

---

**青海金瑞矿业发展股份有限公司**

**600714**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	<u>62</u>

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	程国勋
主管会计工作负责人姓名	任小坤
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李洪保

公司负责人程国勋、主管会计工作负责人任小坤及会计机构负责人（会计主管人员）李洪保声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	青海金瑞矿业发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金瑞矿业
公司的法定英文名称	Qinghai Jinrui Mineral Development Co., Ltd
公司法定代表人	程国勋

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李军颜	任素彩
联系地址	青海省西宁市新宁路 36 号	青海省西宁市新宁路 36 号
电话	0971-6321867	0971-6321653
传真	0971-6330915	0971-6330915
电子信箱	ljyjrky@163.com	rensucai@sina.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	青海省西宁市朝阳西路 112 号
注册地址的邮政编码	810028
办公地址	青海省西宁市新宁路 36 号
办公地址的邮政编码	810008
电子信箱	scgfxx@public.xn.qh.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 金瑞	600714	山川股份、山川矿业、金瑞矿业、*ST 金瑞

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	1,004,977,207.79	1,075,012,022.65	-6.51
所有者权益(或股东权益)	345,411,152.07	328,288,558.94	5.22
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.2634	1.2007	5.22
	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	24,667,996.12	29,073,452.70	-15.15
利润总额	23,616,784.99	31,791,722.38	-25.71
归属于上市公司股东的净利润	18,465,624.71	26,366,760.14	-29.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,516,835.84	-6,850,829.06	384.88
基本每股收益(元)	0.0675	0.0964	-29.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0714	-0.0454	257.27
稀释每股收益(元)	0.0675	0.0964	-29.98
加权平均净资产收益率(%)	5.48	8.18	减少 2.70 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	52,269,193.56	36,773,290.32	42.14
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1912	0.1345	42.16

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,325.57	固定资产处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,067,536.70	捐赠支出及其他
合计	-1,051,211.13	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				12,306 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
青海省投资集团有限公司	国有法人	44.79	122,467,041		122,467,041	无
青海省金星矿业有限公司	国有法人	15.34	41,938,670			无
青海省电力公司	国有法人	11.01	30,105,309			未知
中国五矿集团公司	国有法人	1.97	5,378,864			未知
吴军	境内自然人	0.26	719,670			未知
董伟	境内自然人	0.19	519,700			未知
向苏连	境内自然人	0.18	480,000			未知
钟惠平	境内自然人	0.15	407,100			未知
刘东辉	境内自然人	0.14	380,000			未知
杨巧玲	境内自然人	0.13	364,800			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
青海省金星矿业有限公司	41,938,670		人民币普通股			
青海省电力公司	30,105,309		人民币普通股			
中国五矿集团公司	5,378,864		人民币普通股			
吴军	719,670		人民币普通股			
董伟	519,700		人民币普通股			
向苏连	480,000		人民币普通股			
钟惠平	407,100		人民币普通股			
刘东辉	380,000		人民币普通股			
杨巧玲	364,800		人民币普通股			

中国磨料磨具进出口公司海南公司	358,591	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前 10 名股东中的第 2 名股东为第 1 名股东的全资子公司,与其他股东之间不存在关联关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系。</p> <p>前 10 名无限售条件股东中的第 1 名股东与其他股东之间不存在关联关系,公司未知其他无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况;除前述外,未知前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系和一致行动人情况。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青海省投资集团有限公司	122,467,041	2012 年 11 月 3 日	122,467,041	青海省投资集团有限公司承诺:其认购的非公开发行的股票自发行结束之日起 36 个月内不转让或上市交易。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经 2010 年 6 月 17 日公司五届八次董事会审议,并经 2010 年 7 月 5 日召开的 2010 年度第一次临时股东大会决议通过了《关于改选公司第五届董事会董事的议案》,公司原第五届董事会董事袁世胖、陈永生先生申请辞去公司董事职务,选举段北平、李军颜先生为第五届董事会董事。详情请参阅 2010 年 6 月 18 日、7 月 6 日的《上海证券报》。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司主营业务及生产经营状况

本报告期,公司主营业务为煤炭的开采、生产与销售以及与碳酸锶的生产与销售。

报告期内,公司通过加大对煤炭生产和项目的建设的管理力度,及时解决生产经营和项目建设中存在的问题和困难,保证了煤炭生产和销售业务的正常开展。同时,针对碳酸锶市场需求仍然供大于求,价格一直在低位徘徊的市场现状,为了减少碳酸锶业务亏损,公司从加强管理入手,压缩各项开支和原料消耗,降低生产成本,并通过改进生产技术,使产品质量有所提高。

本报告期,公司实现营业总收入 19,764.18 万元,较上年同期增加了 18.46%,利润总额 2361.68 万元,较上年同期下降了 25.71%,实现净利润 1846.56 万元,较上年同期下降了 29.97%。

2、公司下一步工作重点:

- (1) 继续做好安全生产工作,加强现场管理,加大各项安全制度和措施的贯彻落实;
- (2) 继续抓好煤炭生产经营和节能降耗工作,确保全年煤炭业务的正常生产与销售;
- (3) 通过对碳酸锶生产系统的技术改造,降低生产成本,提高碳酸锶产品的质量。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
煤炭行业	179,574,947.36	106,004,631.21	40.97	24.97	58.99	减少 12.63 个百分点
化工行业	17,879,255.54	22,758,634.35	-27.29	-22.12	11.63	减少 38.49 个百分点
分产品						
煤炭	179,574,947.36	106,004,631.21	40.97	24.97	58.99	减少 12.63 个百分点
碳酸锶	17,043,494.52	22,250,317.55	-30.55	-20.19	11.00	减少 36.68 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 17,122.39 万元。

本报告期,化工行业的营业利润率较上年同期下降 38.49%,主要原因是生产碳酸锶产品的原材料价格上涨。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
青海省	197,454,202.90	18.48

## 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

2009 年度,公司通过实施重大资产重组,主营业务由单一的碳酸锶生产与销售,增加了煤炭的生产与销售业务。

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司通过实施重大资产重组,主营业务增加了煤炭的生产与销售业务,使盈利能力有所提高。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
柴达尔矿先锋井技改项目	1,361.00	23.47%	

公司柴达尔矿先锋井技改项目投资概算 24770 万元,报告期投资 1361 万元,已累计投资 5039.61 万元,完成项目进度的 23.47%。

### (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

2009 年度,公司实施了重大资产重组,主营业务新增了煤炭的生产与销售,新注入的资产具有较强的盈利能力,预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将扭亏为盈。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件，规范公司运作。

公司重大资产重组完成后，公司主营业务和管理架构发生了变化，为了进一步提高上市公司质量、保护投资者的根本利益，使公司治理上一个新台阶，根据中国证监会、上海证券交易所近年来新颁布的法律、法规和规范性文件的要求，对公司原有的公司治理方面的制度进行了全面的修订、补充，并对原来没有的制度按照监管要求予以重新制定，公司先后修订和完善了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司董事会战略委员会工作规则》、《公司董事会审计委员会工作规则》、《公司董事会提名委员会工作规则》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作规则》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份及其变动管理办法》、《公司独立董事工作制度》、《公司投资者关系管理制度》、《公司对外担保管理制度》、《公司募集资金管理办法》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息报送和使用管理制度》等相关制度，通过制度的建立与施行，规范了公司行为，提升了上市公司治理水平。

在“三会”的议事程序上，严格按照相关法律、法规的要求进行，形成了权责分明、各司其职、协调运作的法人治理结构，使“三会”在公司科学决策等方面真正地发挥了作用。同时，公司根据中国证监会对公司重大资产重组完成后的相关要求，完成了对公司五届董事会的改组工作。

公司能够认真履行信息披露义务，及时披露公司临时信息以及重大资产重组的实施进展情况。

随着公司煤炭业务的注入，其涉及的内部管理制度亦随之增加，目前公司正在对有关制度进行修订与完善，以适应公司的实际发展需要。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
青海桥头铝电有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	原煤	协议价		14,634.52	81.42			

