

**青海金瑞矿业发展股份有限公司**

**600714**

**2011 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.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	79

## 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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
程国勋	董事长	工作原因	祁瑞清
徐 勇	副董事长	公务原因	李军颜
王正斌	独立董事	公务原因	杨 凯
任 萱	独立董事	公务原因	杨 凯

(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

公司法定代表人程国勋、总会计师任小坤及会计机构负责人（会计主管人员）李洪保声明：保证本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

(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
公司国际互联网网址	scgfixx@public.xn.qh.cn
电子信箱	scgfixx@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	金瑞矿业	600714	山川股份、山川矿业、*ST 金瑞、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	1,009,591,639.16	998,581,047.73	1.10
所有者权益(或股东权益)	387,956,305.01	363,499,696.16	6.73
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.4190	1.3295	6.73
	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	17,551,227.10	24,667,996.12	-28.85
利润总额	22,263,108.86	23,616,784.99	-5.73
归属于上市公司股东的净利润	15,489,152.67	18,465,624.71	-16.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,777,270.91	19,516,835.84	-44.78
基本每股收益(元)	0.0567	0.0675	-16.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0394	0.0714	-44.82
稀释每股收益(元)	0.0567	0.0675	-16.00
加权平均净资产收益率(%)	4.12	5.48	减少 1.36 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	39,777,410.90	52,269,193.56	-23.90
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1455	0.1912	-23.90

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	193,148.39	处置固定资产的收益为

		193,148.39 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,644,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,266.63	其它
合计	4,711,881.76	

### 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				32,431 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	质押 122,467,041
青海省金星矿业有限公司	国有法人	15.34	41,938,670		0	无
青海省电力公司	国有法人	8.16	22,313,409		0	未知
何乔	境内自然人	0.97	2,644,202		0	未知
钱小妹	境内自然人	0.27	726,570		0	未知
青岛建	未	0.20	551,900		0	未知

飞产业有限公司	知					
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.18	500,000		0	未知
中国磨料磨具进出口公司海南公司	境内非国有法人	0.13	358,591		0	未知
林虹宇	境内自然人	0.12	321,714		0	未知
郑元昌	境内自然人	0.11	315,000		0	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	41,938,670
青海省电力公司	22,313,409	人民币普通股	22,313,409
何乔	2,644,202	人民币普通股	2,644,202
钱小妹	726,570	人民币普通股	726,570
青岛建飞产业有限公司	551,900	人民币普通股	551,900
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	500,000	人民币普通股	500,000
中国磨料磨具进出口公司海南公司	358,591	人民币普通股	358,591
林虹宇	321,714	人民币普通股	321,714
郑元昌	315,000	人民币普通股	315,000

王建东	270,000	人民币普通股	270,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。		

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。

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	0	青海省投资集团有限公司在公司重大资产重组时承诺：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

2011 年 5 月 26 日，公司召开五届十三次董事会（临时）会议，会议以通讯表决方式审议并通过了《关于聘任祁永峰先生为公司副总经理的议案》，经公司总经理提名，聘任祁永峰先生为公司副总经理。详情参阅 2011 年 5 月 27 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

本报告期，公司的主营业务仍为煤炭的开采、生产与销售以及碳酸锶的生产与销售。

报告期内，公司经营班子带领广大员工围绕年初制定的 2011 年度经营目标，积极应对煤炭、碳酸锶市场环境变化，以强化内部管理和加强项目建设为重点，努力克服原材料价格、人工成本大幅上涨以及矿产品价格调节基金征收等因素对公司造成的不利影响，确保安全生产管理工作，强化成本意识、节约意识，严格控制各项非生产性费用支出，狠抓目标落实。通过广大员工的共同努力，公司上半年生产经营运行平稳。2011 年 1—6 月份，公司累计实现营业收入 19,582.93 万元，同比减少 0.92%；实现利润总额 2,226.31 万元，同比减少 5.73%；实现净利润 1,548.92 万元，同比减少 16.12%。

(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	173,516,257.69	113,195,320.56	34.76	-3.37	6.78	减少 6.21 个百分点
化工行业	22,259,292.19	20,373,492.61	8.47	24.50	-10.48	增加 35.76 个百分点
分产品						
煤炭	173,516,257.69	113,195,320.56	34.76	-3.37	6.78	减少 6.21 个百分点
碳酸锶	21,203,214.44	19,376,706.56	8.61	24.41	-12.91	增加 39.16 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 13,776.45 万元。

