资

按投资时实际支付的价款或确定的价值记账, 投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下, 或虽占 20% 以上 (含 20%) 但不具有重大影响的, 按成本法核算; 投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上 (含 20%) 或虽不足 20%, 但有重大影响的, 按权益法核算, 投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上 (不含 50%), 或虽不足 50% 但具有实质控制权的, 按权益法核算并编制合并会计报表。

## (3) 股权投资差额的摊销方法

本公司对秦伊船务有限责任公司的股权投资差额, 由于该公司本年度将其主要资产经营用船舶出售, 故对其尚未摊销的股权投资差额一次记入当期损益。

## (4) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

确认标准: 对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因, 导致其可收回金额低于长期股权投资的帐面价值, 并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时, 按其预计未来可收回金额低于帐面价值可能发生的损失, 逐项提取长期减值准备, 损失计入当期损益。

本公司对秦伊船务有限责任公司的投资, 持股比例为 49%, 秦伊船务有限责任公司已连续三年亏损, 且本年将其主要经营用船出售。被投资单位经营状况恶化, 且每年亏损金额约占投资额的 10% 左右, 导致其可收回金额低于帐面价值, 并且这种降低的价值在可预计未来期间内不可能恢复。故本期对其投资按 10% 计提长期投资减值准备。

## 12、固定资产核算方法:

(1) 固定资产标准: 使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等; 不属于生产、经营主要设备的物品, 单位价值在 2000 元以上, 并且使用期限超过两年以上的资产。

(2) 固定资产分类: 房屋建筑物, 运输设备, 公路、运输汽车、井建, 其他设备。

(3) 固定资产计价方法: 按实际成本计价。

(4) 固定资产折旧方法: 固定资产折旧以直线法 (井建以生产量法、运输汽车以工作量法) 计提, 按各类固定资产的原值扣除 3% 的残值 (公路无残值) 后和预计使用年限确定其折旧率。

固定资产类别	折旧年限	残值率	折旧率
房屋建筑物	8-40 年	3%	12.13%-2.43%
运输设备 (车皮)	25 年	3%	3.88%
公路	20-30 年		4.85%-3.23%
运输汽车	工作量法		
井建	生产量法		
其他设备	5-20 年	3%	19.4%-4.85%

## 13、在建工程核算方法:

在建工程以实际成本核算, 在固定资产交付使用但尚为办理竣工决算前, 先估价计入固定资产,

待完工验收并办理竣工决算时，将固定资产估计价调整为决算价；在建工程利息资本化，以工程项目是否交付使用为界限，交付使用前发生的利息予以资本化，计入工程成本；交付使用后发生的利息计入当期损益。

#### 14、无形资产计价和摊销方法：

##### (1) 无形资产计价：

购入的无形资产按实际支付的价款计价，股东投入的无形资产按评估确认的价值计价。

##### (2) 无形资产的摊销方法：

合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销，合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销，经营期短于有效期限的，按不超过经营期限平均摊销，合同和法律均未规定受益期限的，按不超过 10 年期限平均摊销。

#### 15、开办费、长期待摊费用摊销方法：

本公司开办费以实际发生额入帐，自经营开始月份起按不超过 5 年期限平均摊销。长期待摊费用以实际发生额入帐，自备车厂修从其检修当月起分 6 年平均摊销，自备车段修以其检修当月起分 1.5 年平均摊销。

#### 16、借款费用的会计处理方法：

长期借款发生的利息支出、汇兑损益等属于筹建期间的计入开办费；属于生产经营期间的计入财务费用；属于购建固定资产有关的，在固定资产尚未交付使用之前发生的计入有关固定资产的购建成本；其余借款发生的利息支出计入当期财务费用。

#### 17、收入确认原则：

(1) 销售商品：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品经营权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠计量时，确认营业收入的实现；

(2) 提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或取得收到款项的证据时，确认劳务收入；

(3) 他人使用本公司资产而发生的收入，他人使用本公司现金资产发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定。他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述(2)、(3)两项收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

#### 18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算。

#### 19、合并会计报表的编制方法：

(1) 合并范围的确定原则：公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%或 50%以上，或虽然不足 50%，但具有实际控制权的，列入合并会计报表范围。(2) 合并采用的会计方法：合并报表以

母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据。根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》的要求经充分抵销内部投资、内部交易和内部债权债务等内部会计事项后编制而成。

## 20、会计估计的变更

根据呼和浩特铁路局车辆处呼辆(2000)2号文转发铁道部运输局运装货车(1999)396号文关于落实《全面提高货车质量确保行车安全的加强措施》实施办法,自2000年1月1日开始将自备车折旧年限由原来的15年改为25年,由于此会计估计的变更,使当年少提折旧9,379,610.16元,影响当年净利润7,972,668.60元。

## 三、税项:

- 1、增值税:按产品销售收入,原煤税率13%,焦粉税率17%,出售小汽车税率4%;
- 2、营业税:运输收入、游泳收入税率3%,租赁收入、公路收费收入、客房餐饮收入税率5%,娱乐业收入税率15%;
- 3、资源税:按自产煤原煤销量,每吨1.5元计缴;
- 4、所得税:根据内蒙古自治区人民政府内政字[1997]45号文,对经批准上市发行股票的股份制企业,从股票上市之日起,给予三年减按15%税率征收企业所得税的照顾。本公司于一九九七年八月股票上市到2000年8月到期,根据国家税务总局[1999]172号文“关于实施对设在中西部地区的外商投资企业给予三年按15%税率征收企业所得税的优惠通知”。根据伊克昭盟国家税务涉外征收管理分局“关于同意伊泰煤炭股份有限公司减按15%征收外商投资企业所得税的函”,经请示内蒙古自治区国家税务局,同意本公司沿用以前年度税收优惠政策,在2000年年底之前减按15%税率征收企业所得税;其异地核算的北京东燕物资公司按30%税率征收企业所得税;伊泰大酒店、呼市运输开发公司从2000年起由股份公司统一汇总计算交纳所得税。

## 四、控股子公司及合营企业:

与本公司关系	公司名称	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司所占权益比例
控股子公司	中蒙合资额伊泰有限公司	361,445.78 美元	生产豪华型彩色马路砖,进行国内、国际贸易	158,315.22 美元	60%
联营企业	秦皇岛秦伊船务有限公司	8,880,000.00 元	煤炭运输	5,359,231.06	49%

秦伊船务公司共投资1500万元,该公司注册资本为888万元,本公司对其投资额5,359,231.06元,是初始投资额、评估增值与每年按权益法核算其投资收益、以及评估增值额的摊销入帐形成。

根据双方签订的分期投资协议,本公司对额伊泰公司的投资额尚未投足部分应于2001年投入。

## 五、会计报表主要项目注释

注：以下会计项目中期初数为 1999 年 12 月 31 日数，期末数为 2000 年 12 月 31 日数

## 1、货币资金

项目	期初数	期末数	期末汇率
现金	611,796.49	1,150,524.57	
银行存款	77,789,097.88	99,512,433.09	
其中：美元存款	14,953.02	14,730.34	8.2781
其他货币资金	4,000,000.00	724,757.17	
合计	82,400,894.37	101,387,714.83	

增加的原因：本公司加大清收货款力度，本期货款回笼增加和票据到期承兑所致。

## 2、应收票据

出票单位	金额	出票日期	到期日	备注
陕西华昌印染服装有限公司	510,000.00	2000.08.03	2001.01.15	期后已承兑
青岛环球机械股份有限公司	100,000.00	2000.07.11	2001.01.04	期后已承兑
锡山市现代摩托车销售公司	47,794.44	2000.07.10	2001.01.09	期后已承兑
辽阳市文圣区城府自行车行	50,000.00	2000.07.28	2001.01.27	期后已承兑
商通越江汽车自选中心	63,000.00	2000.07.26	2001.01.26	期后已承兑
温州市裕达合成革有限公司	500,000.00	2000.11.01	2001.04.30	银行承兑汇票
定远县农机公司张桥分公司	50,000.00	2000.07.14	2001.01.14	期后已承兑
阜新市通讯电缆厂	500,000.00	2000.12.07	2001.04.20	银行承兑汇票
武进市永安电机厂	100,000.00	2000.07.05	2001.01.05	期后已承兑
河南新飞电器公司	38,000.00	2000.11.14	2001.05.13	银行承兑汇票
无锡市新光焊管厂	50,000.00	2000.10.09	2001.04.09	银行承兑汇票
三门峡印染厂	50,000.00	2000.10.09	2001.04.08	银行承兑汇票
重庆市涪陵金峰实业公司	410,000.00	2000.09.26	2001.03.26	已办委托收款
盐城兴动机械有限公司	50,000.00	2000.09.26	2001.03.26	已办委托收款
常州市郊区永红利华车行	20,000.00	2000.09.28	2001.03.28	已办委托收款
首钢矿业公司技术供应站	510,000.00	2000.10.17	2001.03.21	已办委托收款
唐山银丰钢铁有限公司	60,000.00	2000.12.05	2001.05.05	已办委托收款
青岛市即墨市顺达工贸有限公司	100,000.00	2000.09.14	2001.03.13	期后已承兑

新兴铸管有限责任公司	30,000.00	2000.11.17	2001.05.16	银行承兑汇票
合计	3,238,794.44			

减少原因：收回到期银行承兑汇票所致。

### 3、应收帐款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	158,754,632.27	72.00%	7,711,415.63	152,644,994.05	73.47%	7,625,217.41
1-2年	42,692,727.00	19.36%	6,403,909.05	15,010,295.67	7.22%	2,251,544.35
2-3年	17,513,277.00	7.94%	4,378,319.25	23,902,817.41	11.51%	5,975,704.35
3年以上	1,544,710.00	0.70%	617,884.00	16,198,053.26	7.80%	6,479,221.30
合计	220,505,346.27	100.00%	19,111,527.93	207,756,160.39	100.00%	22,331,687.41

减少原因：清欠收回部分货款；

无持股份公司股份 5%（含 5%）以上股东单位的欠款。

大额欠款前五名：

主要客户名称	金 额	欠款时间	欠款性质
中煤秦皇岛公司	34,194,201.60	2000年	煤 款
葫芦岛锌厂	28,933,511.10	2000年	煤 款
广东省电力工业公司	22,243,624.67	2000年	煤 款
宝 钢	13,732,350.17	2000年	煤 款
天津万森工业公司	9,502,767.75	1999年	煤 款

### 4、其他应收款

帐龄	期初数			期末数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1年以内	46,806,661.75	93.36%	1,098,283.30	37,818,933.81	93.45%	650,940.85
1-2年	1,753,363.62	3.50%	263,004.54	672,571.67	1.66%	100,885.75
2-3年	1,553,171.36	3.10%	388,292.84	1,180,211.65	2.92%	295,052.91
3年以上	23,349.09	0.04%	9,339.64	797,564.80	1.97%	319,025.92
合 计	50,136,545.82	100.00%	1,758,920.32	40,469,281.93	100.00%	1,365,905.43

减少原因：自备车使用费减少；

持本公司股份 5%（含 5%）以上股东单位欠款：

单位名称

伊煤实业集团有限公司	10,066,838.98 元		
主要客户名称	金 额	欠款时间	欠款性质
伊煤实业集团有限公司	10,066,838.98	2000年	借 款
自备车使用费	4,428,634.23	2000年	车皮使用费
呼铁局车辆段	3,857,271.98	2000年	预付检修费
大同昌盛有限公司	1,940,740.00	2000年	预付检修费
中煤公司	770,000.00	1996年	港杂费押金

## 5、预付帐款

帐龄	期初数		期末数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	11,336,922.52	99.81%	14,338,715.55	99.22%
1-2年	21,071.97	0.19%	100,000.00	0.70%
2-3年			12,000.00	0.08%
3年以上				
合 计	11,357,994.49	100.00%	14,450,715.55	100.00%

无持本公司股份 5%(含 5%)以上股东单位的欠款。

增加原因：期末新增天津港与秦皇岛港杂费和铁运费所致。

主要客户名称	金 额	欠款时间	欠款性质
天津港贸易公司	3,743,558.89	2000年	港杂费
包头六合煤炭公司	2,136,644.79	2000年	预付外购煤款
天津港货运科	2,000,000.00	2000年	回空费
内蒙古兰思德矿业公司	1,167,667.96	2000年	预付外购煤款
天津鑫鑫车队	1,000,000.00	2000年	运费

## 6、应收补贴款：

项 目	期初数	期末数
出口退税款		15,459,258.40

增加原因：本期出口量增加。

## 7、存货及存货跌价准备

项 目	期初数		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备

原材料	9,132,832.75	5,612,162.42
库存商品	42,632,208.69	32,547,322.08
其中:煤	41,626,272.81	31,535,414.06
低值易耗品	1,592,593.02	3,386,694.74
合计	53,357,634.46	41,546,179.24

减少原因:主要为销售市场好转,港存煤减少。

#### 8、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
运输费	32,270,412.44	303,109,252.37	318,363,881.33	17,015,783.48
企业财产保险	307,990.52		307,990.52	
装卸杂费	183,510.99	9,982.00	193,492.99	
自备车保险费	537,807.30		537,807.30	
自备车检修费		2,533,730.75	2,533,730.75	
煤矿工人人身险	92,500.00		92,500.00	
回空费	4,164,474.11	35,468,275.94	38,863,274.15	769,475.90
港杂费	4,603,344.46	45,363,104.23	49,773,730.93	192,717.76
广告费	364,940.00	342,823.92	226,520.55	481,243.37
其他	198,790.76	319,231.83	226,224.15	291,798.44
合计	42,723,770.58	387,146,401.04	411,119,152.67	18,751,018.95

减少原因:港存煤减少,相应铁运费、回空费、港杂费减少所致。

#### 9、长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	9,181,549.56	918,154.96	34,077,383.37	3,837,253.09	39,421,679.84	535,923.11
合计	9,181,549.56	918,154.96	34,077,383.37	3,837,253.09	39,421,679.84	535,923.11