为保证公司与青海桥头铝电有限公司（以下简称“桥头铝电”）关联销售定价公允合理，2008 年 12 月 31 日本公司与桥头铝电签署《持续性关联交易协议》，确定了关联交易的市场化定价原则，以最终确保关联销售定价的公允性。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
青海桥头铝电有限公司	母公司的全资子公司		24,229,635.65	36,105,550.61	
青海省金鼎贷款担保有限公司	全资子公司			924,000.00	2,368,000.00
省投资公司	母公司				703,253.78
青海省金星矿业有限公司	母公司的全资子公司				742,666.98
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		24,229,635.65			
关联债权债务形成原因		本公司向关联方青海桥头铝电有限公司销售原煤形成的货款。			
关联债权债务清偿情况		根据公司与青海桥头铝电有限公司签署的关联交易《货款结算协议》，截止 2010 年 7 月 10 日，公司应收青海桥头铝电有限公司销售原煤款 14,229,635.65 元。			

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	青海省投资集团有限公司认购的本公司非公开发行的股份，自发行结束之日起三十六个月内不得转让，限售期结束之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	正常履行。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

公司 2009 年度实施的重大资产重组涉及的相关手续已全部履行完毕。

2009 年，青海民生工贸公司起诉公司支付矿石款一事，公司仍在积极应诉中。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
《青海金瑞矿业发展股份有限公司董事会五届五次（临时）会议决议公告》（临 2010-001 号）	《上海证券报》第 23 版	2010 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司重大资产重组实施进展公告》（临 2010-002 号）、《青海金瑞矿业发展股份有限公司 2009 年度业绩预告公告》（临 2010-003 号）	《上海证券报》第 B31 版	2010 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司重大资产重组实施进展公告》（临 2010-004 号）	《上海证券报》第 B30 版	2010 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司董事会五届六次会议决议暨召开公司 2009 年度股东大会的公告》（临 2010-005 号）、《青海金瑞矿业发展股份有限公司监事会五届三次会议决议公告》（临 2010-006 号）	《上海证券报》第 B61、62 版	2010 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

《青海金瑞矿业发展股份有限公司 2009 年年报更正公告》(临 2010-007 号)	《上海证券报》第 B40 版	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司关于青海省玉树州地震灾害对公司影响的公告》(临 2010-008 号)	《上海证券报》第 87 版	2010 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司重大资产重组实施进展公告》(临 2010-009 号)、《青海金瑞矿业发展股份有限公司向青海省玉树州地震灾区捐款的公告》(临 2010-010 号)	《上海证券报》第 B159 版	2010 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司 2009 年度股东大会会议决议公告》(临 2010-011 号)、《青海金瑞矿业发展股份有限公司五届七次董事会会议决议公告》(临 2010-012 号)	《上海证券报》第 B93 版	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司重大资产重组实施进展公告》(临 2010-013 号)	《上海证券报》第 B28 版	2010 年 5 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司关于收到矿产资源保护项目补助资金的公告》(临 2010-014 号)	《上海证券报》第 B13 版	2010 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《青海金瑞矿业发展股份有限公司五届八次董事会会议决议暨召开 2010 年度第一次临时股东大会的公告》(临 2010-015 号)、《青海金瑞矿业发展股份有限公司重大资	《上海证券报》第 B31 版	2010 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

产重组实施进展公 告》（临 2010-016 号）			
---------------------------------	--	--	--

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,851,073.48	61,972,279.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,289,600.00	1,024,000.00
应收账款		35,446,083.44	70,074,613.23
预付款项		33,637,727.35	51,899,805.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,145,145.27	12,636,183.46
买入返售金融资产			
存货		53,032,645.76	60,759,369.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,602,521.60	162,290.34
流动资产合计		181,004,796.90	258,528,541.22
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		629,615,055.01	650,069,051.68
在建工程		85,071,108.73	54,974,757.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		104,126,294.39	106,279,719.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,159,952.76	5,159,952.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		823,972,410.89	816,483,481.43
资产总计		1,004,977,207.79	1,075,012,022.65
<b>流动负债：</b>			

短期借款		105,100,000.00	176,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		65,208,005.88	72,540,628.48
预收款项		19,105,819.77	18,532,966.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,464,202.94	7,849,913.47
应交税费		89,517,027.52	77,452,804.11
应付利息		149,472.00	119,472.00
应付股利			
其他应付款		62,852,572.76	74,058,724.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	47,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		374,397,100.87	473,754,508.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		244,560,000.00	245,560,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		2,834,478.00	2,834,478.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		37,774,476.85	24,574,476.85
非流动负债合计		285,168,954.85	272,968,954.85
负债合计		659,566,055.72	746,723,463.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		273,404,541.00	273,404,541.00
资本公积		98,063,518.30	98,063,518.30
减：库存股			
专项储备			1,343,031.58
盈余公积		31,200,922.10	31,200,922.10
一般风险准备			
未分配利润		-57,257,829.33	-75,723,454.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		345,411,152.07	328,288,558.94
少数股东权益			
所有者权益合计		345,411,152.07	328,288,558.94
负债和所有者权益总计		1,004,977,207.79	1,075,012,022.65

法定代表人：程国勋

主管会计工作负责人：任小坤

会计机构负责人：李洪保

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,630,506.52	160,772.00
交易性金融资产			
应收票据		1,289,600.00	124,000.00
应收账款		13,875,013.21	12,360,976.39
预付款项		3,570,060.48	3,713,161.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,589,438.85	3,578,531.13
存货		45,776,273.18	41,721,517.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		499,604.86	162,290.34
流动资产合计		70,230,497.10	61,821,249.60
<b>非流动资产:</b>			
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		285,281,729.71	285,281,729.71
投资性房地产			
固定资产		157,033,327.61	161,923,487.00
在建工程		18,040,801.47	17,880,981.95
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,156,402.24	58,385,639.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		517,512,261.03	523,471,838.54
资产总计		587,742,758.13	585,293,088.14
<b>流动负债:</b>			
短期借款		25,100,000.00	56,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		16,846,673.77	15,102,753.36
预收款项		4,424,071.37	3,818,645.58
应付职工薪酬		508,497.70	738,802.08
应交税费		22,003,057.48	21,825,986.58
应付利息		149,472.00	119,472.00
应付股利			
其他应付款		185,927,924.88	148,180,084.06

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		254,959,697.20	245,985,743.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,560,000.00	4,560,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,300,000.00	8,100,000.00
非流动负债合计		16,860,000.00	12,660,000.00
负债合计		271,819,697.20	258,645,743.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		273,404,541.00	273,404,541.00
资本公积		183,094,900.97	183,094,900.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,668,561.26	26,668,561.26
一般风险准备			
未分配利润		-167,244,942.30	-156,520,658.75
所有者权益（或股东权益）合计		315,923,060.93	326,647,344.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		587,742,758.13	585,293,088.14

法定代表人：程国勋

主管会计工作负责人：任小坤

会计机构负责人：李洪保

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		197,641,833.40	166,849,267.72
其中:营业收入		197,641,833.40	166,849,267.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		172,973,837.28	137,775,815.02
其中:营业成本		128,771,774.06	87,074,426.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,224,592.84	5,679,651.82
销售费用		10,902,184.54	10,604,447.17
管理费用		15,677,873.97	17,488,104.68
财务费用		10,486,955.61	10,247,429.93
资产减值损失		-89,543.74	6,681,754.53
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		24,667,996.12	29,073,452.70
加:营业外收入		21,181.03	3,310,399.62
减:营业外支出		1,072,392.16	592,129.94
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,616,784.99	31,791,722.38
减:所得税费用		5,151,160.28	5,424,962.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,465,624.71	26,366,760.14
归属于母公司所有者的净利润		18,465,624.71	26,366,760.14
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0675	0.0964
(二)稀释每股收益		0.0675	0.0964
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:程国勋