本报告期，化工行业的营业利润率较上年同期上升 35.76%，主要原因是碳酸锶产品的价格上涨。

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	195,775,549.88	-0.85

3、 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 公司在经营中出现的问题与困难

一是原材料价格、人工成本的大幅上涨以及海北州政府征收矿产品价格调节基金，使公司盈利空间缩小；

二是随着国家对安全、环保方面要求的不断提高，公司在安全和环保方面的投入不断加大；

三是由于公司全资子公司西海煤炭开发有限公司地处高海拔地区，自然环境差，项目建设工程施工难度大。

(2) 下半年工作重点

一是继续抓好生产经营和项目建设工作。公司将进一步加强内部管理，强化成本控制，通过挖潜降耗，努力降低各类生产成本和非生产性支出，确保全年各项生产经营目标的完成；同时，抓好项目建设的现场管理，加快推进项目建设工作，培育新的利润增长点。

二是继续做好安全生产管理工作。在强化安全生产管理的前提下，认真实施安措计划，夯实基础管理，加大矿领导带班下井制度及各项安全制度的落实，确保安全生产。

三是抓住碳酸锶市场价格逐步回暖的有利时机，通过加强管理，在努力降低生产成本的同时，加大市场营销力度，提高公司碳酸锶产品的盈利能力。

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理机构 and 内部控制制度，规范公司运作。具体工作情况如下：

1、为了加强公司内部审计工作的管理，提高内部审计工作质量，实现审计工作规范化，根据《中华人民共和国审计法》、《企业内部控制基本规范》、《关于贯彻执行审计规范的通知》和国家有关政策法规及公司章程的有关规定，结合公司内部审计工作实际，公司设立了审计部，并制定了《青海金瑞矿业发展股份有限公司审计部工作职责》。

2、为提高公司治理水平，充分发挥董事会秘书的作用，规范董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》等有关法规、法规及规范性文件的规定及公司章程，公司制定了《青海金瑞矿业发展股份有限公司董事会秘书工作制度》。

3、为更好地加强投资者关系管理工作，使投资者更好地了解公司的发展状况，在中国证监会青海监管局及信息公司的帮助和支持下，公司开通投资者关系互动平台，公司总经理、总会计师、董事会秘书等利用互动平台举行 2010 年度报告业绩说明会，直接解答投资者关心的问题，方便广大投资者与公司更好地沟通和交流。

4、根据青海省委“百企联百村”活动领导小组的统一部署和要求，公司积极承担社会责任，出资为哈尔盖镇贡公麻村困难牧民重建 12 户住房。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策：《公司章程》规定，公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

2、报告期内，公司未进行现金分红。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任的方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
青海民生工贸有限公司	本公司			2009 年 12 月 14 日，青海民生工贸有限公司诉公司支付其矿石收购款 10,890,000 元；支付违约金 500,000 元。	3,995,070	经青海省高级人民法院调解，双方达成调解协议如下：公司给付民生公司矿石款 395 万元，并承担受理费 45070 元。		公司已支付青海民生工贸有限公司矿石款 395 万元。

2009 年 12 月 14 日，公司接到青海省西宁市中级人民法院《应诉通知书》和《民事起诉状》，称青海民生工贸有限公司（下称“民生公司”）向西宁市中级人民法院提起诉讼，请求判令公司支付其矿石收购款 10,890,000 元；支付违约金 500,000 元。

2010 年 11 月 10 日，公司收到青海省西宁市中级人民法院下达的（2010）宁民二初字第 03 号《民事判决书》，判决公司于判决生效后 10 日内支付民生公司矿石收购款 9,853,400 元及违约金 500,000 元，并负担案件受理费 81,936 元、鉴定费 72,211 元。公司对此判决存有异议，向青海省高级人民法院提出上诉。

2011 年 3 月 23 日，公司收到青海省高级人民法院（2011）青民二终字第 7 号《民事调解书》，针对民生公司诉公司支付矿石收购款纠纷一案，经青海省高级人民法院主持调解，公司与民生公司达成调解协议如下：公司给付民生公司矿石款 395 万元，该款于 2011 年 4 月 21 日前给付民生公司 200 万元，剩余 195 万元于 2011 年 5 月 21 日前给付完毕。一审案件受理费、鉴定费由民生公司承担，二审案件受理费 90140 元减半收取 45070 元，由公司承担。

上述诉讼的具体情况详见公司于 2009 年 12 月 16 日、2010 年 11 月 11 日、2011 年 3 月 25 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的相关公告。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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: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	协议约定的定价方式		137,764,497.06	79.40	现金结算		

为保证公司与青海桥头铝电有限公司（下称“桥头铝电”）关联销售定价公允合理，2008 年 12 月 31 日，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，以确保关联交易销售定价的公允性。