#### 长期股权投资

#### 其他股权投资

被投资 公司名称	投资 起止期	占被投资公司 注册资本比例	本期权益增减 额	累计 减少额
内蒙古神农生 物高科有限责		65%		

任公司						
秦伊船务公司	1996年3月- 2004年3月	5,359,231.06	49%	535,923.11	-3,822,318.50	7,851,300.94
美国鄂尔多斯 纺织品公司		827,860.00	5%			
合计		39,421,679.84		535,923.11	-3,822,318.50	7,851,300.94

秦伊船务公司共投资 1500 万元，该公司注册资本为 888 万元，本公司对其投资额 5,359,231.06 元，是初始投资额、评估增值与每年按权益法核算其投资收益、以及评估增值额的摊销入帐形成。

#### 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	形成原因
秦伊船务公司	5,860,532.00	7年	3,837,253.09		评估增值

注：本期秦伊船务公司将其主要经营用船出售，故本公司对其股权投资差额一次摊入当期损益。

#### 10、固定资产及折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值	805,049,294.59	90,906,783.05	4,533,160.00	891,422,917.64
其中：房屋建筑物	197,708,175.05	56,546,861.32	206,580.00	254,048,456.37
运输设备	318,794,878.62			318,794,878.62
井建	98,896,409.88	3,010,965.00		101,907,374.88
公路	95,842,333.97	9,604,414.03		105,446,748.00
其他设备	93,807,497.07	21,744,542.70	4,326,580.00	111,225,459.77
累计折旧	119,913,178.08	40,216,749.00	1,595,169.51	158,534,757.57
其中：房屋建筑物	19,191,336.10	8,309,599.90	29,138.00	27,471,798.00
运输设备	75,701,243.99	13,342,112.71		89,043,356.70
井建	2,449,651.74	2,748,794.20		5,198,445.94
公路	1,830,547.12	3,078,413.00		4,908,960.12
其他设备	20,740,399.13	12,737,829.19	1,566,031.51	31,912,196.81
固定资产净值	685,136,116.51	50,690,034.05	2,937,990.49	732,888,160.07

增加原因：本期由在建工程转入固定资产 39,009,824.14 元，其中东兴集装站 25,525,967.37 元，纳林庙风选系统 10,893,903.91 元，零星项目 2,589,952.86 元。

#### 11、在建工程



工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产数	期末数	资金来源	工程 进度
东兴集装站	17,958,799.82	8,188,167.55	25,525,967.37	621,000.00	金融机构贷款	95%
其中:利息资本化	134,009.25	695,966.96	829,976.21			
纳林庙风选系统	7,942,234.14	3,087,560.77	10,893,903.91	135,891.00	金融机构贷款	95%
其中:利息资本化	293,547.54	516,667.58	810,215.12			
曹羊路养护		1,310,533.40		1,310,533.40	金融机构贷款	85%
其中:利息资本化		39,802.40		39,802.40		
西营子集装站		4,060,263.33	72,000.00	3,988,263.33	金融机构贷款	90%
其中:利息资本化		53,118.18		53,118.18		
其他	981,758.23	2,707,165.43	2,517,952.86	1,170,970.80	金融机构贷款	
其中:利息资本化	2,211.23	25,955.27	28,166.50			
合计	<b>26,882,792.19</b>	<b>19,353,690.48</b>	<b>39,009,824.14</b>	7,226,658.53		
其中:利息资本化合 计	<b>429,768.02</b>	<b>1,331,510.39</b>	<b>1,668,357.83</b>	92,920.58		

减少原因：部分工程完工后转入固定资产。

## 12、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊 销年限
土地使用权	22,989,808.00	22,219,536.46		566,342.16	21,653,194.30	
其中:工业用	18,378,095.00	17,737,320.06		367,562.04	17,369,758.03	47年
商业用	2,143,392.00	2,013,895.40		53,584.80	1,960,310.60	37年
李家梁	2,468,321.00	2,468,321.00		145,195.32	2,323,125.67	16年
矿山开采权	39,467,900.00	37,541,409.41		797,168.52	36,744,240.89	
其中:神山煤矿	358,500.00	315,181.25		17,925.00	297,256.25	17年
先锋煤矿	1,604,600.00	1,512,271.83		38,204.76	1,474,067.07	39年
新胜煤矿	4,208,900.00	3,858,158.34		145,134.48	3,713,023.86	26年
纳林庙煤矿	32,521,900.00	31,166,820.77		560,722.44	30,606,098.33	55年
阿汇沟煤矿	774,000.00	688,977.22		35,181.84	653,795.38	19年
合计	62,457,708.00	59,760,945.87		1,363,510.68	58,397,435.19	

## 13、开办费

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费	761,366.41		224,140.35	537,226.06

## 14、长期待摊费用

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
自备车厂修费	5,022,443.53	4,109,729.89	1,571,536.29	7,560,637.13
自备车段修费	1,373,923.00	9,808,761.62	7,996,184.55	3,186,500.07
合计	6,396,366.53	13,918,491.51	9,567,720.84	10,747,137.20

增加原因：本公司 1993 年购进的自备车皮，于 1999 年进入厂修、段修期。根据呼铁局呼辆电(1999)34 号通知，自备车厂修周期为 6 年，段修周期为 1.5 年。自备车检修费增加所致。

## 15、短期借款

类别	期初数	期末数
担保借款	102,500,000.00	205,000,000.00
信用借款	61,837,900.00	11,589,340.00
合计	164,337,900.00	216,589,340.00

增加原因：本年度发运量增加，弥补流动资金不足，新增贷款所致。

说明：短期借款中有外币借款 140 万美元，期末汇率为 8.2781，折合人民币 11,589,340.00 元，已于 2000 年 4 月到期，本公司多次与银行协商偿还该笔款项，银行为保护其利率，一直拖延至今。

本期从东胜市建行借款 2000 万元，已于 2001.2.1 到期，银行已承诺在 6 月份前给予办理展期手续。

由集团公司担保；并以评估价值为 343,355,976.00 元的 1871 节火车皮作为抵押，与中国建设银行伊克昭盟分行签定最高额度 182,000,000.00 元的抵押借款合同，同时借款 102,500,000.00 元，时间为 2000.6.30-2001.6.30。

本期从东胜市工行借款 2194 万元 由伊煤集团担保。

## 16、应付帐款

期初数	期末数
30,078,703.66	33,535,902.20

增加原因：欠外购煤款及运费所致。

无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

主要客户名称	欠款金额	发生时间	款项性质
城坡煤管站	2,328,511.25	2000年	外购煤款

伊旗煤炭公司	1,792,000.08	2000年	外购煤款
猪亥门煤矿	907,926.88	2000年	外购煤款
西蒙公司	655,460.71	2000年	外购煤款
凯达煤矿	641,428.09	2000年	外购煤款

## 17、预收帐款

	期初数	期末数
	736,173.23	1,639,953.17

增加原因:预收煤款所致。

无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

主要客户名称	欠款金额	发生时间	款项性质
青岛市燃料总公司	756,439.00	2000年	预收煤款
福州市开发区福燃公司	434,104.00	2000年	预收煤款
锡山市三川生化公司	46,222.75	2000年	预收煤款
舟山市三港经济	43,800.00	2000年	预收煤款
邱天祥	40,884.20	2000年	预收煤款

## 18、应付股利

股东名称	期末数
内蒙古伊煤实业集团有限公司	3,000,000.00
B股股民	2,490,000.00
合计	5,490,000.00

增加原因:根据本公司董事会 2000 年度利润分配预案向全体股东按每十股派发现金红利人民币 0.15 元(含税)所致。

## 19、应交税金

项 目	期初数	期末数
增值税	60,166,767.74	60,623,646.76
所得税	-596,649.63	1,178,730.96
个人所得税		502.49
城市维护建设税	1,228,333.38	
营业税	1,655,789.36	936,343.57

资源税	545,736.33	543,729.62
印花税	39,372.16	1,712.45
固定资产投资方向调节税	192,188.00	
合计	63,231,537.34	63,284,665.85

注：期末所欠增值税已取得税务局的延期纳税证明。

## 20、其他应付款

	期初数	期末数
	14,232,776.88	26,228,720.42

增加原因：主要是欠付工程款增加，养老金、工会经费增加所致。

无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

主要客户名称	欠款金额	发生时间	款项性质
伊盟交通局	3,340,146.49	2000年	曹羊路工程款
包头市工程机械公司	1,710,000.00	2000年	工程机械款
养老保险金	1,071,591.24	2000年	养老保险金
准格尔旗政府	600,000.00	2000年	曹羊路征地费
安检费	583,446.00	2000年	煤矿安检费

## 21、预提费用

类别	期初数	期末数	期末结存原因
运输费	1,429,057.65		票未到
短期借款利息	377,823.51	9,679.79	未付利息
站台租赁费	495,431.13	358,829.34	票未到
华能服务费	938,762.00	408,781.25	票未到
审计费	1,080,000.00	620,000.00	未付审计费
其他	762,277.61	813,060.80	票未到
合计	5,083,351.90	2,210,351.18	

减少原因：期末地铁运费转入待摊费用。

## 22、一年内到期的长期负债

借款类别	期初数	期末数
担保借款	20,000,000.00	13,600,000.00
信用借款	33,526,727.21	60,675,957.68

合计 53,526,727.21 74,275,957.68

说明：（1）一年内到期的长期负债有 60 万美元，期末汇率为 8.2781，折合人民币 4,966,860.00 元已于 2001 年 2 月 19 日到期尚未偿还，其原因为银行为保持其高利率不给办理还款手续。

（2）一年内到期的长期负债有东胜市工行 5,500 万元，为信用借款。

（3）一年内到期的长期负债有国家开发银行 1,360 万元，由内蒙古泰欣陶瓷股份有限公司担保。

### 23、长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
东胜市工行	19,700,000.00	1999.9.30-2002.9.30	6.230%	集团担保
东胜市建行	35,000,000.00	1999.1.15-2005.1.15	6.210%	集团担保
合计	54,700,000.00			

减少原因：将一年内到期的长期借款调整计入一年内到期的长期借款和归还到期借款所致。

### 24、长期应付款

项目	期初数	期末数
准旗土地管理局	5,400,000.00	4,200,000.00
职工风险抵押金	38,000.00	28,000.00
合计	5,438,000.00	4,228,000.00

减少原因：支付曹羊公路土地征用费。

### 25、股本

项目	期初数	配送股数	本次变动增减 公积金转股	期末数
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	200,000,000.00			200,000,000.00
其中：				
国家拥有股份	200,000,000.00			200,000,000.00
境内法人持有股份				
外资法人持有股份				
其他				
2、募集法人股				
3、内部职工股				
4、优先股或其他				

尚未流通股份合计	200,000,000.00	200,000,000.00
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币变通股		
2、境内上市的外资股	166,000,000.00	166,000,000.00
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已流通股份合计	166,000,000.00	166,000,000.00
三、股份总数	366,000,000.00	366,000,000.00

## 26、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	357,386,833.07			357,386,833.07
接受捐赠资产准备	116,000.00			116,000.00
资产评估增值准备	44,607,108.59			44,607,108.59
合计	402,109,941.66			402,109,941.66

## 27、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	7,556,763.35	1,255,610.93		8,812,374.28
公益金	3,778,381.66	627,805.46		4,406,187.12
合计	11,335,145.01	1,883,416.39		13,218,561.40

注：根据本公司董事会 2000 年度利润分配预案，对本公司母体 2000 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积金和 5%的公益金。

## 28、未分配利润

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
	-4,576,009.20	5,182,692.91		606,683.71

说明：根据本公司董事会 2000 年度利润分配预案，对本公司母体 2000 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积金和 5%的公益金后，将可供股东分配的利润以 2000 年末总股本 36600 万股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 0.15 元(含税)，剩余的未分配利润 606,683.71 元，结转到下年度。

## 29、主营业务收入

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

煤	804,844,558.65	662,079,560.55
自备车运输收入	27,963,298.80	27,271,130.50
水泥	102,953.82	
合计	832,910,811.27	689,350,691.05

增加原因：主要为本年度销量增加。

### 30、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
煤	230,402,379.88	201,940,479.31
水泥	93,783.26	
合计	230,496,163.14	201,940,479.31

增加原因：主要为本年度销量增加。

### 31、主营业务税金及附加

	本年发生数	上年发生数
	4,150,814.91	2,385,420.45

增加原因：本年生产量增加，资源税增长。

### 32、其他业务利润

业务类别	收入数	成本数
餐饮服务业	18,569,405.99	18,101,371.92
原材料销售	15,075,496.68	13,514,148.64
公路收费	7,349,350.00	5,525,817.98
运输业	2,805,673.97	2,760,115.04
电铜、电锌	3,013,798.76	3,053,494.49
其他	600,916.10	307,545.46
合计	47,414,641.50	43,262,493.53

增加原因：本年度电铜、电锌销售量减少，亏损下降，曹羊公路收费增加所致。

### 33、营业费用

	本年发生数	上年发生数
	511,381,647.19	411,766,846.64

增加原因：主要是销量增加导致铁路运费、港杂费增加所致。

## 34、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	23,231,433.85	17,087,021.97
减：利息收入	1,726,046.07	4,244,658.30
汇兑损失	40,073.45	76,122.72
其他	20,342.06	32,589.95
合计	21,565,803.29	12,951,076.34

增加原因：工程完工后，借款利息计入财务费用和银行存款利息减少所致。

## 35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
股权投资收益	14,934.59	-1,146,150.97
股权投资差额摊销	-3,837,253.09	-837,218.86
长期投资减值准备	382,231.85	-918,154.96
合 计	-3,440,086.65	-2,901,524.79

减少原因：由于秦伊船务公司本年将其主要经营用船舶出售，故对其尚未摊销的股权投资差额一次记入当期损益。

## 36、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产盘盈	40,700.00	
处理固定资产收益	405,703.00	123,941.54
罚款净收入		61,918.45
无法支付债务	358,988.40	34,753.92
其他	27,107.57	100,000.00
合 计	832,498.97	320,613.91