主管会计工作负责人:任小坤

会计机构负责人:李洪保

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		17,912,886.04	23,153,893.11
减: 营业成本		22,758,634.35	20,402,287.76
营业税金及附加		196,135.02	331,106.09
销售费用		2,721,305.24	2,745,186.01
管理费用		440,798.01	6,967,826.03
财务费用		1,580,501.74	2,409,066.87
资产减值损失		-89,543.74	4,080,067.12
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-9,694,944.58	-13,781,646.77
加: 营业外收入		16,781.03	2,313,910.87
减: 营业外支出		1,046,120.00	408,604.26
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-10,724,283.55	-11,876,340.16
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-10,724,283.55	-11,876,340.16
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.0392	-0.079
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 程国勋

主管会计工作负责人: 任小坤

会计机构负责人: 李洪保

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,017,507.65	109,907,477.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		176,661,681.46	82,394,976.46
经营活动现金流入小计		376,679,189.11	192,302,453.94
购买商品、接受劳务支付的现金		68,839,495.90	51,997,336.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,282,170.73	21,511,365.86
支付的各项税费		31,915,269.88	18,268,641.01
支付其他与经营活动有关的现金		187,373,059.04	63,751,820.42
经营活动现金流出小计		324,409,995.55	155,529,163.62
经营活动产生的现金流量净额		52,269,193.56	36,773,290.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		90,000.00	
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			19,270,000.00
投资活动现金流入小计		90,000.00	19,270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		20,120,100.36	33,864,172.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,297,902.60	
投资活动现金流出小计		22,418,002.96	33,864,172.26
投资活动产生的现金流量净额		-22,328,002.96	-14,594,172.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,100,000.00	78,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,502.43	
筹资活动现金流入小计		182,100,502.43	78,000,000.00
偿还债务支付的现金		165,708,610.00	95,715,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,109,613.48	16,219,207.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		62,344,675.50	123,861.12
筹资活动现金流出小计		238,162,898.98	112,058,668.21
筹资活动产生的现金流量净额		-56,062,396.55	-34,058,668.21
<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>		-26,121,205.95	-11,879,550.15
加：期初现金及现金等价物余额		61,972,279.43	58,947,617.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,851,073.48	47,068,067.09

法定代表人：程国勋

主管会计工作负责人：任小坤

会计机构负责人：李洪保

母公司现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,126,119.15	3,359,245.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		48,925,359.14	51,300,674.99
经营活动现金流入小计		54,051,478.29	54,659,920.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,183,393.72	7,490,200.97
支付给职工以及为职工支付的现金		4,301,755.59	3,375,713.77
支付的各项税费		2,403,824.56	2,011,222.94
支付其他与经营活动有关的现金		6,437,526.90	33,389,605.65
经营活动现金流出小计		16,326,500.77	46,266,743.33
经营活动产生的现金流量净额		37,724,977.52	8,393,177.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,647,519.52	1,630,546.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,647,519.52	1,630,546.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,647,519.52	-1,630,546.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,100,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,100,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,200,000.00	33,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,507,723.48	2,281,397.68
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		59,707,723.48	35,541,397.68
筹资活动产生的现金流量净额		-34,607,723.48	-7,541,397.68
<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>		1,469,734.52	-778,767.02
加:期初现金及现金等价物余额		160,772.00	971,226.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,630,506.52	192,459.81

法定代表人:程国勋

主管会计工作负责人:任小坤

会计机构负责人:李洪保

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	273,404,541.00	98,063,518.30		1,343,031.58	31,200,922.10		-75,723,454.04		328,288,558.94	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	273,404,541.00	98,063,518.30		1,343,031.58	31,200,922.10		-75,723,454.04		328,288,558.94	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-1,343,031.58			18,465,624.71		17,122,593.13	
(一)净利润							18,465,624.71		18,465,624.71	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,465,624.71		18,465,624.71	
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备				-1,343,031.58					-1,343,031.58	
1.本期提取				13,972,353.13					13,972,353.13	
2.本期使用				15,315,384.71					15,315,384.71	
四、本期末余额	273,404,541.00	98,063,518.30			31,200,922.10		-57,257,829.33		345,411,152.07	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	273,404,541.00	95,215,646.49		3,585,573.09	26,668,561.26		-89,963,513.09			308,910,808.75
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	273,404,541.00	95,215,646.49		3,585,573.09	26,668,561.26		-89,963,513.09			308,910,808.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		1,880,000.00		-1,632,688.01			26,366,760.14			26,614,072.13
(一)净利润							26,366,760.14			26,366,760.14
(二)其他综合收益		1,880,000.00								1,880,000.00
上述(一)和(二)小计		1,880,000.00					26,366,760.14			28,246,760.14
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备				-1,632,688.01						-1,632,688.01
1.本期提取				10,997,192.80						10,997,192.80
2.本期使用				12,629,880.81						12,629,880.81
四、本期期末余额	273,404,541.00	97,095,646.49		1,952,885.08	26,668,561.26		-63,596,752.95			335,524,880.88

法定代表人:程国勋

主管会计工作负责人:任小坤

会计机构负责人:李洪保

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	273,404,541.00	183,094,900.97			26,668,561.26		-156,520,658.75	326,647,344.48
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	273,404,541.00	183,094,900.97			26,668,561.26		-156,520,658.75	326,647,344.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-10,724,283.55	-10,724,283.55
(一)净利润							-10,724,283.55	-10,724,283.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-10,724,283.55	-10,724,283.55
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	273,404,541.00	183,094,900.97			26,668,561.26		-167,244,942.30	315,923,060.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,937,500.00	30,200,212.34			26,668,561.26		-134,223,536.51	73,582,737.09
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,937,500.00	30,200,212.34			26,668,561.26		-134,223,536.51	73,582,737.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,880,000.00					-11,876,340.16	-9,996,340.16
(一)净利润							-11,876,340.16	-11,876,340.16
(二)其他综合收益		1,880,000.00						1,880,000.00
上述(一)和(二)小计		1,880,000.00					-11,876,340.16	-9,996,340.16
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	150,937,500.00	32,080,212.34			26,668,561.26		-146,099,876.67	63,586,396.93

法定代表人:程国勋

主管会计工作负责人:任小坤

会计机构负责人:李洪保

## （二）公司概况

青海金瑞矿业发展股份有限公司（以下简称“本公司”）是经青海省经济体制改革委员会青体改[1995]第048号文批准，以青海山川铸造铁合金集团有限责任公司（以下简称“山川集团”）所属之铁合金二分厂及其配套设施作为改制主体采取募集方式设立的股份有限公司。本公司于1996年05月25日在青海省工商行政管理局办理工商注册登记，营业执照注册号：630000100008572。

本公司原第一大股东青海省投资集团有限公司（以下简称“省投资公司”），于2004年2月10日与青海省金星矿业有限公司（省投资公司之子公司，以下简称“金星矿业”）签订了《股份转让协议》，将其持有本公司的占本公司股份36.80%的5,554.50万股国有法人股转让给金星矿业，此项交易经国务院国有资产监督管理委员会于2004年6月16日以国资产权（2004）448号文件予以批复。

本公司于2002年与青海大风山锶业科技有限公司签定重大资产置换方案：以本公司铁合金资产与青海大风山锶业科技有限公司全部资产进行置换，差额部分由青海大风山锶业科技有限公司以现金分期补足。该资产置换方案于2003年4月11日通过中国证券监督管理委员会核准，并在2003年5月22日召开的2002年度股东大会上审议通过，2003年6月3日经青海省工商行政管理局审核批准，公司名称由“青海山川铁合金股份有限公司”变更为“青海山川矿业发展股份有限公司”，又于2004年11月8日变更为“青海金瑞矿业发展股份有限公司”。

2006年9月12日，本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案：本公司所有非流通股股东向股权分置改革方案实施股权登记日在册的流通股股东每10股流通股支付了3股股份对价，非流通股股东共计支付股份12,075,000.00股。2006年9月27日，股权分置改革实施完毕。股权分置改革实施后，有限售条件的法人股变更为98,612,500.00股，无限售条件的流通股变更为52,325,000.00股。