(八) 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、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	自公司发行股份购买资产新增发行股份股权登记完成之日起 36 个月，青海省投资集团有限公司不转让且不委托他人管理在金瑞矿业拥有权益的股份。	履行正常
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 36 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。	履行正常

(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

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

1、公司于 2011 年 1 月 30 日接控股股东通知，根据青海省人民政府和青海省国有资产监督管理委员会关于设立青海省能源发展（集团）有限责任公司的要求，公司控股股东青海省投资集团有限公司拟以鱼卡煤炭资源探矿权出资，与其他七家单位共同设立青海省能源发展（集团）有限责任公司，占股比例为 21%。按照国家关于煤炭产业“一个矿区由一个主体开发”的政策要求，新设立的公司将作为青海省鱼卡矿区的唯一开发主体，实现对鱼卡矿区的统一开发。鉴于该公司未来将经营煤炭业务，公司董事会将督促控股股东继续履行重大资产重组报告中有关避免同业竞争的相关承诺。

目前该公司尚处于筹建阶段，正式投入运营需较长时间，为了不影响公司正常的生产经营，切实维护广大中小股东利益，根据青海投资集团在公司重大资产重组报告中出具的《避免竞争承诺函》的相关承诺，公司董事会将督促青海投资集团在获得青海省国资委的认可后，承诺自青海能源公司全面投产起三年内，逐步将青海投资集团所拥有的青海能源公司全部权益转让给我公司，最终我公司将成为青海投资集团下属唯一经营煤炭采选业务的经营主体。

2、根据国富浩华会计师事务所有限公司 2011 年 3 月 17 日出具的标准无保留意见的审计报告，公司 2010 年 12 月 31 日经审计的归属于上市公司股东权益为 36,350 万元，公司 2010 年度归属于上市公司股东的净利润为 3,481 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 2,486 万元，主营业务运营正常。根据《上海证券交易所股票上市规则》关于申请撤销股票交易其他特别处理的相关规定，公司已于 2011 年 3 月 18 日向上海证券交易所申请撤销对公司股票交易实行的其他特别处理。目前，该申请已获上海证券交易所批准。根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，2011 年 4 月 28 日公司股票停牌一天，2011 年 4 月 29 日复牌，公司的股票简称由“ST 金瑞”变更为“金瑞矿业”，股票代码“600714”不变，股票交易的日涨跌幅限制恢复为 10%。

3、公司五届十三次董事会（临时）会议审议通过了《关于公司全资子公司抵押贷款的议案》。公司全资子公司青海省西海煤炭开发有限责任公司拟以柴达尔矿先锋井一期建设形成的在建工程 6815 万元作抵押，向中国农业发展银行海北藏族自治州分行申请 4000 万元的贷款，贷款期限为三年，用于柴达尔矿先锋井 45 万吨/年煤炭开采续建项目。