增加原因：将乌海办长期挂帐的无法支付应付款处理。

## 37、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产盘亏	118,353.19	
处理固定资产损失	1,129,560.43	446,809.92
捐赠支出	168,428.50	66,343.48



非常损失		144,391.18
罚款支出	80,501.25	347,362.72
赞助费	556,300.00	93,360.00
其他	479,628.15	125,770.62
合 计	2,532,771.52	1,224,037.92

增加原因：赞助支出和工伤事故支出所致。

### 38、所得税

	本年发生数	上年发生数
	2,818,149.13	2,280,730.01

### 39、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金 额
差旅费	9,920,712.03
修理费	5,879,232.34
业务招待费	2,720,167.23
保险费	2,073,538.74
公务用车费	2,214,547.20
装卸费	2,682,909.70
路局收费	1,497,720.00
通讯费	1,537,564.49
办公费	1,308,472.62
其他费用	8,122,988.59

## 六、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
内蒙古伊煤实业集团有限公司	东胜市鄂尔多斯西街	原煤产运销及水泥生产、销售	母公司	国有经济	张双旺
中蒙合资额伊泰有限公司	蒙古国乌兰巴托市白音朱日和区第六街坊	生产豪华型彩色马路砖、进行国内、国际贸易	控股子公司	有限责任公司	梁永红

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
内蒙古伊煤实业集团有限公司	219,000,000.00			219,000,000.00
中蒙合资额伊泰有限公司		361,445.78 美元		361,445.78 美元

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
内蒙古伊煤实业集团有限公司	200,000,000	54.64%					200,000,000	54.64%
中蒙合资额伊泰有限公司			158,315.22 美元	60%			158,315.22 美元	60%

## 4、关联方交易价格的确定

对有同类产品及运输服务市场价格的按市场价格确定；对无市场价值的交易事项按评估确认价值或帐面价值确定。

## 5、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的联系
秦皇岛秦伊船务有限公司	联营企业
美国鄂尔多斯纺织品公司	联营企业
泰丰实业有限公司	同一母公司
内蒙古西蒙公司	同一母公司
内蒙古伊煤实业集团有限公司汽车运输公司	同一母公司
内蒙古东荣煤炭有限公司	同一母公司
内蒙古蒙西高新材料股份有限公司	同一母公司

## 6、采购货物

企业名称	2000 年度	1999 年度
中中华正会计师事务所	27	电话:(010)68051737 (0471)6297236

	金额	金额
内蒙古伊煤实业集团有限公司-各煤矿	5,200,990.97	1,025,105.16
内蒙古伊煤实业集团有限公司泰丰公司	240,689.63	319,362.80
内蒙古伊煤实业集团有限公司汽车运输公司	27,551,659.61	42,110,439.01
内蒙古西蒙煤炭公司	7,117,801.73	7,017,737.02
内蒙古东荣煤炭公司	1,116,712.10	1,722,270.33

## 7、销售货物

企业名称	2000 年度	1999 年度
	金额	金额
内蒙古伊煤实业集团有限公司-各煤矿	133,764.10	1,025,105.16
内蒙古蒙西高新材料股份有限公司(劳务)	2,218,200.00	

## 8、关联方应收应付款项金额

	2000 年 12 月 31 日	1999 年 12 月 31 日
应收帐款		
内蒙古伊煤实业集团有限公司—李家梁煤矿		1,941,572.60
内蒙古伊煤实业集团有限公司—汽运公司		389,896.89
内蒙古伊煤实业集团有限公司—白家梁	53,968.08	
内蒙古伊煤实业集团有限公司—安家坡	52,052.44	
内蒙古伊煤实业集团有限公司—宝山矿	31,890.51	
内蒙古东荣煤炭公司		1,878,066.68
内蒙古西蒙煤炭公司		10,249.40
其他应收款		
内蒙古伊煤实业集团有限公司	10,066,838.98	10,595,184.02
内蒙古伊煤实业集团有限公司—伊煤酒店	637,752.13	1,581,508.00
内蒙古伊煤实业集团有限公司—唐公塔煤矿	1,750,000.00	1,750,000.00
内蒙古伊煤实业集团有限公司—猪场	886,547.18	
预付帐款		
内蒙古伊煤实业集团有限公司—唐公塔煤矿	428,805.90	

应付帐款		
内蒙古伊煤实业集团有限公司汽运公司	3,625,598.63	
内蒙古西蒙煤炭公司	655,460.71	
内蒙古东荣煤炭公司	644,026.47	
内蒙古伊煤实业集团有限公司—泰丰 公 司	241,099.70	92,260.00
内蒙古伊煤实业集团有限公司—丁家渠煤矿		275,541.00
内蒙古伊煤实业集团有限公司—凯达 煤矿	641,428.09	361,801.04
内蒙古伊煤实业集团有限公司—白家梁煤矿	130,837.87	47,826.85
内蒙古伊煤实业集团有限公司—阳湾沟煤矿	577,508.12	
内蒙古伊煤实业集团有限公司—安家坡煤矿	61,603.08	
内蒙古伊煤实业集团有限公司—川龙 煤矿	527,122.73	
内蒙古伊煤实业集团有限公司—苏家壕煤矿	145,412.25	
其他应付款		
准东铁路有限公司	169,329.00	

## 七、资产负债表日后事项

1、根据本公司二届二次董事会决议以评估价 5246.16 万元收购集团公司八个煤矿及以协议价 1866 万元收购酸刺沟煤矿。

2、根据本公司二届二次董事会决议于 2001 年处置 92 节车皮，以协议价为 730 万元出售给北京神华工贸有限责任公司。

## 八、重要事项

1、本公司所属唐公塔集装站洗煤设备 2000 年闲置未提取折旧，也未计提减值准备，其原因为公司计划 2001 年启用此设备，并已签订 38 万吨风选块煤的销售合同。

2、根据内蒙古自治区人民政府内政字[1997]45 号文，对经批准上市发行股票的股份制企业，从股票上市之日起，给予三年减按 15%税率征收企业所得税的照顾。本公司于一九九七年八月股票上市到 2000 年 8 月到期，根据国家税务总局[1999]172 号文“关于实施对设在中西部地区的外商投资企业给予三年按 15%税率征收企业所得税的优惠通知”。根据伊克昭盟国家税务涉外征收管理分局“关于同意伊泰煤炭股份有限公司减按 15%征收外商投资企业所得税的函”，经请示内蒙古自治区国家税务局，同意本公司沿用以前年度税收优惠政策，在 2000 年年底之前减按 15%税率征收企业所得税；其异地核算的北京东燕物资公司按 30%税率征收企业所得税；伊泰大酒店、呼市运输开发公司从 2000 年起由本公司统一汇总计算交纳所得税。

3、本公司一届十三次董事会决议，审议并通过关于投资“甘草资源综合利用示范工程”项目的

决议，决定投资额为 4836 万元，占被投资单位注册资本的 65%，并以现金方式出资。

4、本期内蒙古神农生物高科有限责任公司(预核准名称)未合并的原因:截止 2000 年 12 月 31 日, 本公司实际出资 33,234,588.78 元人民币。内蒙古神农生物高科有限责任公司现正聘请评估机构对其 2000 年 12 月 31 日的资产进行评估,截至 2001 年 3 月 30 日评估结果尚未确定。根据本公司与集团公司 2000 年 12 月 31 日签订的出资协议,经双方协议出资分为两期,集团公司以其全资子公司内蒙古神农甘草开发有限责任公司 2000 年 12 月 31 日帐面净资产暂作为第一期出资额,本公司按比例出资,待评估确定后再作调整。根据国家国有资产管理局[1999]91 号文规定以国有资产出资价值在 100 万以上必须委托具有相应资格的评估机构评估,并经有关部门对评估结果确认后方为有效。故应待其评估结果确认且企业设立登记后,方可编制合并报表。

审核后内蒙古神农甘草开发有限责任公司帐面资产结构为:

项目	金额	项目	金额
货币资金	152,278.60	无形资产	5,393,468.20
其他应收款	792,140.53	资产合计	51,514,686.20
预付帐款	295,211.21	应付帐款	252,856.20
存货	3,235,991.50	应付福利费	115,884.08
固定资产	20,860,128.64	应交税金	-10,873.30
累计折旧	623,210.54	其他应付款	26,451.30
在建工程	11,054,053.97	负债合计	384,318.28
开办费	8,408,673.49	净资产	51,130,367.92
递延资产	1,945,950.60	负债及权益合计	51,514,686.20

上述净资产中本公司投入 33,234,588.78 元,内蒙古神农甘草开发有限责任公司原帐面净资产 17,895,779.14 元,其中:注册资本 500 万元,双方协定并经伊盟工商行政管理局预先核准名称为内蒙古神农生物高科有限责任公司。

## 九、或有事项、承诺事项

1、本公司应收唐山政通煤炭有限公司煤款 1,382,184.00 元,根据 2000 年 8 月 10 日唐山海港开发区人民法院(2000)唐港经初字第 26 号民事判决书,判决唐山政通煤炭有限公司于判决生效后 1 日内付清全部货款,截止 2001 年 3 月 30 日上述款项尚未收回。

2、2000 年 5 月 22 日,本公司因货款拖欠向内蒙古伊克昭盟中级人民法院起诉内蒙古后布连精煤有限责任公司,诉讼标的为 2,285,129.00 元,现案件已审结,一审本公司胜诉,对方现又提起上诉,截止 2001 年 3 月 30 日此案件正在审理中。

3、本公司 2000 年 6 月 30 日与中国建设银行伊克昭盟分行签订最高额度 182,000,000.00 元的抵押借款合同,同时借款 102,500,000.00 元,时间为 2000.6.30-2001.6.30,由集团公司担保;并以评估价值为 343,355,976.00 元的 1871 节火车皮作为抵押。

## 十、其他重要事项

1、本公司所属子公司秦伊船务公司，本年将经营船舶出售，经营环境发生了变化，本公司将其原船舶评估增值所形成的股权投资差额，一次性记入当期损益。

2、本公司租赁集团公司办公楼年租金 100 万元，租赁期 1998 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日，根据与集团公司签订的协议，2000 年对办公楼的室内外维修所发生的费用由本公司承担，集团公司不再收取 2000 年租金。

3、根据本公司与集团公司签订的协议，自本公司成立之日起，五年内集团公司继续为本公司承担地方煤炭补贴费用。

4、根据本公司与集团公司签订的协议，2000 年集团公司占用本公司资金，按银行同期利率收取利息 1,040,000.00 元。

## 母公司会计报表附注

### 1、应收帐款

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	158,754,632.27	72.00%	7,711,415.63	152,642,259.03	73.47%	7,625,217.41
1-2年	42,692,727.00	19.36%	6,403,909.05	15,010,295.67	7.22%	2,251,544.35
2-3年	17,513,277.00	7.94%	4,378,319.25	23,902,817.41	11.51%	5,975,704.35
3年以上	1,544,710.00	0.70%	617,884.00	16,198,053.26	7.80%	6,479,221.30
合计	220,505,346.27	100.00%	19,111,527.93	207,753,425.37	100.00%	22,331,687.41

减少原因：清欠收回部分货款；

无持股份公司股份 5%（含 5%）以上股东单位的欠款。

## 大额欠款前五名：

主要客户名称	金 额	欠款时间	欠款性质
中煤秦皇岛公司	34,194,201.60	2000年	煤 款
葫芦岛锌厂	28,933,511.10	2000年	煤 款
广东省电力工业公司	22,243,624.67	2000年	煤 款
宝 钢	13,732,350.17	2000年	煤 款
天津万森工业公司	9,502,767.75	1999年	煤 款

## 2、其他应收款

帐龄	期初数			期末数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1年以内	46,806,661.75	93.36%	1,098,283.30	37,817,250.70	93.45%	650,940.85
1-2年	1,753,363.62	3.50%	263,004.54	672,571.67	1.66%	100,885.75
2-3年	1,553,171.36	3.10%	388,292.84	1,180,211.65	2.92%	295,052.91
3年以上	23,349.09	0.04%	9,339.64	797,564.80	1.97%	319,025.92
合 计	50,136,545.82	100.00%	1,758,920.32	40,467,598.82	100.00%	1,365,905.43

减少原因：自备车使用费减少；

持本公司股份 5%（含 5%）以上股东单位欠款：

## 单位名称

伊煤实业集团有限公司 10,066,838.98 元

主要客户名称	金 额	欠款时间	欠款性质
伊煤实业集团有限公司	10,066,838.98	2000年	借 款
自备车使用费	4,428,634.23	2000年	车皮使用费
呼铁局车辆段	3,857,271.98	2000年	预付检修费
大同昌盛有限公司	1,940,740.00	2000年	预付检修费
中煤公司	770,000.00	1996年	港杂费押金

## 3、预付帐款

帐龄	期初数		期末数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	11,336,922.52	99.81%	14,336,225.74	99.22%
1-2年	21,071.97	0.19%	100,000.00	0.70%
2-3年			12,000.00	0.08%

3年以上

合计 11,357,994.49 100.00% 14,448,225.74 100.00%

无持本公司股份 5%(含 5%)以上股东单位的欠款。

增加原因：期末新增天津港与秦皇岛港杂费和铁运费所致。

主要客户名称	金 额	欠款时间	欠款性质
天津港贸易公司	3,743,558.89	2000年	港杂费
包头六合煤炭公司	2,136,644.79	2000年	预付外购煤款
天津港货运科	2,000,000.00	2000年	回空费
内蒙古兰思德矿业公司	1,167,667.96	2000年	预付外购煤款
天津鑫鑫车队	1,000,000.00	2000年	运费

#### 4、长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	9,181,549.56	918,154.96	35,349,560.03	3,837,253.09	40,693,856.50	535,923.11
合计	9,181,549.56	918,154.96	35,349,560.03	3,837,253.09	40,693,856.50	535,923.11