2008年11月7日，本公司与实际控制人省投资公司签署了《青海金瑞矿业发展股份有限公司向青海省投资集团有限公司定向发行股份购买资产协议》，省投资公司拟以其持有的青海省西海煤炭开发有限责任公司（以下简称“西海煤炭”）100%的股权认购公司向其非公开发行的股份。2008年11月7日，本公司第四届董事会第十七次会议通过了《青海金瑞矿业发展股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》的议案。2009年3月18日，本公司与省投资公司签订的《〈青海金瑞矿业发展股份有限公司向青海省投资集团有限公司定向发行股份购买资产协议〉之补充协议》。2009年3月19日，公司董事会四届二十一次会议审议通过了发行股份购买资产交易的具体方案。

2009年度第一届临时股东大会审议并通过了《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》。2009年4月3日青海省人民政府国有资产监督管理委员会以青国资产[2009]29号《关于青海金瑞矿业发展股份有限公司资产重组有关事宜的批复》核准。

2009年9月23日，中国证监会以（证监许可[2009]985号）《中国证监会关于核准青海金瑞矿业发展股份有限公司重大资产重组及向青海省投资集团有限公司购买资产的批复》核准。

2009年10月7日，省投资公司与本公司签订股权转让协议，省投资公司将持有的西海煤炭100%股权转让给本公司。2009年10月15日，青海省工商行政管理局下发了有关西海煤炭股权转让的《准予变更登记通知书》（青工商登记内变字[2009]第514号）。

2009年11月3日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《股份变更登记证明》。

截止2010年6月30日，省投资公司持有本公司12,246.7041万股股份，占公司股份的44.79%，为本公司第一大股东，金星矿业持有本公司4,193.87万股股份，占公司股份的15.34%，为本公司第二大股东。

本公司设立时的注册资本为人民币7500万元，其后本公司于1997年实行10送2.5的利润分配方案、2001年实行10送1.5的利润分配方案，2003年实行10转4的资本公积金转增股本方案，2009年度向省投资公司定向增发股份12,246.7041万股，本公司目前的注册资本变更为人民币27,340.4541万元。

截止2010年6月30日，公司股本总额为27340.4541万股，其中：有限售条件的流通股为12,246.7041万股，无限售条件的流通股为15,093.75万股。省投资公司持有本公司12,246.7041万股股份，占公司股份44.79%，为本公司第一大股东，金星矿业持有本公司4,193.87万股股份，占公司股份15.34%，为本公司第二大股东。

本公司的法定代表人：程国勋；公司住所：西宁市朝阳西路112号；公司的经营范围：矿业开发、加工、销售；锶业系列产品的研究、生产、销售；矿业工程咨询、技术服务；化工产品（不含化学危险品）的生产、销售；铸件产品的开发、生产、销售；高科技产品开发、资源开发；其他矿产品开发、加工、冶炼；证券投资、股权投资、企业收购及兼并；机械加工制造；产品技术开发；汽车零配件批发、零售；冶金设备、除尘设备及非标设备制造、安装；出口本企业自产的化工产品 & 本企业自产产品和技术；进口本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术；经营进料加工和

“三来一补”业务。公司营业期限：1996 年 05 月 25 日至 2016 年 05 月 25 日。

本公司设综合办公室、证券部、财务部、生产部、采购管理部等职能管理部门和采选分公司、化工分公司等生产单位，目前主要从事煤矿开采、生产、销售，碳酸锶、硫磺等产品的生产、加工和销售。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

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

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利

润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法：

(1)

### ①合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

### ②母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

其买入按合并方式的不同，按同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并的有关规定进行处理，卖方按长期股权投资的处置的有关规定进行处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准：

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

## 8、外币业务和外币报表折算：

### (1)外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### (2)资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3)外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具：

(1)金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

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

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

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

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2)金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

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

(3)金融负债终止确认条件

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

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5)金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

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

②可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

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

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
---------------	---

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	80	80

11、存货：

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

领用和发出原材料及产成品采用月末一次加权平均法核算；领用低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资

资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

#### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同

意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。

但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产：

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

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

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-45	3-5	2.11-3.23
机器设备	8-18	3-5	5.39-11.88
电子设备	5-10	3-5	9.5-19.40
运输设备	8-12	3-5	7.92-11.88
铁路专用线	35-45	3-5	2.16-2.77

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

#### 15、在建工程：

##### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

##### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### 16、借款费用：

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 17、无形资产：

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

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

本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
土地使用权	40-45	34.17-44	土地使用权有效期限
大风山锑矿采矿权	30	24	采矿权证有效期限
海塔尔矿采矿权	30	24.17	采矿权合同有效期限
柴达尔矿采矿权	30	27	采矿权合同有效期限

②无形资产的摊销

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

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

### ③无形资产的减值

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

## 18、长期待摊费用：

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 19、预计负债：

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

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

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

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

## 20、回购本公司股份：

本公司为减少注册资本将采取证券交易所集中竞价交易方式、要约方式或证监会认可的其他方式购买本公司股份并依法予以注销。

公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

## 21、收入：

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

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

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

①已完工作的测量。

②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并

按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助：

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

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

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

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

(3) 递延所得税资产减值

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

## 24、经营租赁、融资租赁：

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁

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

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

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

## 25、持有待售资产：

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

#### 26、资产证券化业务：

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账面价值及其于转移当日的公允价值之差。

#### 27、套期会计：

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

#### 28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

#### 29、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入 17%的税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%
营业税	5%按照属营业税征缴范围的服务收入规定比例计算	规定比例
城市维护建设税	增值税、营业税税额	7%和 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税税额	0.5%
资源税	销售及自用煤炭的数量、销售及自用天青石的数量	5 元/吨、3 元/吨

2、税收优惠及批文

根据青海省地方税务局青地税政二字(2002)176号文件“关于对青海山川铁合金股份有限公司减按15%税率征收企业所得税的通知”规定,本公司所得税率为应纳税所得额的15%。根据国税发(2002)47号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》和青海省地方税务局青地税发(2004)368号《关于下达全省审核确认减按15%税率缴纳企业所得税(第八批)企业名单通知》的规定,本公司之子公司西海煤炭减按15%的税率缴纳企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青海	全资	青海	煤炭	20,022.45	海塔	28,528.17		100	100	是			

省西 海煤 炭开 发有 限责 任公 司	子公 司	省海 北州 西海 镇			尔 矿、 柴达 尔矿 煤矿 开采、 生产、 销售； 汽油、 柴油、 润滑 油零 售								
---------------------------------------	---------	---------------------	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	46,531.04	36,839.84
银行存款：	35,804,542.44	61,935,439.59
合计	35,851,073.48	61,972,279.43

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,289,600.00	1,024,000.00
合计	1,289,600.00	1,024,000.00

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	38,105,265.09	76.86	8,220,731.34	58.17	73,766,766.71	76.86	8,395,729.89	59.79
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	7,290,647.64	14.71	5,390,077.60	38.14	7,292,507.64	14.71	5,390,077.61	38.38

款								
其他不重大应收账款	4,182,821.10	8.43	521,841.45	3.69	3,057,786.55	8.43	256,640.17	1.83
合计	49,578,733.83	/	14,132,650.39	/	84,117,060.90	/	14,042,447.67	/

单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款，其他不重大是指单项金额在 100 万元以下的应收账款，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收账款，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
煤款	24,229,635.65	3,016,759.32	5	金额重大
硅铁款	6,013,587.40	4,810,869.92	80	金额重大
碳酸锑款	7,862,042.04	393,102.10	5	金额重大
碳酸锑款	1,739,843.45	521,953.04	30	金额重大
合计	39,845,108.54	8,742,684.38	/	/

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：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
2 至 3 年	789,107.31	10.82	236,732.19	789,107.31	10.82	236,732.20
3 至 4 年	164,582.82	2.26	82,291.41	164,582.82	2.26	82,291.41
4 至 5 年	979,795.03	13.46	785,324.02	981,655.03	13.46	785,324.02
5 年以上	5,357,162.48	73.46	4,285,729.98	5,357,162.48	73.46	4,285,729.98
合计	7,290,647.64	100.00	5,390,077.60	7,292,507.64	100.00	5,390,077.61