上述事项的详细情况请分别参阅 2011 年 2 月 1 月、4 月 28 日、5 月 27 日的《上海证券报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《青海金瑞矿业发展股份有限公司关于控股股东青海省投资集团有限公司对外投资公告》（公告编号：临 2011-001 号）	《上海证券报》第 65 版	2011 年 2 月 1 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 2010 年年度报告摘要》、《青海金瑞矿业发展股份有限公司董事会五届十一次会议决议暨召开公司 2010 年度股东大会的公告》（公告编号：临 2011—002 号）、《青海金瑞矿业发展股份有限公司监事会五届五次会议决议公告》（公告编号：临 2011-003 号）	《上海证券报》第 38 版	2011 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 2010 年年度报告》		2011 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 2010 年度股东大会会议资料》		2011 年 3 月 24 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诉讼结果公告》(公告编号: 临 2011-004 号)	《上海证券报》第 B1 版	2011 年 3 月 25 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 2011 年第一季度报告》、《青海金瑞矿业发展股份有限公司 2010 年度股东大会会议决议公告》(编号: 临 2011-005 号)	《上海证券报》第 B110 版	2011 年 4 月 21 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审计部工作职责》		2011 年 4 月 21 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公告》(公告编号: 临 2011-006 号)、《青海金瑞矿业发展股份有限公司关于撤销股票交易其他特别处理和变更股票简称的公告》(公告编号: 临 2011-007 号)	《上海证券报》第 B157 版	2011 年 4 月 28 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开通投资者关系互动平台及举行 2010 年度报告网上业绩说明会的公告》(公告编号: 临 2011-008 号)	《上海证券报》第 B22 版	2011 年 5 月 11 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股票交易异常波动公告》(公告编号: 2011-009 号)、《青海金瑞矿业发展股份有限公司关于股东减持股份公告》(公告编号: 2011-010 号)	《上海证券报》第 B23 版	2011 年 5 月 13 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股票交易异常波动公告》(公告编号: 2011-011 号)	《上海证券报》第 B4 版	2011 年 5 月 26 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十三次董事会(临时)会议决议公告》(公告编号: 2011-012 号)、《关于公司全资子公司抵押贷款的公告》(公告编号: 临 2011-013 号)	《上海证券报》第 B35 版	2011 年 5 月 27 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秘书工作制度》		2011 年 5 月 27 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股东减持股份公告》(公告编号: 临 2011-014 号)	《上海证券报》第 B17 版	2011 年 6 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 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		15,569,357.34	19,216,513.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		150,000.00	100,000.00
应收账款		14,574,301.27	26,027,274.33
预付款项		43,578,175.60	32,909,077.91
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		20,398,127.81	24,126,008.47
买入返售金融资产			
存货		70,591,619.99	48,260,453.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,655,536.26	12,724.37
流动资产合计		170,517,118.27	150,652,051.47
<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		644,327,904.87	664,317,760.93
在建工程		83,444,916.49	70,156,110.89
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		99,819,444.52	101,972,869.43
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,482,255.01	11,482,255.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		839,074,520.89	847,928,996.26
资产总计		1,009,591,639.16	998,581,047.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		101,000,000.00	104,900,000.00
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		54,771,283.14	63,070,832.83
预收款项		33,164,185.81	17,171,624.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,213,196.62	14,525,509.17
应交税费		82,422,188.03	85,613,289.76
应付利息		238,944.00	238,944.00
应付股利			
其他应付款		63,931,897.30	52,167,511.65
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		23,500,000.00	43,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		362,241,694.90	381,187,712.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		218,060,000.00	214,560,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,000,000.00	
预计负债		3,488,625.00	3,488,625.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		35,845,014.25	35,845,014.25
非流动负债合计		259,393,639.25	253,893,639.25
负债合计		621,635,334.15	635,081,351.57
<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		10,712,025.48	1,744,569.30
盈余公积		31,200,922.10	31,200,922.10
一般风险准备			
未分配利润		-25,424,701.87	-40,913,854.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		387,956,305.01	363,499,696.16
少数股东权益			
所有者权益合计		387,956,305.01	363,499,696.16
负债和所有者权益总计		1,009,591,639.16	998,581,047.73

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

2011 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		266,781.66	9,332,169.08
交易性金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款		14,910,246.12	13,358,603.69
预付款项		2,558,443.62	3,457,223.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,725,667.48	3,513,400.57
存货		48,714,487.34	40,576,154.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,255,229.61	12,724.37
流动资产合计		71,430,855.83	70,350,275.76
<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		162,947,506.33	167,867,052.37
在建工程			
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		54,697,927.01	55,927,164.60
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		502,927,163.05	509,075,946.68
资产总计		574,358,018.88	579,426,222.44
<b>流动负债:</b>			
短期借款		21,000,000.00	24,900,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		12,550,727.81	16,871,763.79
预收款项		4,135,993.12	4,046,178.12
应付职工薪酬		357,682.35	1,690,890.34
应交税费		22,493,878.30	21,540,884.84
应付利息		238,944.00	238,944.00
应付股利			
其他应付款		199,417,990.49	191,142,042.63
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		260,195,216.07	260,430,703.72
<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		654,147.00	654,147.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,400,000.00	11,400,000.00
非流动负债合计		16,614,147.00	16,614,147.00
负债合计		276,809,363.07	277,044,850.72
<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		-185,619,347.42	-180,786,631.51
所有者权益（或股东权益） 合计		297,548,655.81	302,381,371.72
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		574,358,018.88	579,426,222.44