长期股权投资

其他股权投资

被投资 公司名称	投资 起止期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	减值准备	本期权益增减 额	累计 减少额
内蒙古神农生 物高科有限责 任公司		33,234,588.78	65%			
秦伊船务公司		5,359,231.06	49%	535,923.11	-3,822,318.50	7,851,300.94
美国鄂尔多斯 纺织品公司		827,860.00	5%			
中蒙合资鄂伊 泰有限公司		1,272,176.66	60%			
合计		40,693,856.50		535,923.11	-3,822,318.50	7,851,300.94

秦伊船务公司共投资 1500 万元，该公司注册资本为 888 万元，本公司对其投资额 5,359,231.06 元，是初始投资额、评估增值与每年按权益法核算其投资收益、以及评估增值额的摊销入帐形成。

股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	形成原因
秦伊船务公司	5,860,532.00	7年	3,837,253.09		评估增值

注：本期秦伊船务公司将其主要经营用船出售，故本公司对其股权投资差额一次摊入当期损益。

#### 5、主营业务收入



项 目	本年发生数	上年发生数
煤	804,844,558.65	662,079,560.55
自备车运输收入	27,963,298.80	27,271,130.50
合计	832,807,857.45	689,350,691.05

增加原因：主要为本年度销量增加。

#### 6、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
煤	230,402,379.88	201,940,479.31

增加原因：主要为本年度销量增加。

#### 7、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
股权投资收益	-23,437.99	-1,146,150.97
股权投资差额摊销	-3,837,253.09	-837,218.86
长期投资减值准备	382,231.85	-918,154.96
合 计	-3,478,459.23	-2,901,524.79

减少原因：由于秦伊船务公司本年将其主要资产经营用船舶出售，故对其尚未摊销的股权投资差额一次记入当期损益。

#### 8、所得税

	本年发生额	上年发生额
	2,818,149.13	2,280,730.01

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司董事会

二 00 一年四月十五日

## 资产负债表

单位：（人民币）元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资金：				
货币资金	101,387,714.83	100,673,346.85	82,400,894.37	82,400,894.37
短期投资	-	-	-	-
减：短期投资跌价准备	-	-	-	-
短期投资净额	-	-	-	-
应收票据	3,238,794.44	3,238,794.44	21,270,000.00	21,270,000.00
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	207,756,160.39	207,753,425.37	220,505,346.27	220,505,346.27
其他应收款	40,469,281.93	40,467,598.82	50,136,545.82	50,136,545.82
减：坏帐准备	23,697,592.84	23,697,592.84	20,870,448.25	20,870,448.25
应收款项净额	224,527,849.48	224,523,431.35	249,771,443.84	249,771,443.84
预付帐款	14,450,715.55	14,448,225.74	11,357,994.49	11,357,994.49
应收补贴款	15,459,258.40	15,459,258.40	-	-
存货	41,546,179.24	41,352,469.64	53,357,634.46	53,357,634.46
其中：工程施工	-	-	-	-
减：存货跌价准备（含工程 亏损准备）	-	-	-	-
存货净额	41,546,179.24	41,352,469.64	53,357,634.46	53,357,634.46
待摊费用	18,751,018.95	18,751,018.95	42,723,770.58	42,723,770.58
待处理流动资产净损失	-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
内部应收款				
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	419,361,530.89	418,446,545.37	460,881,737.74	460,881,737.74
长期投资：				
长期股权投资	39,421,679.84	40,693,856.50	9,181,549.56	9,181,549.56
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	39,421,679.84	40,693,856.50	9,181,549.56	9,181,549.56
减：长期投资减值准备	535,923.11	535,923.11	918,154.96	918,154.96
长期投资净额	38,885,756.73	40,157,933.39	8,263,394.60	8,263,394.60

## 资产负债表

单位：（人民币）元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
其中：合并价差（贷差以“-”号表示合并报表填列）	-	-	-	-
其中：股权投资差额（贷差以“-”号表示母公司报表填列）	-	-	3,837,253.09	3,837,253.09
固定资产：				
固定资产原价	891,422,917.64	890,210,599.37	805,049,294.59	805,049,294.59
减：累计折旧	158,534,757.57	158,534,757.57	119,913,178.08	119,913,178.08
减：固定资产减值准备				
固定资产净值	732,888,160.07	731,675,841.80	685,136,116.51	685,136,116.51
工程物资	-	-	-	-
在建工程	7,226,658.53	7,226,658.53	26,882,792.19	26,882,792.19
固定资产清理	-	-	-	-
待处理固定资产净损失	-	-	-	-
固定资产合计	740,114,818.60	738,902,500.33	712,018,908.70	712,018,908.70
无形资产及其他资产：				
无形资产	58,397,435.19	58,397,435.19	59,760,945.87	59,760,945.87
开办费	537,226.06	537,226.06	761,366.41	761,366.41
长期待摊费用	10,747,137.20	10,747,137.20	6,396,366.53	6,396,366.53
其他长期资产	-	-	-	-
其中：临时设施净额	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	69,681,798.45	69,681,798.45	66,918,678.81	66,918,678.81
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	1,268,043,904.67	1,267,188,777.54	1,248,082,719.85	1,248,082,719.85

## 资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	216,589,340.00	216,589,340.00	164,337,900.00	164,337,900.00
应付票据	-	-	-	-
应付帐款	33,535,902.20	33,535,902.20	30,078,703.66	30,078,703.66
预收帐款	1,639,953.17	1,639,953.17	736,173.23	736,173.23
代销商品款	-	-	-	-
应付工资	3,063,530.09	3,060,173.97	2,423,193.66	2,423,193.66
应付福利费	-	-	338,636.15	338,636.15
应付股利	5,490,000.00	5,490,000.00	-	-
应交税金	63,284,665.85	63,284,163.36	63,231,537.34	63,231,537.34
其他应交款	14,179.54	14,179.54	1,519,062.35	1,519,062.35
其他应付款	26,228,720.42	26,225,569.67	14,232,776.88	14,232,776.88
预提费用	2,210,351.18	2,210,351.18	5,083,351.90	5,083,351.90
一年内到期的长期负债	74,275,957.68	74,275,957.68	53,526,727.21	53,526,727.21
其他流动负债	-	-	-	-
已结算尚未完工款				
流动负债合计	426,332,600.13	426,325,590.77	335,508,062.38	335,508,062.38
长期负债：				
长期借款	54,700,000.00	54,700,000.00	132,267,580.00	132,267,580.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	4,228,000.00	4,228,000.00	5,438,000.00	5,438,000.00
住房周转金	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	58,928,000.00	58,928,000.00	137,705,580.00	137,705,580.00
递延税项：				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	485,260,600.13	485,253,590.77	473,213,642.38	473,213,642.38

## 资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
少数股东权益（合并报表填列）	848,117.77	-	-	-
股东权益：				
股本	366,000,000.00	366,000,000.00	366,000,000.00	366,000,000.00
资本公积	402,109,941.66	402,109,941.66	402,109,941.66	402,109,941.66
盈余公积	13,218,561.40	13,218,561.40	11,335,145.01	11,335,145.01
其中：公益金	4,406,187.12	4,406,187.12	3,778,381.66	3,778,381.66
未确认的投资损失	-	-	-	-
未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	606,683.71	606,683.71	-4,576,009.20	-4,576,009.20
外币报表折算差额（合并报表填列）	-	-	-	-
股东权益合计	781,935,186.77	781,935,186.77	774,869,077.47	774,869,077.47
负债和股东权益总计	1,268,043,904.67	1,267,188,777.54	1,248,082,719.85	1,248,082,719.85

备注：

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项目	本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	832,910,811.27	832,807,857.45	689,350,691.05	689,350,691.05
减：销售折让	-	-	-	-
主营业务收入净额	832,910,811.27	832,807,857.45	689,350,691.05	689,350,691.05
减：主营业务成本	231,336,583.32	231,242,800.06	201,940,479.31	201,940,479.31
主营业务税金及附加	4,150,814.91	4,150,814.91	2,385,420.45	2,385,420.45
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	597,423,413.0400	597,414,242.4800	485,024,791.29	485,024,791.29
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	4,992,568.15	4,992,568.15	-2,123,712.60	-2,123,712.60
减：存货跌价损失	-	-	-	-
营业费用	511,381,647.19	511,306,956.06	411,766,846.64	411,766,846.64
管理费用	48,979,494.80	48,979,494.80	45,588,352.39	45,588,352.39
财务费用	21,565,803.29	21,565,803.29	12,951,076.34	12,951,076.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,489,035.9100	20,554,556.4800	12,594,803.32	12,594,803.32
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-3,440,086.65	-3,478,459.23	-2,901,524.79	-2,901,524.79
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	832,498.97	830,932.70	320,613.91	320,613.91
减：营业外支出	2,532,771.52	2,532,771.52	1,224,037.92	1,224,037.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,348,676.7100	15,374,258.4300	8,789,854.52	8,789,854.52
减：所得税	2,818,149.13	2,818,149.13	2,280,730.01	2,280,730.01
减：少数股东损益（合并报表填列、亏损以“-”号填列）	-25,581.72	-	-	-
加：未确认的投资损失（合并报表填列）	-	-	-	-
自定义项4				

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项目	本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,556,109.3000	12,556,109.3000	6,509,124.51	6,509,124.51
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-4,576,009.20	-4,576,009.20	-11,085,133.71	-11,085,133.71
减：减少注册资本减少的未分配利润	-	-	-	-
盈余公积转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）	7,980,100.1000	7,980,100.1000	-4,576,009.2000	-4,576,009.2000
减：提取法定盈余公积金	1,255,610.93	1,255,610.93	-	-
减：提取法定公益金	627,805.46	627,805.46	-	-
职工奖福基金（子公司为外商投资企业，合并报表填列）	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）	6,096,683.7100	6,096,683.7100	-4,576,009.2000	-4,576,009.2000
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	5,490,000.00	5,490,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
子公司上交利润				
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	606,683.7100	606,683.7100	-4,576,009.2000	-4,576,009.2000
附注：非常项目：				
1. 出售处置部门或被投资单位	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策更改	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-



## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	76.40	76.48	163.23	163.23
营业利润	2.62	2.62	5.60	5.60
净利润	1.61	1.61	3.43	3.43
扣除非经常性损益后的净利润	2.26	2.27	4.84	4.84

# 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	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	1,013,071,511.44	1,012,971,292.64
收到的租金	203,296.14	203,296.14
收到的税费返还	5,590,054.81	5,590,054.81
收到的其他与经营活动有关的现金	5,881,117.00	5,881,117.00
经营活动现金流入小计	1,024,745,979.39	1,024,645,760.59
购买商品、接收劳务所支付的现金	324,985,136.48	324,695,153.81
经营租赁所支付的现金	3,799,766.09	3,799,766.09
支付给职工以及为职工支付的现金	19,931,255.63	19,890,066.25
实际缴纳的增值税款	57,523,695.46	57,523,695.46
支付的所得税款	1,042,768.54	1,042,768.54
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	10,408,106.95	10,408,106.95
支付的其他与经营活动有关的现金	51,163,652.04	51,137,042.81
支付的运输费	345,176,557.42	345,176,557.42
支付的港杂费	70,236,153.88	70,236,153.88
经营活动现金流出小计	884,267,092.49	883,909,311.21
经营活动产生的现金流量净额	140,478,886.90	140,736,449.38
<b>二、投资活动产生的现金流量净额：</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
分得股利或利润所收到的现金	-	-
取得债券利息收入所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	2,059,284.64	2,059,284.64
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	2,059,284.64	2,059,284.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	62,231,026.41	61,317,916.59
权益性投资所支付的现金	34,062,448.78	35,372,998.02
债权性投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	96,293,475.19	96,690,914.6100

# 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
投资活动产生的现金流量净额	-94,234,190.55	-94,631,629.9700
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收权益性投资所收到的现金	574,491.04	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	574,491.04	-
发行债券所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	198,767,860.00	198,767,860.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	199,342,351.04	198,767,860.00
偿还债务所支付的现金	203,642,720.00	203,642,720.00
发生筹资费用所支付的现金	-	-
分配股利或利润所支付的现金	-	-
其中：子公司支付少数股东的股利	-	-
偿付利息所支付的现金	22,957,506.93	22,957,506.93
融资租赁所支付的现金	-	-
减少注册资本所支付的现金	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	226,600,226.93	226,600,226.93
筹资活动产生的现金流量净额	-27,257,875.8900	-27,832,366.9300
<b>四、汇率变动对现金的影响：</b>		
汇率变动对现金的影响额	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额：</b>		
现金及现金等价物净增加额	18,986,820.46	18,272,452.48
<b>六、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
以固定资产偿还债务	1,468,000.00	1,468,000.00
以投资偿还债务	-	-
以固定资产进行长期投资	-	-
以存货偿还债务	2,793,860.02	2,793,860.02
融资租赁固定资产	-	-
<b>七、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		

## 现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
净利润（亏损以“-”号填列）	12,556,109.30	12,556,109.30
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	-25,581.72	-
减：未确认的投资损失	-	-
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	2,827,144.59	2,827,144.59
固定资产折旧	40,216,748.96	40,216,748.96
无形资产、长期待摊费用摊销	11,155,371.42	11,155,371.42
待摊费用的减少（减：增加）	23,972,751.63	23,972,751.63
预提费用的增加（减：减少）	-2,504,857.00	-2,504,857.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	778,589.09	778,589.09
固定资产盘亏报废损失	22,921.53	22,921.53
财务费用	21,565,803.29	21,565,803.29
投资损失（减：收益）	3,440,086.65	3,478,459.23
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	8,823,885.60	9,017,595.20
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,691,510.07	3,698,418.01
经营性应付项目的增加（减：减少）	13,958,403.49	13,951,394.13
存货跌价损失		
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	140,478,886.90	140,736,449.3800
八、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	101,387,714.83	100,673,346.85
减：货币资金的期初余额	82,400,894.37	82,400,894.37
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	18,986,820.46	18,272,452.48