本公司对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、单项金额不重大的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
青海桥头铝电有限公司	客户	24,229,635.65	1 年以内	48.87
攀钢集团钢城企业总公司西磁分公司	客户	3,248,679.34	1 年以内	6.55
山西芮城恒发金属镁公司	客户	1,837,862.47	1 年以内	3.71
山西太兴实业公司	客户	1,808,514.68	1-2 年	3.65
横店集团东磁股份有限公司	客户	1,722,752.95	5 年以上	3.47
合计	/	32,847,445.09	/	66.25

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
青海桥头铝电有限公司	关联	24,229,635.65	48.87
合计	/	24,229,635.65	48.87

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	323,832.00	1.56	48,575.25	1.06	8,438,147.84	48.52	421,907.40	8.87
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	3,620,860.11	17.48	3,403,327.52	74.39	3,817,390.97	21.95	3,590,058.38	75.51
其他不重大的其他应收款	16,775,275.36	80.96	1,122,919.43	24.55	5,135,213.31	29.53	742,602.88	15.62
合计	20,719,967.47	/	4,574,822.20	/	17,390,752.12	/	4,754,568.66	/

单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款，其他不重大是指其他不重大是指账龄在 2 年以内、单项金额在 100 万元以下的其他应收款，将没有划分为单项金额重大和其他不重大两类的其他应收款作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	41,566.74	1.15	12,470.02	55,566.74	1.46	16,670.02
3 年以上	388,871.75	10.74	200,435.88	391,082.06	10.24	202,646.19
5 年以上	3,190,421.62	88.11	3,190,421.62	3,370,742.17	88.30	3,370,742.17
合计	3,620,860.11	100.00	3,403,327.52	3,817,390.97	100.00	3,590,058.38

本公司对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、单项金额不重大的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
青海省国土资源厅	客户	4,613,604.30	1 年以内	22.27
综采一队朱日升	客户	4,574,870.64	1 年以内	22.08
郑州煤机综机设备有限公司	客户	1,086,527.00	1 年以内	5.24
湖南毛地有限责任公司	非关联方	977,489.10	1 年以内	4.72
技改工程款	非关联方	918,770.63	5 年以上	4.40
合计	/	12,171,261.67	/	58.71

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,631,106.84	43.50	21,148,579.15	40.75
1 至 2 年	11,984,612.11	35.63	30,664,826.28	59.08
2 至 3 年	6,935,608.40	20.62	86,400.00	0.17
3 年以上	86,400.00	0.25		
合计	33,637,727.35	100.00	51,899,805.43	100.00

本公司期末预付帐款中，帐龄在 1 年以上的款项有 12,071,012.11 元，未收回的主要原因是预付材料款尚未结算。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青海电力建设有限公司	供应商	11,569,605.00	2008 年	工程款未结算
铁路运费		8,861,969.47	2008 年	费用尚未结算
青海煤勘院	供应商	3,500,000.00	2008 年	费用尚未结算
中石油青海湟源分公司	供应商	1,277,414.00	2010 年	材料未收到
甘肃大西部科贸公司	供应商	1,023,500.00	2009 年	材料未收到
合计	/	26,232,488.47	/	/

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

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,717,483.77	10,464,275.91	25,253,207.86	32,668,914.53	10,464,275.91	22,204,638.62
库存商品	36,275,372.78	8,495,934.88	27,779,437.90	47,339,884.92	8,785,154.21	38,554,730.71
合计	71,992,856.55	18,960,210.79	53,032,645.76	80,008,799.45	19,249,430.12	60,759,369.33

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	10,464,275.91				10,464,275.91
库存商品	8,785,154.21			289,219.33	8,495,934.88
合计	19,249,430.12			289,219.33	18,960,210.79

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用	5,102,916.74	
待抵扣进项税	162,290.34	162,290.34
待摊土地使用税	337,314.52	
合计	5,602,521.60	162,290.34

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	753,872,236.05	4,621,323.81	735,572.38	757,757,987.48
其中：房屋及建筑物	284,586,224.19	1,201,792.04		285,788,016.23
机器设备	447,817,495.13	2,578,289.61		450,395,784.74
运输工具	15,158,347.38	769,006.03	735,572.38	15,191,781.03
界外设备	2,762,523.67			2,762,523.67
电子及其他设备	3,547,645.68	72,236.13		3,619,881.81
二、累计折旧合计：	95,847,368.62	24,586,514.74	246,766.64	120,187,116.72
其中：房屋及建筑物	24,321,997.46	4,140,177.57		28,462,175.03
机器设备	64,577,263.71	19,372,934.33		83,950,198.04
运输工具	4,880,367.10	719,470.85	246,766.64	5,353,071.31
界外设备	598,523.16	74,434.62		672,957.78
电子及其他设备	1,469,217.19	279,497.37		1,748,714.56
三、固定资产账面净值合计	658,024,867.43	-19,965,190.93	488,805.74	637,570,870.76
其中：房屋及建筑物	260,264,226.73	-2,938,385.53		257,325,841.20
机器设备	383,240,231.42	-16,794,644.72		366,445,586.70
运输工具	10,277,980.28	49,535.18	488,805.74	9,838,709.72
界外设备	2,164,000.51	-74,434.62		2,089,565.89
电子及其他设备	2,078,428.49	-207,261.24		1,871,167.25
四、减值准备合计	7,955,815.75			7,955,815.75
其中：房屋及建筑物	3,775,746.91			3,775,746.91
机器设备	4,180,068.84			4,180,068.84
运输工具				
界外设备				
电子及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	650,069,051.68	-19,965,190.93	488,805.74	629,615,055.01
其中：房屋及建筑物	256,488,479.82	-2,938,385.53		253,550,094.29
机器设备	379,060,162.58	-16,794,644.72		362,265,517.86
运输工具	10,277,980.28	49,535.18	488,805.74	9,838,709.72

界外设备	2,164,000.51	-74,434.62		2,089,565.89
电子及其他设备	2,078,428.49	-207,261.24		1,871,167.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	21,898,288.63	4,908,240.16	4,090,672.47	12,899,376.00	子公司西海煤炭闲置的综合采设施

9、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	85,071,108.73		85,071,108.73	54,974,757.64		54,974,757.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
技改工程	17,880,981.95	159,819.52	100	100					18,040,801.47
海塔尔矿									
先锋矿改扩建	36,787,664.69	13,608,381.89	13.18	23.47	3,627,884.78	3,627,884.78	5.92	自筹及借款	50,396,046.58
柴达尔矿90万吨									
其他(办公区及生活区工程)	306,111.00	16,328,149.68							16,634,260.68
合计	54,974,757.64	30,096,351.09	/	/			/	/	85,071,108.73

10、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	129,723,797.39			129,723,797.39
土地使用权	1,625,775.89			1,625,775.89
海塔尔采矿权	2,566,350.00			2,566,350.00
柴达尔矿采矿权	52,672,250.00			52,672,250.00
大风山锑矿采矿权	72,859,421.50			72,859,421.50
二、累计摊销合计	23,444,078.04	2,153,424.96		25,597,503.00
土地使用权	69,993.48	18,457.98		88,451.46
海塔尔采矿权	491,883.75	42,772.50		534,656.25
柴达尔矿采矿权	7,095,992.97	877,870.80		7,973,863.77
大风山锑矿采矿权	15,786,207.84	1,214,323.68		17,000,531.52
三、无形资产账面净值合计	106,279,719.35	-2,153,424.96		104,126,294.39

土地使用权	1,555,782.41	-18,457.98		1,537,324.43
海塔尔采矿权	2,074,466.25	-42,772.50		2,031,693.75
柴达尔矿采矿权	45,576,257.03	-877,870.80		44,698,386.23
大风山锑矿采矿权	57,073,213.66	-1,214,323.68		55,858,889.98
四、减值准备合计				
土地使用权				
海塔尔采矿权				
柴达尔矿采矿权				
大风山锑矿采矿权				
五、无形资产账面价值合计	106,279,719.35	-2,153,424.96		104,126,294.39
土地使用权	1,555,782.41	-18,457.98		1,537,324.43
海塔尔采矿权	2,074,466.25	-42,772.50		2,031,693.75
柴达尔矿采矿权	45,576,257.03	-877,870.80		44,698,386.23
大风山锑矿采矿权	57,073,213.66	-1,214,323.68		55,858,889.98