备注：

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

二零零零年度及一九九九年度  
合并财务报表及审计报告

**重要提示**

本报告分别以中、英文两种文字编制。  
在对两种文本的理解上发生歧义时，以英文文本为准。

## 审计报告

致：内蒙古伊泰煤炭股份有限公司全体股东

安达信·华强会计师事务所（以下简称“我们”）已对内蒙古伊泰煤炭股份有限公司（以下简称“贵公司”）（在中华人民共和国成立）及其子公司（以下简称“贵集团”）于二零零零年及一九九九年十二月三十一日的合并资产负债表及截至该等日止年度的合并利润表，合并现金流量表及合并权益变动表进行审计。编制该等合并财务报表是贵集团管理阶层的责任。我们的责任是根据我们的审计对该等合并财务报表发表意见。

我们的审计是依据国际会计师联合会颁布的国际审计准则进行的。此准则要求我们计划和执行审计工作以期能就财务报表是否存有重大错误作合理的确定。审计工作包括抽查与财务报表所载数额和披露事项有关的原始凭证，评价管理阶层所采用的会计原则和所作出的重大会计估计，及衡量财务报表的整体呈列。我们相信，我们的审计工作已为下列意见提供了合理的基础。

我们认为，上述合并财务报表在所有重大方面公允地反映了贵集团二零零零年及一九九九年十二月三十一日的财务状况及贵集团截至该等日止年度的经营成果及现金流量，并符合国际会计准则委员会颁布的国际会计准则。

安达信·华强会计师事务所

中国，北京  
二零零一年四月十五日

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
二零零零年及一九九九年十二月三十一日  
合并资产负债表

(除普通股股数及每股面值外，以人民币千元为单位)

	附注	二零零零	一九九九 (附注 29)
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
现金及现金等价物	24	101,540	82,401
应收票据	24	3,239	21,270
应收帐款，净值	3, 24	187,731	190,144
应收母公司	24, 25	10,239	10,595
应收关联公司	24, 25	3,735	7,551
存货	4	42,260	53,358
预付帐款及其他流动资产	5	77,953	106,750
<b>流动资产合计</b>		<b>426,697</b>	<b>472,069</b>
<b>非流动资产</b>			
农作物		4,521	-
于联营公司的投资，净值	6, 24	4,474	4,077
长期投资	7	828	-
物业、厂房及设备	8, 12(3), 22, 25	769,961	718,157
商誉	1	6,198	-
其他资产，净值	9	4,739	351
<b>非流动资产合计</b>		<b>790,721</b>	<b>722,585</b>
<b>资产合计</b>	22	<b>1,217,418</b>	<b>1,194,654</b>

附注乃本合并财务报表之组成部分。

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
二零零零年及一九九九年十二月三十一日  
合并资产负债表（续）

（除普通股股数及每股面值外，以人民币千元为单位）

	附注	二零零零	一九九九
<b>负债及权益</b>			
<b>流动负债</b>			
应付帐款	24	26,539	29,573
预提费用及其他应付款	10, 24	33,130	25,661
应交税金	11, 18	63,274	63,232
短期银行借款	12, 24	216,589	164,338
应付关联公司	24, 25	7,313	777
长期银行借款，一年内到期部分	12, 24	74,276	53,527
<b>流动负债合计</b>		<b>421,121</b>	<b>337,108</b>
<b>非流动负债</b>			
长期银行借款，减一年内到期部分	12, 24	54,700	132,268
其他长期负债		4,228	5,438
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,928</b>	<b>137,706</b>
<b>负债合计</b>	22	<b>480,049</b>	<b>474,814</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>15,407</b>	-
<b>权益</b>			
普通股 200,000,000 股 A 股 (每股面值 1.00 元)		200,000	200,000
普通股 166,000,000 股 B 股 (每股面值 1.00 元)		166,000	166,000
资本公积	1	331,019	331,019
储备基金	20	13,218	11,335
未分配利润		11,725	11,486
<b>权益合计</b>	19	<b>721,962</b>	<b>719,840</b>
<b>负债及权益合计</b>		<b>1,217,418</b>	<b>1,194,654</b>

附注乃本合并财务报表之组成部分。



内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
截至二零零零年及一九九九年十二月三十一日止年度  
合并利润表

(除普通股股数及每股盈利外，以人民币千元为单位)

	附注	二零零零	一九九九 (附注 29)
经营收入	13, 22	851,001	698,547
经营成本	25	(236,227)	(205,519)
<b>经营毛利</b>		<b>614,774</b>	<b>493,028</b>
销售费用		(535,236)	(414,746)
管理费用		(55,460)	(54,065)
其他业务收入(支出)，净额	14	3,730	(2,706)
<b>经营利润</b>	22	<b>27,808</b>	<b>21,511</b>
于联营公司的投资收益(损失)		15	(1,156)
财务费用，净额	17, 25	(21,601)	(13,394)
冲销(计提)于联营公司的投资减值准备	22	382	(918)
营业外支出，净额		(1,690)	(907)
<b>税前利润</b>	17	<b>4,914</b>	<b>5,136</b>
企业所得税	18	(2,818)	(2,281)
<b>少数股东权益前利润</b>		<b>2,096</b>	<b>2,855</b>
少数股东权益		26	-
<b>净利润</b>	19	<b>2,122</b>	<b>2,855</b>
<b>每股盈利</b>	21	<b>0.0058</b>	<b>0.0078</b>

附注乃本合并财务报表之组成部分。

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司

截至二零零零年及一九九九年十二月三十一日止年度  
合并权益变动表

(除股数及每股面值外,以人民币千元为单位)

	普通股*				资本公积		储备基金	未分配利润	合计
	A 股		B 股		发行溢价	其他			
	股数	人民币	股数	人民币					
一九九九年一月一日 调整前余额	200,000	200,000	166,000	166,000	357,387	(25,231)	13,929	6,037	718,122
会计政策变更**	-	-	-	-	-	-	-	14,640	14,640
一九九九年一月一日 调整后余额	200,000	200,000	166,000	166,000	357,387	(25,231)	13,929	20,677	732,762
冲回评估增值(见附注 1)	-	-	-	-	-	(1,137)	-	-	(1,137)
一九九九年净利润	-	-	-	-	-	-	-	2,855	2,855
股利(**及附注 20)	-	-	-	-	-	-	-	(14,640)	(14,640)
以前年度利润分配调整(见附注 20)	-	-	-	-	-	-	(2,594)	2,594	-
一九九九年十二月三十一日余额	200,000	200,000	166,000	166,000	357,387	(26,368)	11,335	11,486	719,840
二零零零年净利润	-	-	-	-	-	-	-	2,122	2,122
计提储备基金(见附注 20)	-	-	-	-	-	-	1,883	(1,883)	-
二零零零年十二月三十一日余额	200,000	200,000	166,000	166,000	357,387	(26,368)	13,218	11,725	721,962

\* 本公司股本由 200,000,000 股每股 1.00 元的 A 股及 166,000,000 股每股 1.00 元的 B 股组成。200,000,000 股 A 股由母公司单独持有并不允许上市交易,166,000,000 股 B 股公开发行,并在上海证券交易所上市。除极小差别外,A 股及 B 股的股票持有人享有同等的经济及决策权。

\*\* 根据国际会计准则第 10 号(自二零零零年一月一日起生效),资产负债表日后但财务报表批准报出日之前提议或宣告发放的股利将不被确认为资产负债表日的负债。因此,本公司采用追溯调整法将一九九九年四月十六日宣告的股利人民币 14,640,000 元调整记入一九九九年的财务报表,并调整了一九九九年一月一日的未分配利润。

附注乃本合并财务报表之组成部分。



内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
截至二零零零年及一九九九年十二月三十一日止年度  
合并现金流量表

(以人民币千元为单位)

	附注	二零零零	一九九九 (附注 29)
经营活动产生的现金流量：			
企业所得税及少数股东权益前利润		4,914	5,136
加：少数股东权益		26	-
调整项目：			
折旧		41,975	37,697
其他资产摊销		149	647
坏帐准备		7,231	6,225
于联营公司的(收益)亏损		(15)	1,156
(冲销)计提于联营公司的投资减值准备		(382)	918
物业、厂房及设备的清理损失		11,999	323
利息收入		(1,746)	(4,245)
利息支出		23,347	17,639
营运资金变动前的经营利润		87,498	65,496
资产的(增加)减少			
应收票据		18,031	(4,464)
应收帐款		(4,818)	90,390
应收母公司		356	4,249
应收关联公司		3,816	(3,659)
存货		11,711	(17,338)
预付帐款及其他流动资产		33,343	(64,055)
负债的增加(减少)			
应付帐款		(3,287)	(6,338)
预提费用及其他应付款		(4,520)	(33,117)
应付关联公司		6,536	(8,998)
应交税金		(1,726)	28,801
经营活动产生的现金		146,940	50,967
支付的利息		(25,309)	(25,812)
支付的企业所得税		(1,050)	(605)
收到的利息		1,746	4,245
经营活动的现金流入净额	22	122,327	28,795

附注乃本合并财务报表之组成部分。

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
截至二零零零年及一九九九年十二月三十一日止年度  
合并现金流量表（续）

（以人民币千元为单位）

	附注	二零零零	一九九九 (附注 29)
<b>投资活动产生的现金流量：</b>			
购买神农，扣除并入现金后的净额	1, 23(1)	(33,083)	-
投资额伊泰	1	(1,049)	-
长期投资增加		(828)	-
购买物业、厂房及设备		(64,210)	(117,389)
物业、厂房及设备的清理收入		2,063	37,237
<b>投资活动的现金流出净额</b>	<b>22</b>	<b>(97,107)</b>	<b>(80,152)</b>
<b>融资活动产生的现金流量：</b>			
增加短期银行借款		96,268	154,500
偿还短期银行借款		(44,017)	(148,838)
增加长期银行借款		-	58,700
偿还长期银行借款		(57,122)	(10,030)
支付股利		-	(14,640)
其他长期负债减少		(1,210)	(714)
<b>融资活动的现金（流出）流入净额</b>	<b>22</b>	<b>(6,081)</b>	<b>38,978</b>
<b>现金增加（减少）净额</b>		<b>19,139</b>	<b>(12,379)</b>
<b>年初现金余额</b>		<b>82,401</b>	<b>94,780</b>
<b>年末现金余额</b>		<b>101,540</b>	<b>82,401</b>
<b>包括：</b>			
现金		1,180	612
以人民币计价的银行存款		99,532	81,665
以美元计价的银行存款		828	124

附注乃本合并财务报表之组成部分。

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司  
合并财务报表附注  
二零零零年及一九九九年十二月三十一日

(除另有说明外,所有金额均以人民币元为单位)

## 1. 公司组织及主要业务

内蒙古伊泰煤炭股份有限公司(以下简称“本公司”)是一九九七年八月二日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司分别由内蒙古伊煤实业集团有限公司(原名“内蒙古伊克昭盟煤炭集团公司”)(一家在中国成立的国有企业,以下简称“母公司”)及公众股东拥有,持有股权比例分别为 54.64%及 45.36%。本公司的注册股本由 200,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的 A 股及 166,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的 B 股组成。

本公司在重组前由母公司经营。根据内蒙古自治区人民政府(以下简称“自治区政府”)于一九九七年三月二十六日批准的重组方案(“重组”),母公司成为本公司的发起人,并将其主要的煤炭业务,相关资产、负债及部分附属公司转入本公司,以换取其在本公司发行后的 200,000,000 股国有法人股(“A 股”)。母公司于一九九七年七月十六日发行了 166,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的人民币特种股票(“B 股”)。股票在扣除承销手续费前的价格为每股 0.4073 美元。本公司于一九九七年八月二日召开公司创立大会,其 B 股于一九九七年八月八日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司主要从事采购、生产、运输及销售煤炭及煤炭加工产品。一九九八年,董事会批准在本公司的营业范围中增加在内蒙古自治区首府呼和浩特市经营伊泰大酒店(“酒店”)的业务。该酒店于一九九九年六月投入试营业,并于二零零零年八月二十八日被评定为四星级酒店。本公司其他的业务包括提供运输服务和公路经营。子公司的经营活动范围如后面所述。

本公司在中国境内经营其业务。因此,需特别考虑并承担投资于其他国家企业所没有的风险。这些风险与政治、经济、法律环境、汇率波动、各级政府对定价和运输政策的制定进行干预,以及煤炭及其他本集团涉足业务的市场竞争等因素直接相关。

中国的法律法规要求在重组及发行 B 股时对本公司及其附属公司全部物业、厂房及设备的现行重置价值进行评估。资产评估由国际评估师依据国际评估准则进行,并考虑现行重置成本和实物状况、尚可使用年限及其他相关因素。此评估值为母公司将其净资产投入本公司以换取其在本公司持有股份的依据。此次物业、厂房及设备的评估增值约人民币 71,455,000 元。本公司按照评估值(减去累计折旧)记录其物业、厂房及设备,以便反映在市场经济下购买该等物业、厂房及设备的价值及更好地反映本公司新的经济状况。

依据董事会于一九九九年十二月九日的决议,本公司以评估值人民币 35,715,284 元收购了母公司的一家煤矿。此项收购由中国评估师进行了资产评估。评估范围包括物业、厂房及设备 and 煤矿所处土地的土地使用权。该等资产在收购前于母公司的帐面净值为人民币 34,577,773 元。但在后附的依据国际会计准则编制的合并会计报表中,上述收购的资产以母公司的帐面价值反映。

## 1. 公司组织及主要业务（续）

### 成立中蒙合资额伊泰有限公司

于二零零零年七月三十一日，本公司与蒙古国额尔和图贸易公司（“额尔和图”），一家在蒙古人民共和国（“蒙古国”）成立的公司签订合同，在蒙古国的首都乌兰巴托成立中蒙合资额伊泰有限公司（“额伊泰”），合资期限为五年。额伊泰于二零零零年十月十九日取得营业执照，正式成立。额伊泰将在蒙古国和中国境内开展业务。其主要的经营活动为生产豪华型彩色马路砖及进行国内及国际贸易。