本期摊销额：2,153,424.96 元。

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,314,392.63	1,314,392.63
存货损失	60,459.22	60,459.22
递延收益	2,471,171.53	2,471,171.53
尚未支付的工资	888,757.68	888,757.68
预计负债	425,171.70	425,171.70
小计	5,159,952.76	5,159,952.76

12、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	18,797,016.33		89,543.74		18,707,472.59
二、存货跌价准备	19,249,430.12			289,219.33	18,960,210.79
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,955,815.75				7,955,815.75
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	46,002,262.20		89,543.74	289,219.33	45,623,499.13

13、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		28,000,000.00
抵押借款		148,200,000.00
保证借款	105,100,000.00	
合计	105,100,000.00	176,200,000.00

14、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
材料款	14,895,618.94	20,998,084.33
煤款	1,951,054.83	1,961,264.15
采矿权费	6,489,700.00	13,561,700.00
工程款	13,202,342.51	22,669,415.44
设备款	13,516,439.64	10,101,169.53
材料款	9,587,355.16	
担保费	2,368,000.00	1,444,000.00
火工品款	1,182,283.10	946,886.40
油料款		306,666.63
监理费	718,663.21	159,000.00
咨询费		145,396.00
劳务费	237,970.00	105,900.00
低耗品及安全标牌	19,352.02	
测绘费	5,000.00	
电子衡检测费	8,000.00	
租赁费	1,026,226.47	
其它		141,146.00
合计	65,208,005.88	72,540,628.48

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司期末应付帐款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 20,314,670.60 元，未偿还的原因为本公司资金紧张，尚未支付。

15、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
硅铁、硅粉款	2,602,861.58	2,092,638.83
碳酸锶、硫磺款	1,821,209.79	1,726,006.75
煤款	14,681,748.40	14,714,321.01
合计	19,105,819.77	18,532,966.59

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

本公司期末应付帐款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 910,146.10 元，未结转的原因系尚待结算的货款。

16、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,678,185.87	13,266,385.46	18,647,006.16	1,297,565.17
二、职工福利费		2,052,266.96	2,085,714.24	-33,447.28
三、社会保险费	640,914.23	6,522,627.95	6,408,437.78	755,104.40
四、住房公积金	44,662.28	1,768,184.25	2,002,110.60	-189,264.07
五、辞退福利				
六、其他	486,151.09	384,127.95	236,034.32	634,244.72
合计	7,849,913.47	23,993,592.57	29,379,303.10	2,464,202.94

17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	30,132,090.57	26,042,365.73
营业税	4,783,012.94	4,786,372.54
企业所得税	37,667,385.34	32,839,608.24
个人所得税	125,301.98	16,627.76
城市维护建设税	695,521.48	644,476.15
资源税	1,352,909.95	1,407,707.34
房产税	185,026.29	2,901.60
印花税	1,795.05	61,004.54
土地使用税	1,042,657.80	688,496.65
代扣代缴税	5,852,143.35	3,234,430.67
教育费附加	1,049,277.16	1,013,545.43
车船使用税		1,881,111.33
矿产资源补偿费	6,629,905.61	4,834,156.13
合计	89,517,027.52	77,452,804.11

18、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	149,472.00	119,472.00
合计	149,472.00	119,472.00

应付利息为计提的 4,560,000.00 元国债转贷资金借款利息。

19、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
单位往来款	29,948,093.33	42,860,345.22
个人往来款	32,904,479.43	31,198,378.99
合计	62,852,572.76	74,058,724.21

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
青海省金星矿业有限公司	742,666.98	742,666.98
省投资公司	703,253.78	703,253.78
青海山川铁合金有限责任公司	1,984,501.24	1,984,501.24
青海桥头铝电有限公司	443,610.59	443,610.59
合计	3,874,032.59	3,874,032.59

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

帐龄超过 1 年的其他应付款共计 8,902,702.23 元, 为尚未支付的保证金、回填费、员工风险押金、露采综合治理押金、工程质保金、各单位工程款及往来款等, 未偿还的原因是由于资金紧张尚未支付。

(4) 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

金额较大的其他应付款中, 应付各综采队综合治理费 13,963,692.52 元, 应付露采综合治理押金 3,794,231.46 元, 应付保证金 2,233,330.59 元。

20、预计负债:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待执行的亏损合同	2,834,478.00			2,834,478.00
合计	2,834,478.00			2,834,478.00

21、1 年内到期的非流动负债:

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	47,000,000.00
合计	30,000,000.00	47,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	47,000,000.00
合计	30,000,000.00	47,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司西宁东大街支行	2008 年 7 月 31 日	2010 年 7 月 30 日	人民币	6.48	10,000,000.00	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西宁东大街支行	2004 年 5 月 31 日	2010 年 5 月 20 日	人民币	5.76	20,000,000.00	17,000,000.00
中国建设银行股份有限公司青海支行	2008 年 12 月 22 日	2010 年 12 月 20 日	人民币	7.470		20,000,000.00
合计	/	/	/	/	30,000,000.00	47,000,000.00

22、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	120,000,000.00	121,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
国债转贷资金借款	4,560,000.00	4,560,000.00
合计	244,560,000.00	245,560,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行青海省分行	2007年8月24日	2022年8月23日	人民币	5.92	81,000,000.00	81,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西海支行	2006年9月29日	2012年6月28日	人民币	7.74	80,000,000.00	80,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西宁东大街支行	2004年5月31日	2011年5月29日	人民币	5.76	20,000,000.00	20,000,000.00
中国农业发展银行海北州藏族自治州分行	2009年9月21日	2018年9月20日	人民币	5.94	40,000,000.00	40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西海支行	2009年12月30日	2011年12月29日	人民币	7.29	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	241,000,000.00	241,000,000.00

23、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
2004年安全改造项目资金	3,812,959.85	3,812,959.85
2005年煤矿通风系统改造资金	835,700.80	835,700.80
2006年煤矿安全改造项目资金	2,688,000.00	2,688,000.00
2006年第二批矿山接替资源勘察项目	1,340,000.00	1,340,000.00
2007年柴达尔矿安全改造资金	4,902,149.53	4,902,149.53
2008年柴达尔矿安全改造资金	995,666.67	995,666.67
2008年海塔尔矿技改资金	900,000.00	900,000.00
2008年度安全生产专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
矿产资源保护项目补助经费	12,300,000.00	8,100,000.00
柴达尔矿提高回采率技术改造资金	9,000,000.00	
合计	37,774,476.85	24,574,476.85

上述项目为公司收到的与资产相关的政府补助形成的递延收益，按10年期限摊销。

24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	273,404,541.00						273,404,541.00

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	93,972,559.45			93,972,559.45
其他资本公积	4,090,958.85			4,090,958.85
合计	98,063,518.30			98,063,518.30

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,200,922.10			31,200,922.10
合计	31,200,922.10			31,200,922.10

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-75,723,454.04	/
调整后 年初未分配利润	-75,723,454.04	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,465,624.71	/
期末未分配利润	-57,257,829.33	/

28、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	197,454,202.90	166,654,267.72
其他业务收入	187,630.50	195,000.00
营业成本	128,771,774.06	87,074,426.89

(2) 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭行业	179,574,947.36	106,004,631.21	143,695,374.61	66,672,139.13
化工行业	17,879,255.54	22,758,634.35	22,958,893.11	20,387,478.01
合计	197,454,202.90	128,763,265.56	166,654,267.72	87,059,617.14

(3) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	179,574,947.36	106,004,631.21	143,695,374.61	66,672,139.13
碳酸锶	17,043,494.52	22,250,317.55	21,355,987.14	20,045,982.47
硫磺	835,761.02	508,316.80	162,820.50	163,735.00

天青石			1,440,085.47	177,760.54
合计	197,454,202.90	128,763,265.56	166,654,267.72	87,059,617.14

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青海省	197,454,202.90	128,763,265.56	166,654,267.72	87,059,617.14
合计	197,454,202.90	128,763,265.56	166,654,267.72	87,059,617.14

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	146,345,176.47	74.05
2	6,880,107.70	1.96
3	5,221,833.20	2.64
4	3,685,379.48	1.86
5	3,695,640.49	1.87
合计	165,828,137.34	82.38

29、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			5%按照属营业税征缴范围的服务收入规定比例计算
城市维护建设税	1,349,698.19	1,107,248.27	增值税、营业税税额
教育费附加	944,935.37	775,073.65	3.5%
资源税	4,929,959.28	3,797,329.90	5元/吨
合计	7,224,592.84	5,679,651.82	/

30、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-89,543.74	3,932,682.66
二、存货跌价损失		2,749,071.87
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-89,543.74	6,681,754.53

31、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	16,781.03	1,381.00
其中：固定资产处置利得	16,781.03	1,381.00
债务重组利得		1,291,677.12
政府补助		1,495,107.75
罚款收入		402,000.00
其他	4,400.00	120,233.75
合计	21,181.03	3,310,399.62

32、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	455.46	
其中：固定资产处置损失	455.46	
债务重组损失		385,004.26
对外捐赠	1,000,000.00	10,000.00
罚款支出	15,816.70	140,000.00
其他	56,120.00	57,125.68
合计	1,072,392.16	592,129.94

营业外支出本期发生数比上期发生数增加，主要原因是本期玉树地震捐助支出增加所致。

33、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,151,160.28	5,424,962.24
合计	5,151,160.28	5,424,962.24

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

34.1 按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司2010年1-6月、2009年1-6月的净资产收益率和每股收益如下表所示：

2010年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.48%	0.0675	0.0675
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79%	0.0714	0.0714

2009 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.18%	0.0964	0.0964
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.99%	-0.0454	-0.0454

### 34.2 相关指标的含义及计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算如下：

① 2010 年 06 月 30 日归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=2010 年 1-6 月归属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股股东加权平均净资产= 18,465,624.71÷336,849,855.51= 5.48%

② 2010 年 06 月 30 日扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率= (2010 年 1-6 月属于公司普通股股东的净利润-非经常性损益) ÷公司普通股股东加权平均净资产=(18,465,624.71+1,051,211.13) ÷336,849,855.51= 5.79%

③ 2009 年 06 月 30 日归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=2009 年 1-6 月属于公司普通股股东的净利润÷公司普通股股东加权平均净资产=26,366,760.14÷322,217,844.82= 8.18%

④ 2009 年 06 月 30 日扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率= (2009 年 1-6 月属于公司普通股股东的净利润-非经常性损益) ÷公司普通股股东加权平均净资产=( 26,366,760.14-33,217,589.20) ÷68,584,567.01= -9.99%

2009 年度发生同一控制下企业合并的，计算上年同期加权平均净资产收益率时，西海煤炭的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，西海煤炭的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，西海煤炭的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，西海煤炭的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益的计算如下：

① 2010 年 1-6 月归属于公司普通股股东的基本每股收益=2009 年度属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数=18,465,624.71÷273,404,451.00= 0.0675

②2010 年 1-6 月扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益= (2010 年 1-6 月属于公司普通股股东的净利润-非经常性损益) ÷发行在外的普通股加权平均数=(18,465,624.71+1,051,211.13) ÷273,404,541.00=0.0714

③ 2009 年 1-6 月归属于公司普通股股东的基本每股收益=2009 年 1-6 月属于公司普通股股东的净利润 ÷发行在外的普通股加权平均数= 26,366,760.14÷273,404,541= 0.0964

④ 2009 年 1-6 月扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益= (2009 年 1-6 月属于公司普通股股东的净利润-非经常性损益) ÷发行在外的普通股加权平均数=( 26,366,760.14-33,217,589.20) ÷150,937,500= -0.0454

2009 年度发生同一控制下企业合并，在计算上年同期基本每股收益时，本公司在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，本公司把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，本公司把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，本公司

在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，本公司在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

(3) 期末股份数和加权平均股份数计算表

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	权 数	股 份	权 数	股 份
期初股份数		273,404,541		150,937,500
加：资本公积转增数				
股票股利增加数				
增发新股增加数				
配股增加数				
债转股增加数				
减：股份回购减少数				
缩股减少数				
期末股份数		273,404,541		150,937,500
扣除非经常性损益前的加权平均股份数		273,404,541		150,937,500
扣除非经常性损益后的加权平均股份数		273,404,541		150,937,500

(4) 期末净资产计算表

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	权 数	金 额	权 数	金 额
期初净资产		328,288,558.94		308,910,808.75
加：本年净利润		18,465,624.71		26,366,760.14
增发股份增加数				
债转股增加数				
净资产其他增加		-1,343,031.58		-33,217,589.20
减：回购股份减少数				
现金分红减少数				
期末净资产		345,411,152.07		304,155,310.31

35、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
罚款收入	78,395.90
利息收入	126,907.52
其他暂收款	7,533,488.04
承兑解付	1,522,890.00
省投资公司借款	154,000,000.00
收到的财政补助资金	13,400,000.00
合计	176,661,681.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	432,015.54
修理费	101,102.72
运杂费	25,488,314.00
车辆费	37,619.40
电话费	18,016.00
水电费	84,959.00
土地出让金	958,850.00
归还省投资公司	140,000,000.00
综合服务费	7,360,830.00
罚款、捐赠等支出	30,000.00
采矿权支出	9,072,000.00
其他	3,789,352.38
合计	187,373,059.04

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与投资活动有关的现金	2,297,902.60
合计	2,297,902.60

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与筹资活动有关的现金	60,000,502.43
合计	60,000,502.43

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	60,344,675.50
支付太平洋证券重组费用	2,000,000.00
合计	62,344,675.50

36、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,465,624.71	26,366,760.14
加：资产减值准备	-89,543.74	13,058,139.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,586,514.74	15,029,728.67
无形资产摊销	2,153,424.96	2,155,853.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-455.46	-1,381.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,486,955.61	9,236,356.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	7,510,221.52	2,358,006.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,971,048.37	-82,779,186.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,127,499.59	51,349,013.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,269,193.56	36,773,290.32
<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		
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	35,851,073.48	47,068,067.09
减：现金的期初余额	61,972,279.43	58,947,617.24
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	-26,121,205.95	-11,879,550.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	35,851,073.48	61,972,279.43
其中：库存现金	46,531.04	36,839.84
可随时用于支付的银行存款	35,804,542.44	61,935,439.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,851,073.48	61,972,279.43

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
青海省投资集团有限公司	有限责任公司	青海省西宁市	苗晓雷	资本运营	135,900.00	44.79	60.13	青海省投资集团有限公司	22658692-1

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
青海省西海煤炭开发有限责任公司	有限责任公司	青海省海北州西海镇	祁瑞清	海塔尔矿、柴达尔矿煤矿开采、生产、销售; 汽油、柴油、润滑油零售	20,022.45	100.00	100.00	71053800-8

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青海省金星矿业有限公司	母公司的控股子公司	71040461-6
青海省电力公司	其他	22658155-7
青海山川铁合金有限责任公司	母公司的控股子公司	710472854
青海省金鼎贷款担保有限公司	母公司的控股子公司	71040416-5
青海桥头铝电有限公司	母公司的控股子公司	710495888
青海昆仑租赁有限责任公司	母公司的控股子公司	71053974-8
青海鱼卡煤电有限公司	母公司的控股子公司	66192410-4

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青海桥头铝电有限公司	销售商品	原煤	协议价	146,345,176.47	81.42	122,763,713.02	85.43

(2) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
青海桥头铝电有限公司	本公司	25,100,000.00	2009年7月7日~2010年7月6日	否
青海桥头铝电有限责任公司	青海桥头铝电有限责任公司	30,000,000.00	2009年12月2日~2010年12月1日	否
青海省金鼎贷款担保有限公司	青海省金鼎贷款担保有限公司	20,000,000.00	2009年12月30日~2011年12月29日	否
青海省金鼎贷款担保有限公司	青海省金鼎贷款担保有限公司	80,000,000.00	2006年9月29日~2012年6月28日	否
青海省金鼎贷款担保有限公司	青海省金鼎贷款担保有限公司、青海桥头铝电有限责任公司	57,000,000.00	2004年5月31日~2011年5月31日	否