投资方	投资比例	金额 美元	投资方式		注资日期
			现金 美元	存货及 物业、 厂房及设备 美元	
本公司	60%	162,337	126,725	35,612	二零零零年十二月三十一日 二零零一年十二月三十一日 之前
	60%	54,530	-	54,530	
小计	<b>60%</b>	<b>216,867</b>	<b>126,725</b>	<b>90,142</b>	
额尔和图	40%	108,152	-	108,152	二零零零年十二月三十一日 二零零一年十二月三十一日 之前
	40%	36,427	-	36,427	
小计	<b>40%</b>	<b>144,579</b>	<b>-</b>	<b>144,579</b>	
合计	<b>100%</b>	<b>361,446</b>	<b>126,725</b>	<b>234,721</b>	

### 购买内蒙古神农生物高科有限责任公司

根据董事会于二零零零年八月七日通过的决议，本公司将向内蒙古神农生物高科有限责任公司（“神农”），原为内蒙古神农甘草开发有限公司（“甘草公司”）（母公司的全资子公司），进行投资。神农的注册资本为人民币 74,400,000 元，其中：本公司持有 65% 的权益，母公司持有 35% 的权益。根据本公司和母公司于二零零零年十二月三十一日签订的协议，双方投资情况如下：

投资方	投资比例	金额 人民币千元	投资方式	注资日期
本公司	65%	33,235	现金	二零零零年十二月三十一日
	65%	15,125	现金	二零零一年十二月三十一日之前
小计	<b>65%</b>	<b>48,360</b>		
母公司	35%	17,896	(a)	二零零零年十二月三十一日
	35%	8,144	现金	二零零一年十二月三十一日之前
小计	<b>35%</b>	<b>26,040</b>		
合计	<b>100%</b>	<b>74,400</b>		

(a) 二零零零年十二月三十一日，母公司的权益为其持有的神农及其子公司于二零零零年十二月三十一日的可辨认资产及负债的公允价值。神农及其子公司记入合并财务报表的可辨认资产及负债以其于购买日的帐面价值入帐。本公司的管理层考虑，上述可辨认资产及负债的帐面价值约为其公允价值。该估计是在目前可取得的信息的基础上，考虑到个别资产及负债的可回收性和可实现性而作出的。在此基础上产生的商誉为人民币 6,197,623 元，并将自二零零一年一月一日起，以直线法在十年内摊销。

## 1. 公司组织及主要业务（续）

### 购买内蒙古神农生物高科有限责任公司（续）

于购买生效日，二零零零年十二月三十一日，神农及其子公司的可辨认资产及负债的公允价值如下：

	人民币千元
现金	152
存货	713
预付帐款及其他流动资产	2,765
农作物	4,521
物业、厂房及设备	29,291
其他资产，净值	4,537
<b>资产合计</b>	<b>41,979</b>
应付帐款	(253)
预提费用及其他应付款	(131)
<b>负债合计</b>	<b>(384)</b>
净资产的公允价值	41,595
少数股东权益	(14,558)
购买的净资产的公允价值	27,037
减：购买对价	33,235
<b>商誉</b>	<b>6,198</b>

神农主要进行甘草种植及甘草产品加工。目前，神农拥有四万亩甘草基地，并依照行业规范经营。甘草作物的生长及采挖周期为二至四年。收获的甘草作物主要做为神农及其子公司加工甘草产品的原料。神农及其子公司的业务将面向中国及国际市场。

神农的子公司，上海蒙贝尔生物技术有限公司（“蒙贝尔”），主要从事异甘草素及其他甘草相关产品的生产及销售。于二零零零年十二月三十一日，蒙贝尔的厂房设备尚处于建设期。其详细情况如下：

投资方	成立地	投资比例	金额 人民币千元
神农	中国	51%	2,448
上海王港集体资产管理有限公司（“王港”）	中国	49%	2,352
合计		100%	4,800

2. 根据神农和王港于二零零一年一月十日签订的协议，王港不参与蒙贝尔的任何经营活动，且对蒙贝尔的资产（包括知识产权）不具有主张权。其股份将在自蒙贝尔注册成立之日起六个月内转让给神农。



## 2. 主要会计政策

本集团编制合并财务报表时采用的主要会计政策如下：

### 呈报基准

本财务报表的编制遵循国际会计准则委员会制定的国际会计准则。依据国际会计准则编制的财务报表有别于依据中国财政部制定的股份有限公司会计制度及财务制度（“中国会计制度”）编制的法定财务报表。

为符合国际会计准则而在法定报表的基础上所作的调整主要包括：

- 调整坏帐准备；
- 冲减法定报表所载有形资产及无形资产的评估增值及对相关损益的影响；
- 冲减法定报表中未摊销的开办费；
- 车皮成本及其折旧的调整；
- 将神农及其子公司包括在二零零零年度的合并财务报表中；及
- 资产负债表日后宣告的股利（见附注 27）。

有关国际会计准则调整的影响在合并财务报表附注 19 中有详细说明。

### 编制基础

本合并财务报表，除附注 1 中提及的重组中经评估的物业，厂房及设备按评估值反映外，均以历史成本反映。

### 提前运用国际会计准则

国际会计准则第 41 号“农业”已于其生效日之前予以运用。

### 合并基准

本合并财务报表包括本公司及其所控制的子公司。控制是指本公司直接或间接拥有该公司 50% 以上的表决权，或能驾驭其财务及经营决策，并藉以从该公司的经营活动中获取利益的权力。

本合并财务报表包括的子公司的详细情况如下：

<u>名称</u>	<u>成立/经营地</u>	<u>成立日</u>	<u>投资比例</u>	<u>注册资本</u>
额伊泰	蒙古国	二零零零年十月十九日	60%	美元 361,446
神农	中国	一九九八年五月二十日	65%	人民币 74,400,000
蒙贝尔	中国	二零零一年一月十七日	100%*	人民币 4,800,000

\* 如附注 1 所述，王港只是蒙贝尔的名义股东。因而，蒙贝尔被 100% 地包含在此合并财务报表中。

对神农的投资采用购买法核算。神农自二零零零年十二月三十一日，即收购日起，包括在合并财务报表中。

联营公司是指非本公司可对其施加重大影响的公司。于联营公司的投资以权益法核算。

所有集团内部的重大交易及余额，包括内部利润和未实现的损益，已于编制合并财务报表时予以抵销。

## 2. 主要会计政策（续）

### 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括现金及银行存款。现金等价物指短期、流动性极高的投资，且这些投资可随时换算为已知的现金数额，并在购入后三个月内到期，且价值波动的风险极低。

### 应收款

应收款按帐面值减坏账准备列示。

### 金融工具

合并资产负债表中列示的金融资产及金融负债包括现金及现金等价物，应收票据，应收及其他应收及应付款，应收/应付母公司及关联公司，短期及长期银行借款。

金融工具按照合同的实质分为负债或权益。与被划分为负债类的金融工具有关的利息、收益及损失计入费用或收入。向被列为权益类的金融工具的所有者的分配则直接计入权益。当公司有法定权利并有意将金融工具以净值为基础进行结算冲销或同时变现资产和结算负债，金融工具应可予以抵销。

### 存货

#### *除甘草外的存货*

除甘草外的存货以按成本及可变现净值两者中的较低值入帐。成本以加权平均法计算，包括采购及其他为使存货达到其目前地点及状态的成本。可变现净值是按正常业务过程下的估计售价减采购成本，市场推广及分销费用。

#### *甘草*

甘草为神农收获的等待处理或加工的农作物。甘草于收获时确认为存货，并以公允价值列示。由于此等甘草是神农及其子公司进一步加工的原料，管理层认为其公允价值与其帐面价值几乎相当。甘草加工及收获的成本于发生时记入费用。

### 农作物

本公司的农作物主要为甘草，在符合以下条件时确认为资产：

- (a) 与资产相关的经济收益可能流入企业，及
- (b) 资产的成本或公允价值能够被可靠地计量。

与神农拥有并控制的尚未收获的甘草成长相关的成本记为农作物的价值。鉴于上述甘草作物为神农及其子公司进一步加工的原料，管理层认为其公允价值与其帐面价值几乎相当。农作物未经外部独立评估师进行估价。

### 长期投资

长期投资指为长期持有而向一家美国公司的投资。长期投资以成本列示，采用成本法核算。

## 2. 主要会计政策（续）

### 物业、厂房及设备折旧

如附注 1 所述，本公司在重组时的物业、厂房及设备以评估值作为成本，减去累计折旧列示。其后购入的物业、厂房及设备以取得时的成本减去累计折旧列示。物业、厂房及设备成本包括购买成本及为使其达到可使用状态所发生的直接费用。物业、厂房及设备被出售或报废时，其帐面原值及累计折旧将从帐上冲回，相应的损益被记入利润表。

物业、厂房及设备投入使用后发生的费用，如修理及维护保养费，通常于发生时记入利润表。如果由此而可能流入的未来经济利益超过了原先估计的绩效标准，则对其予以资本化，记入物业、厂房及设备的成本。

折旧是以直线法（井建和部分卡车以生产量法），考虑原值的 3% 为预估残值（公路不考虑残值）后，按以下预计可使用年限计提：

井建	生产量法
公路	20 - 30 年
楼宇	8 - 40 年
机器设备及车辆	5 - 20 年
	（部分卡车按生产量法）
车皮（见附注 8（1））	6 - 25 年（1999 年：15 年）
家俱、办公设备及其他	5 - 12 年

预计可使用年限和折旧方法定期进行复核，以确保与其所能带来的经济利益方式一致。

在建工程是指勘探及开发中的井建或煤矿、尚未安装的机器设备及其他建设中的设施。在建工程按成本列示，主要包括勘探及开发成本，建筑成本，机器设备的成本以及于建设期间内用于资助该等项目的借款成本。在建工程于投产后转为物业、厂房及设备。在建工程不计提折旧。

### 商誉

商誉由附注 1 中提及的购买神农产生，以成本减累计摊销反映。商誉以直线法在十年内摊销。由于购买日为二零零零年十二月三十一日，二零零零年不需对商誉进行摊销。摊销年限和摊销方法定期进行复核，以确保与其所能带来的经济利益方式一致。

### 草原使用权

草原使用权按直线法自神农开始经营起在其使用权期间内摊销。

### 经营性租赁

资产所有权之全部风险及利益由出租人承担或享有的租赁为经营性租赁。经营性租赁的租金在租赁期间内以直线法计入费用。

## 2. 主要会计政策（续）

### 研究开发费

除用于特定项目的开发费外，研究与开发费于发生时记入费用。特定项目须严格遵循以下标准：

- 可明确表述其产品或程序，并且费用可被分别确认和可靠计量；
- 可阐明其产品在技术上的可行性；
- 其产品或程序可出售或自用；
- 可阐明其产品具有潜在市场或自用价值；及
- 具备足以完成此项目的技术、资金及其他资源。

于二零零零年及一九九九年，本公司并未发生任何研究及开发费。

### 收入确认

当与经营活动有关的经济利益相当肯定会流入集团，且与此经营活动有关的已经或即将发生的收入和成本可以可靠地计量时，本集团依据下述基准确认产品销售收入及服务收入：

#### *产品销售收入*

产品销售收入在产品的重大风险及所有权移交给客户时确认。

#### *提供服务*

运输收入及酒店收入于服务提供时确认。

### 外币交易

#### *外币业务*

本公司，神农及蒙贝尔以人民币为记帐本位币。外币交易按交易日的中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币。年末以外币为单位的货币性资产及负债按结算日适用的中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币。非货币性资产以历史成本折算为人民币。以外币为单位的货币性资产及负债于交易日后因汇率变动而产生的汇兑差异计入当期损益。

#### *境外业务*

额伊泰是财务、经济及组织独立的外国公司。其报告货币为蒙古国货币图格里克。其资产负债表按期末的汇率转换为人民币，利润表按交易发生日的汇率转换为人民币。折算差额记入权益中的外币折算差异。

### 借款成本

借款成本通常被记为费用。借款成本与合格资产的建设直接相关时予以资本化。借款成本资本化始于资产支出和借款成本已发生，止于资产达到其预定可使用状态。借款成本指与借款相关的利息及其他支出，包括因外币借款中的汇率差异带来的利率调整。

## 2. 主要会计政策 (续)

### 税金

#### *增值税*

本公司及神农须分别按煤炭收入的 13%和甘草及焦粉销售收入的 17% (销售自产农产品不需缴纳增值税) 并扣除购买环节 (包括购买材料和支付运费) 已缴纳的增值税后的余额缴纳增值税。

#### *营业税*

本公司须分别按以下税率缴纳营业税：

运输收入	3%
公路收费收入	5%
酒店收入	3 - 15%

#### *企业所得税*

本公司及其子公司就法定财务报表，对不予课税或减免的收入及支出项目作出调整后的应纳税所得额提取企业所得税。

递延税项是按负债法在现行税率下就于可预见之将来有可能实现的会计和税务之间的重大时间性差异作出准备。一项资产或负债的计税基础是从税务的角度去确定其金额的。递延税项资产只有在可预见之将来有可能实现的情况下才予以确认。

### 资产减值准备

当有迹象或变动显示物业、厂房及设备，商誉，于关联公司及其他公司的投资和用于特定项目的开发费的帐面价值可能不能完全收回时，将对上述资产进行减值评价。如帐面价值超过了可回收价值，对以历史成本入帐的资产将确认减值损失并计入费用。可回收价值为一项资产的出售净值与其使用价值之孰高者。出售净值是指在熟悉情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过出售资产而取得的，扣除处置费用后的金额。使用价值指从资产的持续使用和其使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。可回收价值按资产逐项估计。在不能逐项估计时，按现金产出单元估计。

除二零零零年和一九九九年计提的于联营公司投资的减值外，无其他资产减值准备。

当有迹象显示以前年度确认的资产减值损失已不存在或已减少时，将冲回这一资产减值损失。冲回部分记为收益。

### 分部信息

#### *行业分部*

本集团主要经营五种业务，并根据部门划分分部信息。分行业数据见附注 22。

#### *行业间交易*

分部收入和分部经营结果包括行业间交易。此等行业间交易以正常商业条款下向非关联客户提供类似服务的市场价格进行，并于编制合并报表时予以抵销。

## 2. 主要会计政策 (续)

### 资产负债表日后事项

若资产负债表日后事项为本集团在资产负债表日的状况提供补充资料(如调整事项),则该资产负债表日后事项应在合并财务报表中予以反映。如果该资产负债表日后事项为非调整事项,但非常重大,则在合并财务报表的附注中予以披露。

## 3. 应收帐款, 净值

于二零零零年十二月三十一日, 应收帐款包括:

	<u>二零零零</u> 人民币千元	<u>一九九九</u> 人民币千元
应收帐款帐龄:		
一年以内	153,471	141,051
一年至二年	13,784	42,693
二年至三年	23,817	17,513
三年以上	16,547	1,544
合计	207,619	202,801
减: 坏帐准备	(19,888)	(12,657)
净值	<u>187,731</u>	<u>190,144</u>

## 4. 存货

于二零零零年十二月三十一日, 存货包括:

	<u>二零零零</u> 人民币千元	<u>一九九九</u> 人民币千元
煤炭	31,130	42,165
焦粉	405	467
材料	8,183	8,532
其他	2,542	2,194
合计	<u>42,260</u>	<u>53,358</u>

截至二零零零年十二月三十一日止年度, 合并利润表中费用化的存货成本约为人民币 261,000,000 元(一九九九年: 人民币 212,000,000 元)。

## 5. 预付帐款及其他流动资产

于二零零零年十二月三十一日，预付帐款及其他流动资产包括：

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
预付运输费用	21,167	49,381
预付港杂费	9,214	4,603
预付铁路局款项	7,449	5,405
应收运输收入	4,429	10,340
应收增值税退税	15,459	818
预付土地使用权定金	2,050	-
其他	18,185	36,203
合计	<u>77,953</u>	<u>106,750</u>

## 6. 于联营公司的投资，净值

联营公司指秦皇岛秦伊船务有限公司（“秦伊”）。秦伊成立于一九九六年三月八日，注册资本为人民币 8,800,000 元。本公司持有秦伊 49% 的股份。秦伊主要从事煤炭运输业务。

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
成本	7,350	7,350
投资后累计投资损失	(2,340)	(2,355)
合计	5,010	4,995
减：投资减值准备	(536)	(918)
净值	<u>4,474</u>	<u>4,077</u>

## 7. 长期投资

长期投资指于美国鄂尔多斯纺织品有限公司（“鄂尔多斯”）的投资。鄂尔多斯的注册资本为美元 2,000,000 元。本公司持有 5% 的股份。鄂尔多斯主要的经营范围为羊绒制品及甘草制品。

## 8. 物业、厂房及设备，净值

截至二零零零年十二月三十一日止年度，物业、厂房及设备包括：

	二零零零							合计 人民币千元
	井建 人民币千元	公路 人民币千元	楼宇 人民币千元	机器设备及 车辆 人民币千元	车皮 (见附注 12(3)) 人民币千元	家俱、办公设备 及其他 人民币千元	在建工程 人民币千元	
<b>成本</b>								
年初余额	98,798	95,842	174,904	36,244	324,256	81,582	26,883	838,509
增加	3,244	9,604	54,310	18,924	4,110	4,826	32,231	127,249
购买神农(见附注 1)	-	544	7,038	12,082	-	3,232	8,399	31,295
处置	-	-	(207)	(3,922)	(7,935)	(405)	(51,887)	(64,356)
年末余额	102,042	105,990	236,045	63,328	320,431	89,235	15,626	932,697
<b>累计折旧</b>								
年初余额	(2,976)	(1,831)	(17,243)	(10,527)	(78,187)	(9,588)	-	(120,352)
计提	(2,222)	(3,078)	(7,893)	(8,591)	(12,942)	(7,249)	-	(41,975)
购买神农(见附注 1)	-	(106)	(379)	(1,357)	-	(162)	-	(2,004)
处置冲回	-	-	29	1,396	-	170	-	1,595
年末余额	(5,198)	(5,015)	(25,486)	(19,079)	(91,129)	(16,829)	-	(162,736)
<b>净值</b>								
年末余额	96,844	100,975	210,559	44,249	229,302	72,406	15,626	769,961
年初余额	95,822	94,011	157,661	25,717	246,069	71,994	26,883	718,157



## 8. 物业、厂房及设备，净值（续）

截至一九九九年十二月三十一日止年度，物业、厂房及设备包括：

	一九九九							合计 人民币千元
	井建 人民币千元	公路 人民币千元	楼宇 人民币千元	机器设备及 车辆 人民币千元	车皮 (见附注 12(3)) 人民币千元	家俱、办公设备 及其他 人民币千元	在建工程 人民币千元	
<b>成本</b>								
年初余额	64,561	36,263	119,733	47,766	318,795	45,039	126,499	758,656
增加	34,237	59,579	55,271	4,764	5,461	37,220	92,033	288,565
购买神农(见附注 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	(100)	(16,286)	-	(677)	(191,649)	(208,712)
年末余额	98,798	95,842	174,904	36,244	324,256	81,582	26,883	838,509
<b>累计折旧</b>								
年初余额	(1,856)	-	(10,585)	(10,506)	(57,325)	(6,977)	-	(87,249)
计提	(1,120)	(1,831)	(6,699)	(4,462)	(20,862)	(2,723)	-	(37,697)
购买神农(见附注 1)	-	-	-	-	-	-	-	-
处置冲回	-	-	41	4,441	-	112	-	4,594
年末余额	(2,976)	(1,831)	(17,243)	(10,527)	(78,187)	(9,588)	-	(120,352)
<b>净值</b>								
年末余额	95,822	94,011	157,661	25,717	246,069	71,994	26,883	718,157
年初余额	62,705	36,263	109,148	37,260	261,470	38,062	126,499	671,407

## 8. 物业、厂房及设备，净值（续）

### (1) 改变车皮的预计可使用年限

于二零零零年，本公司的管理层对车皮的预计可使用年限和折旧计提方法进行了复核，认为通过定期的修理及维护，车皮的预期经济利益方式发生了重大改变。因而，决定自二零零零年一月一日开始将其预计可使用年限由十五年延长至二十五年，并作为会计估计变更处理。由于此项会计估计变更导致相应的折旧较一九九九年减少了约人民币 9,000,000 元。

### (2) 闲置的物业、厂房及设备

本公司投资约人民币 35,000,000 元建造了一座选煤厂。该选煤厂二零零零年度及一九九九年度均未投入使用。其中闲置的资产包括用于煤炭筛选的楼宇和机器设备。本公司已决定自二零零一年开始使用该选煤厂为其客户进行煤炭筛选，并且认为上述资产的帐面价值可以予以收回。

### (3) 借款成本

物业、厂房及设备中包括与建设相关的借款成本。于二零零零年度及一九九九年度，资本化的借款成本分别为人民币 1,331,511 元及人民币 7,985,155 元，相应的平均资本化借款成本率分别为 7.14% 及 7.59%。

## 9. 其他资产，净值

于二零零零年十二月三十一日，其他资产包括：

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
<b>成本</b>		
草原使用权	4,881	-
其他	215	694
	<u>5,096</u>	<u>694</u>
<b>累计摊销</b>		
草原使用权	(344)	-
其他	(13)	(343)
	<u>(357)</u>	<u>(343)</u>
合计	<u>4,739</u>	<u>351</u>

草原使用权包括为神农种植甘草及建设基础设施支付的使用期限为二十年至四十年的草原使用费。

## 10. 预提费用及其他应付款

于二零零零年十二月三十一日，预提费用及其他应付款包括：

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
预提运输费用	6,070	2,663
应付工程款	11,447	1,254
预收货款	2,537	136
应付工资及福利	4,452	2,762
预提专业服务费	620	1,080
其他	8,004	17,766
合计	<u>33,130</u>	<u>25,661</u>

## 11. 应交税金

于二零零零年十二月三十一日，应交税金包括：

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
增值税	60,611	60,159
企业所得税	1,179	(589)
营业税	846	1,656
其他	638	2,006
合计	<u>63,274</u>	<u>63,232</u>

## 12. 借款

### (1) 短期银行借款

于二零零零年十二月三十一日，短期银行借款包括：

	二零零零		一九九九	
	美元借款 美元千元	折合人民币 人民币千元	美元借款 美元千元	折合人民币 人民币千元
人民币借款	-	205,000	-	139,500
美元借款	1,400	11,589	3,000	24,838
合计	<u>1,400</u>	<u>216,589</u>	<u>3,000</u>	<u>164,338</u>

短期银行借款用作流动资金，年利率介于 5.58% 至 7.02% 之间不等（一九九九年：6.73% 至 8.71%），并将于一年内偿还。其中：人民币 176,000,000 元（一九九九年：人民币 102,500,000 元）由母公司担保。

## 12. 借款 (续)

### (2) 长期银行借款

于十二月三十一日，长期银行借款包括：

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
于二零零零年到期，年利率 4.68%-9.41%	-	53,527
于二零零一年到期，年利率 6.03%-7.92%	74,276	61,718
于二零零二年到期，年利率 4.68%-6.53%	19,700	31,550
于二零零五年到期，年利率 6.21%-7.56%	35,000	39,000
	<hr/>	<hr/>
	128,976	185,795
减：一年内到期部分	(74,276)	(53,527)
	<hr/>	<hr/>
非一年内到期的长期银行借款	54,700	132,268
	<hr/>	<hr/>

长期银行借款主要用于本公司的工程建设。其中：人民币 54,700,000 元（一九九九年：人民币 58,700,700 元）由母公司提供担保，人民币 13,600,000 元（一九九九年：人民币 34,600,000 元）由内蒙古泰欣陶瓷股份有限公司提供担保。上述长期银行借款中含美元借款 600,000 元（折合人民币 4,966,860 元）（一九九九年：美元 2,000,000 元，折合人民币 16,558,000 元）。

(3) 金额为人民币 122,500,000 元的短期银行借款及金额为人民币 35,000,000 元的长期银行借款（一九九九年：无）以帐面净值约人民币 2.29 亿元的车皮为抵押。

### (4) 神农的信用安排

承诺方	承诺日	金额 人民币千元
伊克昭盟政府	二零零零年二月二十五日	6,200
内蒙古自治区发展计划委员会	二零零零年六月十九日	10,000
某国内银行	二零零零年七月二十一日	20,000

## 13. 经营收入

截至十二月三十一日止年度，经营收入包括：

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
产品销售收入	804,947	662,080
运输收入	27,963	27,271
酒店收入	18,091	9,196
	<hr/>	<hr/>
合计	851,001	698,547
	<hr/>	<hr/>

#### 14. 其他业务收入（支出），净额

截至十二月三十一日止年度，其他业务收入（支出）包括：

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
公路收费净利润（损失）	1,826	(201)
出售材料净利润（损失）	1,522	(1,891)
其他	382	(614)
其他业务收入（支出），净额	<u>3,730</u>	<u>(2,706)</u>

#### 15. 退休金计划及医疗保险

本集团所有中方正式职工均需参加政府规定的退休金计划，并可在其退休时按月领取退休金。中国政府负责向职工支付退休金。二零零零年六月三十日之前，本集团每年按职工工资的 17% 提取退休金。自二零零零年七月一日起，按职工工资的 16% 提取。退休金在计提时计入当期费用。截至二零零零年及一九九九年十二月三十一日止年度，本集团计提的退休金分别为人民币 2,331,202 元及人民币 858,215 元。

此外，本集团还承担中方退休人员的医药费，并于发生时计入费用，但金额并不重大。

依据国务院及自治区政府的有关规定，本集团在一九九九年加入了医疗保险计划。在此计划下，本集团中方正式职工需按工资的一定比例支付医疗保险，本集团需按同等金额为职工支付医疗保险。截至二零零零年及一九九九年十二月三十一日止年度，本集团计提的医疗保险分别为人民币 274,100 元及人民币 92,500 元。

#### 16. 住房公积金

本集团所有正式中方职工均享有住房公积金。住房公积金可用于购买住房，或在职工退休时领取现金。本集团须根据职工在公司的服务年限及其职位按职工工资的一定比例计提住房公积金。截至二零零零年及一九九九年十二月三十一日止年度，本集团计提的住房公积金分别为人民币 623,651 元及人民币 454,930 元，并于计提时计入费用。

## 17. 税前利润

税前利润已扣除（计入）下列各项：

	<u>二零零零</u> 人民币千元	<u>一九九九</u> 人民币千元
利息收入	(1,746)	(4,245)
利息支出（扣除已资本化的利息后净额）	23,347	17,639
员工成本：		
- 工资	18,598	12,268
- 职工福利费	1,434	2,404
- 员工福利（包括退休金，医疗保险及住房公积金）	3,229	1,406
折旧	41,975	37,697
其他资产摊销	149	647
坏帐准备	7,231	6,225
物业、厂房及设备的清理损失	11,999	323
经营性租赁支出（主要为站台和办公楼租金）	3,069	4,067

## 18. 企业所得税

利润表中之税项代表计提之中国企业所得税。

一般而言，依据中国的有关法律法规，中国企业应按法定会计报表中所载的应纳税所得额的 33% 纳税。

根据内蒙古自治区政府的批准，本公司及其附属公司自股票上市之日起三年内，适用的企业所得税税率为 15%。该税收优惠政策已于二零零零年八月到期。二零零一年四月八日，内蒙古自治区国家税务局和伊克昭盟国家税务局批准本公司沿用以前年度的税收优惠至二零零零年底。但是，根据国务院于一九九八年下发的文件的规定，国务院有权否决如上批准。