青海省金鼎贷款担保有限公司	青海省金鼎贷款担保有限公司	10,000,000.00	2008年7月31日~ 2010年7月30日	否
---------------	---------------	---------------	---------------------------	---

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	青海桥头铝电有限公司	24,229,635.65		60,335,186.26	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	青海省金鼎贷款担保有限公司	2,368,000.00		1,444,000.00	
其他应付款	青海省投资集团有限公司	703,253.78		703,253.78	
其他应付款	青海省金星矿业有限公司	742,666.98		742,666.98	
其他应付款	青海山川铁合金有限责任公司	1,984,501.24		1,984,501.24	
其他应付款	青海省金鼎贷款担保有限公司				
其他应付款	青海桥头铝电有限公司	443,610.59		443,610.59	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	13,875,629.44	57.35	5,203,972.02	50.43	13,431,580.45	59.46	5,378,970.57	52.58

的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,310,852.61	26.08	4,604,753.58	44.62	6,310,852.61	27.94	4,604,753.58	45.01
其他不重大应收账款	4,008,630.90	16.57	511,374.14	4.95	2,848,440.35	12.60	246,172.87	2.41
合计	24,195,112.95	/	10,320,099.74	/	22,590,873.41	/	10,229,897.02	/

单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款，其他不重大是指单项金额在 100 万元以下的应收账款，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收账款，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
硅铁款	6,013,587.40	4,810,869.92	80	金额重大
碳酸锶款	7,862,042.04	393,102.10	5	金额重大
碳酸锶款	1,739,843.45	521,953.04	30	金额重大
合计	15,615,472.89	5,725,925.06	/	/

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：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	789,107.31	12.50	236,732.19	789,107.31	12.50	236,732.19
3至4年	164,582.82	2.61	82,291.41	164,582.82	2.61	82,291.41
5年以上	5,357,162.48	84.89	4,285,729.98	5,357,162.48	84.89	4,285,729.98
合计	6,310,852.61	100.00	4,604,753.58	6,310,852.61	100.00	4,604,753.58

本公司对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、单项金额不重大的应收账款，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
攀钢集团钢城企业总公司西磁分公司	客户	3,248,679.34	1年以内	13.43
山西芮城恒发金属镁公司	客户	1,837,862.47	5年以上	7.60

山西太兴实业公司	客户	1,808,514.68	5年以上	7.47
横店集团东磁股份有限公司	客户	1,722,752.95	1年以内	7.12
溧水县嘉禾商贸有限公司	客户	1,672,010.00	1年以内	6.91
合计	/	10,289,819.44	/	42.53

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
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	3,620,860.11	49.57	3,403,327.52	91.60	3,801,180.66	69.47	3,583,648.07	91.60
其他不重大的其他应收款	3,684,006.47	50.43	312,100.21	8.40	1,670,304.81	30.53	312,526.12	8.40
合计	7,304,866.58	/	3,715,427.73	/	5,471,485.47	/	3,896,174.19	/

单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款，其他不重大是指单项金额在 100 万元以下的其他应收款，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的其他应收款，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
湖北压力容器制造厂	28,800.00	28,800.00	100	款项无法收回
江苏远东电缆厂	46,695.38	46,695.38	100	款项无法收回
李增祥	12,000.00	12,000.00	100	款项无法收回
五年以上的预付材料款	3,265,991.62	3,265,991.62	100	款项无法收回
合计	3,353,487.00	3,353,487.00	/	/

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	41,566.74	1.09	12,470.02	41,566.74	1.09	12,470.02
3 至 4 年	388,871.75	10.23	200,435.88	388,871.75	10.23	200,435.88
5 年以上	3,190,421.62	88.68	3,370,742.17	3,370,742.17	88.68	3,370,742.17
合计	3,620,860.11	100.00	3,583,648.07	3,801,180.66	100.00	3,583,648.07

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
湖南毛地有限责任公司	非关联方	977,489.10	5年以上	25.72
技改工程款	非关联方	918,770.63	5年以上	24.17
铁路运费	非关联方	643,873.23	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	15.29
城北法院执行费	非关联方	581,189.82	1年以内	13.06
西宁市财政补贴款	非关联方	313,536.05	3-4年	0.08
合计	/	3,434,858.83	/	78.32

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
青海省西海煤炭开发有限责任公司	285,281,729.71	285,281,729.71		285,281,729.71				

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	17,879,255.54	22,958,893.11
其他业务收入	33,630.50	195,000.00
营业成本	22,758,634.35	20,402,287.76

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	17,879,255.54	22,758,634.35	22,958,893.11	20,387,478.01
合计	17,879,255.54	22,758,634.35	22,958,893.11	20,387,478.01

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
碳酸锶	17,043,494.52	22,250,317.55	19,967,952.95	19,874,942.47

硫磺	835,761.02	508,316.80	162,820.50	163,735.00
天青石			2,828,119.66	348,800.54
合计	17,879,255.54	22,758,634.35	22,958,893.11	20,387,478.01

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青海省	17,879,255.54	22,758,634.35	22,958,893.11	20,387,478.01
合计	17,879,255.54	22,758,634.35	22,958,893.11	20,387,478.01

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	5,221,833.20	29.20
2	2,062,034.16	11.53
3	1,913,418.80	10.70
4	1,415,000.05	7.91
5	852,147.45	4.77
合计	11,464,433.66	64.11

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-10,724,283.55	-11,876,340.16
加：资产减值准备	-89,543.74	4,080,067.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,478,475.44	5,789,082.75
无形资产摊销	1,229,237.64	1,231,666.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,580,501.74	2,400,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-4,054,755.39	-4,943,753.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,369,795.95	4,013,525.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,675,141.33	7,698,928.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,724,977.52	8,393,177.02
<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		
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	1,630,506.52	192,459.81
减：现金的期初余额	160,772.00	971,226.83
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	1,469,734.52	-778,767.02

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,325.57	固定资产处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,067,536.70	捐赠支出及其他
合计	-1,051,211.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.48	0.0675	0.0675
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.0714	0.0714

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收账款期末较期初账面余额减少 34,628,529.79 元，减少 49.42%，主要为应收关联方青海桥头铝电有限公司原煤款减少 3610.56 万元所致。
- (2) 预付账款期末较期初账面余额减少 18,262,078.08 元，下降 35.19%，主要为预付的材料款及工程款结算所致。
- (3) 其他流动资产增加 5,440,231.26 元，增加 3352.16%，主要为待摊费用未摊销所致。
- (4) 在建工程较期初增加 30,096,351.09 元，增加 54.75%，主要为本期先锋矿及其他（办公区及生活区工程）增加投资所致。
- (5) 短期借款减少 7110 万元，减少 40.35%，主要是所归还到期的短期借款致。
- (6) 应付职工薪酬减少 5,385,710.53 元，减少 68.61%，主要为本期支付 2009 年度奖金、财政及税收奖励工资所致。
- (7) 一年内到期的非流动负债较期初减少 1700 万元，减少 36.17%，主要为本期归还到期借款所致。
- (8) 其他非流动负债增加 1320 万元，增加 53.71%，主要为本期收到矿产资源保护项目补助经费 420 万元及柴达尔矿提高回采率技术改造资金 900 万元所致。
- (9) 资产减值损失较上期减少 6,771,298.27 元，下降 101.34%，主要为本期无补计提资产减值准备及转销部分资产减值准备所致。
- (10) 营业外支出较上期增加 480,262.22 元，增长 81.11%，主要是本期公司为玉树地震灾区捐款支出 100 万元所致。
- (11) 经营活动产生的现金流量净额比上期增加 1549.59 万元，增加 42.14%，主要为公司收到财政补助资金 1340 万元。

八、备查文件目录

- (一)载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二)载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三)报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：程国勋

青海金瑞矿业发展股份有限公司

2010 年 8 月 2 日