秦伊及神农的企业所得税税率为 33%。

额伊泰的企业所得税乃根据其财务报表的利润，就根据蒙古国税法毋须纳税或不得用以抵扣企业所得税的收入及支出项目作出调整后的应纳税所得额计提。根据蒙古国税法，应纳税所得额低于图格里克 100 万元的税率为 15%，超过部分按 40% 缴纳。

## 18. 企业所得税（续）

以下为中国法定所得税税率与记入财务报表的实际税率之间的调节：

	二零零零	一九九九
适用税率	33.0%	33.0%
税收优惠	(18.0%)	(18.0%)
不得用于抵扣的支出：		
- 不可列支的超支的业务招待费	0.5%	7.3%
- 其他	2.5%	2.6%
因未来应纳税所得额的不确定性而未被确认的递延 税项资产	39.3%	19.5%
实际所得税税率	57.3%	44.4%

因未来应纳税所得额的不确定性而未被确认的重大时间性差异如下：

	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
- 调整坏帐准备	2,983	1,899
- 计提于联营公司的投资的减值准备	80	138
- 冲减法定财务报表中的资产评估增值	8,631	9,392
- 冲减法定财务报表中未摊销的开办费	81	94
- 车皮成本及其折旧调整	1,679	-
未确认的递延税项资产	13,454	11,523

## 19. 国际会计准则调整的影响

	净利润		净资产	
	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
按法定合并财务报表所载金额	12,556	6,509	781,935	774,869
- 调整坏帐准备	(4,403)	(5,084)	3,810	8,213
- 冲减法定财务报表所载有形 资产及无形资产的评估增值 及对损益的影响	5,076	2,056	(57,540)	(62,616)
- 冲减法定财务报表中未摊销 的开办费	89	(626)	(537)	(626)
- 车皮成本及其折旧的调整	(11,196)	-	(11,196)	-
- 资产负债表日后宣告的股利 (见附注 27)	-	-	5,490	-
按国际会计准则重新编列金额	2,122	2,855	721,962	719,840

## 20. 利润分配

本公司按中国法律规定需提取法定盈余公积金、任意盈余公积金及公益金。此等储备不得进行分配。董事会有权决定任意盈余公积金的计提比例。法定盈余公积金按税后利润的 10% 计提，直至其余额达到本公司注册资本的 50%。公益金按税后利润的 5% 至 10% 计提，用于职工集体福利。这些资本性项目归本公司所有。除非本公司清算，法定公益金不得用于分配。

于二零零一年四月十五日，董事会决议通过：

(a) 二零零零年度按法定财务报表税后净利润的 10% 和 5% 分别提取法定盈余公积金和公益金（一九九九年度：不计提），共计人民币 1,883,416 元；及

(b) 二零零零年度及一九九九年度均不计提任意盈余公积金。

于二零零零年及一九九九年十二月三十一日，法定盈余公积金的余额分别为人民币 8,812,374 元及人民币 7,556,763 元；公益金的余额分别为人民币 4,406,187 元及人民币 3,778,382 元。

根据财政部于一九九九年颁布的有关规定，本公司在中国会计制度下采用追溯调整法改变其坏帐准备的计提方法。本财务报表中的储备基金随之调减人民币 2,594,059 元，以反映法定财务报表下的以前年度调整。上述调整已于二零零零年四月十日经董事会批准。

可供分配利润为按中国会计制度下的累计可供分配利润及国际会计准则下的累计可供分配利润中较低者。所有股利均以人民币计。

于二零零零年四月十日，董事会决定，一九九九年度不派发股利。于一九九九年四月十日，董事会决定，一九九八年度的年终股利按每普通股人民币 0.04 元派发，共计人民币 14,640,000 元，并记入一九九九年的财务报表（见合并权益变动表\*\*）。

## 21. 每股盈利

二零零零年度每股基本盈利按净利润人民币 2,122,000 元（一九九九年：2,855,000 元）除以已发行普通股股数 366,000,000 股计算。

本集团并未有任何潜在摊薄普通股，因而于本合并财务报表中没有列示经摊薄后的每股盈利。



## 22. 分行业数据

截至二零零零年度及一九九九年度，本公司经营五种业务，主要包括煤炭销售，煤炭生产，运输服务，酒店及甘草种植。所有业务均在中国境内进行。

(以人民币千元为单位)

	煤炭销售		煤炭生产		运输服务		酒店		甘草种植		抵销		行政部门		合并	
	二零零零	一九九九	二零零零	一九九九	二零零零	一九九九	二零零零	一九九九	二零零零	一九九九	二零零零	一九九九	二零零零	一九九九	二零零零	一九九九
外部经营收入	777,951	652,173	26,894	9,907	27,963	27,271	18,091	9,196	-	-	-	-	102	-	851,001	698,547
行业间经营收入	-	-	24,625	17,965	-	-	-	-	-	-	(24,625)	(17,965)	-	-	-	-
经营收入	777,951	652,173	51,519	27,872	27,963	27,271	18,091	9,196	-	-	(24,625)	(17,965)	102	-	851,001	698,547
经营利润(亏损)	37,754	35,295	1,705	(1,975)	-	-	(3,739)	(1,175)	-	-	-	-	(7,912)	(10,634)	27,808	21,511
资产	195,322	185,907	156,933	174,267	-	-	79,738	82,674	41,979	-	(35,463)	(3,903)	778,909	755,709	1,217,418	1,194,654
物业、厂房及设备, 净值	162,238	156,578	147,235	145,569	-	-	79,036	77,467	29,291	-	-	-	352,161	338,543	769,961	718,157
负债	(29,630)	(22,719)	(9,766)	(7,342)	-	-	(1,121)	(1,072)	(384)	-	7,154	3,903	(446,302)	(447,584)	(480,049)	(474,814)
资本性支出	59,547	31,240	15,772	48,728	-	-	4,713	32,508	-	-	-	-	26,625	19,477	106,657	131,953
折旧及摊销	8,031	6,325	5,611	3,897	-	-	4,509	1,167	-	-	-	-	23,973	26,955	42,124	38,344
坏帐准备	(7,231)	(6,225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,231)	(6,225)
冲回(计提)于联营公司投资的减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382	(918)	382	(918)
现金流入(流出)金额																
经营活动	123,877	51,313	1,478	1,213	33,874	16,931	1,165	(3,754)	-	-	-	-	(38,067)	(36,908)	122,327	28,795
投资活动	(42,709)	(31,240)	(15,772)	(48,728)	-	-	(3,818)	7,567	-	-	152	-	(34,960)	(7,751)	(97,107)	(80,152)
筹资活动	-	-	-	-	-	-	-	-	152	-	(152)	-	(6,081)	38,978	(6,081)	38,978

## 23. 合并现金流量表附注

### (1) 购买神农，扣除并入现金后的净额

购买神农的现金流入净额如下：

	<u>二零零零</u> 人民币千元
购买对价	33,235
减：神农帐面的现金 (附注 1)	<u>(152)</u>
购买神农，扣除并入现金后的净额	<u>33,083</u>

### (2) 非现金支出的投资活动

	<u>二零零零</u> 人民币千元
投入额伊泰的存货及物业、厂房及设备 (见附注 1)	295

## 24. 金融工具

### (1) 金融工具的公允价值

由于现金及现金等价物，应收票据，应收款，应付款，应收/应付母公司和关联公司，及银行借款等金融工具的短期性质（长期银行借款，含一年内到期部分，由于其利率与类似金融工具的市场利率极为相近），其公允价值与其帐面价值几乎相当。

### (2) 流动性风险

流动性风险是由客户及其他单位不能按正常商业条款履行义务造成的。本集团的管理层认为，通过对客户及其他单位经营状况的定期检查，于二零零零年及一九九九年十二月三十一日，本集团的流动性风险极小。

### (3) 信用风险

信用风险通过对信用程度的批准，权限设置及监督程序予以控制。本集团所面临的信用风险为应收款的总和。由于欠款人不能履行义务而造成的信用风险的最大金额为于二零零零年及一九九九年十二月三十一日的帐面余额。

### (4) 利率风险

附注 12 所列的短期及长期银行借款按固定利率支付利息。其他金融资产及负债无重大利率风险。

### (5) 外币风险

本集团于二零零零年及一九九九年十二月三十一日无重大外币金融工具，因而无重大外币风险。

## 25. 关联方交易

如果一家公司能直接或间接控制另一家公司，或对另一家公司的财务及经营施加重要影响，或者两家或多方公司同受一家公司控制，那么该等公司即被认定是本公司的关联方。以下所有关联方交易均为于正常经营过程中的交易。

### (1) 与母公司交易

以下为本公司与母公司及其子公司之间发生的主要交易。本公司的管理层认为以下交易均为日常经营中所发生的正常商业活动：

	附注	二零零零 人民币千元	一九九九 人民币千元
从母公司购买神农（见附注 1）		33,235	-
从母公司购买煤矿（见附注 1）		-	35,715
以帐面净值从母公司购入车辆及其他资产		-	936
以帐面净值向母公司出售车辆及其他资产		134	10,020
以成本向母公司出售办公楼		-	37,200
向母公司及其子公司采购煤炭		13,676	10,084
向母公司的子公司支付汽车运输费		27,552	42,110
向母公司支付租金	(a)	-	1,000
向母公司收取利息	(b)	1,040	1,032
向母公司的子公司提供运输服务		2,218	-

附注：

- (a) 根据本公司与母公司于二零零零年十二月二十五日签订的协议，本公司二零零零年无需向母公司支付办公楼租金。
- (b) 根据本公司与母公司于二零零零年十二月二十五日签订的协议，本公司将以银行同期利率，年利率 5.64%（一九九九年：年利率 7.59%），向母公司收取垫付款项的利息。

### (2) 于十二月三十一日，应收及应付母公司及其他关联公司余额如下：

	二零零零		一九九九	
	应收 人民币千元	应付 人民币千元	应收 人民币千元	应付 人民币千元
母公司	10,239	-	10,595	-
其他关联公司	3,735	7,313	7,551	777

上述所有往来款余额均无抵押，将于债权人提出偿还款项要求时归还。除附注 25 (1) (b) 中提及的向母公司收取的利息外，其他关联公司余额不计息。

## 26. 承诺事项

于二零零零年十二月三十一日，集团有如下重大承诺事项：

- (1) 如附注 1 中所述，本公司尚未投入额伊泰及神农的资本金分别为美元 54,530 元及人民币 15,125,000 元。神农尚未投入蒙贝尔的资本金为人民币 1,711,380 元。
- (2) 本公司承诺将于二零零一年及二零零二年每年向母公司支付办公楼租金人民币 1,000,000 元。
- (3) 于二零零零年十二月三十一日，本公司签订了约人民币 16,000,000 元的车皮检修合同。
- (4) 于二零零零年十二月三十一日，神农承诺支付如下土地及草原使用权费用：

	金额	支付日	用途
土地使用权	5,400,000	二零零一年十一月二十九日之前	蒙贝尔厂房用地
土地使用权	5,750,000	二零零一年十二月三十一日之前	神农甘草加工厂用地
草原使用权	480,000	二零一七年一月一日	神农甘草种植用地

- (5) 于二零零零年十二月三十一日，神农承诺支付金额约人民币 972,000 元用于设计甘草加工厂及研究和开发甘草及其相关产品。
- (6) 于二零零零年十二月三十一日，神农承诺支付其在呼和浩特的饮料罐装厂于二零零一年三月十五日至二零零三年三月十五日期间的厂房及设备租金人民币 400,000 元。

## 27. 资产负债表日后事项

### (1) 二零零零年股利

于二零零一年四月十五日，董事会提议发放二零零零年年终股利为每股人民币 0.015 元，总计人民币 5,490,000 元。该股利分配方案拟于下次股东大会批准。根据国际会计准则第 10 号“资产负债表日后事项”，此股利将记入本公司二零零一年度的合并财务报表。

### (2) 二零零一年股利

于二零零一年四月十五日，董事会提议二零零一年用于股利分配的比例为二零零一年税后净利润的 70% 及二零零零年十二月三十一日全部未分配利润。股利分配主要采用派发现金的形式。

### (3) 从母公司购买煤矿

于二零零一年四月十五日，董事会通过决议，将以大约人民币 5,200 万元从母公司购买若干煤矿。该款项将以现金方式在购买合同签订后的三个月内一次性付清。

## 27. 资产负债表日后事项（续）

### (4) 从当地某煤炭公司购买煤矿

于二零零一年四月十五日，董事会通过决议，将以大约人民币 1,900 万元从当地某煤炭公司购买一座煤矿。该款项将以转贷的方式一次性付清。

### (5) 处置部分车皮

于二零零一年四月十五日，董事会通过决议，将于二零零一年以人民币 700 万元的价格，约等于其帐面净值出售公司部分车皮。该款项将于签订销售合同后六十日内取得。

### (6) 信贷安排

于二零零一年三月六日和三月十五日，两家国内银行分别承诺对本公司于二零零一年到期的金额分别为人民币 122,500,000 元和人民币 35,000,000 元的借款予以续借。

## 28. 新颁布的国际会计准则

国际会计准则第 39 号“金融工具 - 确认和计量”和国际会计准则第 40 号“投资物业”将自二零零一年一月一日起生效。国际会计准则第 39 号规定了企业财务报表中确认、计量及披露金融资产及金融负债，包括套期交易的会计处理。国际会计准则第 40 号规定了投资物业的会计处理。本集团管理层认为，就本公司及其子公司目前的情况，执行国际会计准则第 39 号及第 40 号将不会对本集团的经营结果和财务状况产生重大影响。

## 29. 比较数字

为与本年表述方法一致，某些一九九九年度的可比较数字进行了重新分类。

## 30. 合并财务报表批准报出日

第 2 至第 31 页所呈合并财务报表于二零零一年四月十五日获得董事会的批准。