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**  
2011 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		195,829,249.88	197,641,833.40
其中：营业收入		195,829,249.88	197,641,833.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,278,022.78	172,973,837.28
其中：营业成本		133,568,813.17	128,771,774.06
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		10,054,936.70	7,224,592.84
销售费用		7,954,297.98	10,902,184.54
管理费用		16,842,053.96	15,677,873.97
财务费用		9,857,920.97	10,486,955.61
资产减值损失			-89,543.74
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）		17,551,227.10	24,667,996.12
加：营业外收入		4,849,098.39	21,181.03
减：营业外支出		137,216.63	1,072,392.16
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,263,108.86	23,616,784.99
减：所得税费用		6,773,956.19	5,151,160.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,489,152.67	18,465,624.71
归属于母公司所有者的净利润		15,489,152.67	18,465,624.71
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0567	0.0675
（二）稀释每股收益		0.0567	0.0675
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**  
2011 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		22,312,992.19	17,912,886.04
减：营业成本		20,373,492.61	22,758,634.35
营业税金及附加		269,841.24	196,135.02
销售费用		1,988,237.98	2,721,305.24
管理费用		3,869,522.27	440,798.01
财务费用		819,032.39	1,580,501.74
资产减值损失			-89,543.74
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）		-5,007,134.30	-9,694,944.58
加：营业外收入		194,418.39	16,781.03
减：营业外支出		20,000.00	1,046,120.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,832,715.91	-10,724,283.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,832,715.91	-10,724,283.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.0392
（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**  
2011 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		237,271,562.28	200,017,507.65
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		47,900,297.60	176,661,681.46
经营活动现金流入小计		285,171,859.88	376,679,189.11
购买商品、接受劳务支付的现金		71,925,029.52	68,839,495.90
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		38,594,101.89	36,282,170.73
支付的各项税费		49,463,221.29	31,915,269.88
支付其他与经营活动有关的现金		85,412,096.28	187,373,059.04
经营活动现金流出小计		245,394,448.98	324,409,995.55
经营活动产生的现金流量净额		39,777,410.90	52,269,193.56
<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			
投资活动现金流入小计			90,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,772,573.40	20,120,100.36
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		15,772,573.40	22,418,002.96
投资活动产生的现金流量净额		-15,772,573.40	-22,328,002.96
<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		74,500,000.00	122,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	60,000,502.43
筹资活动现金流入小计		77,200,000.00	182,100,502.43
偿还债务支付的现金		94,900,000.00	165,708,610.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,951,993.23	10,109,613.48
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
筹资活动现金流出小计		104,851,993.23	238,162,898.98
筹资活动产生的现金流量净额		-27,651,993.23	-56,062,396.55
<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>		-3,647,155.73	-26,121,205.95
加：期初现金及现金等价物余额		19,216,513.07	61,972,279.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,569,357.34	35,851,073.48

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**  
2011 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		1,805,190.29	5,126,119.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,331,675.60	48,925,359.14
经营活动现金流入小计		85,136,865.89	54,051,478.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5,863,238.73	3,183,393.72
支付给职工以及为职工支付的现金		7,525,941.65	4,301,755.59
支付的各项税费		2,698,457.36	2,403,824.56
支付其他与经营活动有关的现金		73,855,015.51	6,437,526.90
经营活动现金流出小计		89,942,653.25	16,326,500.77
经营活动产生的现金流量净额		-4,805,787.36	37,724,977.52
<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		245,771.76	1,647,519.52
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		245,771.76	1,647,519.52
投资活动产生的现金流量净额		-245,771.76	-1,647,519.52
<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		21,000,000.00	25,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,700,000.00	25,100,000.00
偿还债务支付的现金		24,900,000.00	56,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		813,828.30	1,507,723.48
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		25,713,828.30	59,707,723.48
筹资活动产生的现金流量净额		-4,013,828.30	-34,607,723.48
<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>		-9,065,387.42	1,469,734.52
加: 期初现金及现金等价物余额		9,332,169.08	160,772.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		266,781.66	1,630,506.52

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





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				8,967,456.18					8,967,456.18
1. 本期提取				15,743,768.37					15,743,768.37
2. 本期使用				6,776,312.19					6,776,312.19
(七) 其他									
四、本期期末余额	273,404,541.00	98,063,518.30		10,712,025.48	31,200,922.10		-25,424,701.87		387,956,305.01

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	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
(七) 其他									
四、本期期末余额	273,404,541.00	98,063,518.30			31,200,922.10		-57,257,829.33		345,411,152.07

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  
2011 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		-180,786,631.51	302,381,371.72
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		-180,786,631.51	302,381,371.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,832,715.91	-4,832,715.91
(一) 净利润							-4,832,715.91	-4,832,715.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,832,715.91	-4,832,715.91
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	273,404,541.00	183,094,900.97			26,668,561.26		-185,619,347.42	297,548,655.81

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	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								
（七）其他								
四、本期期末余额	273,404,541.00	183,094,900.97			26,668,561.26		-167,244,942.30	315,923,060.93

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”。

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”）签定了《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。

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定《<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 年度第一次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》。

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 2011 年 06 月 30 日，公司股本总数为 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 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；锑业系列产品的研究、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和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。（以上经营项目国家明令禁止的除外，涉及许可证的凭许可证经营）。公司营业期限：1996 年 05 月 25 日至 2016 年 05 月 25 日。

本公司设总经理办公室、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、柴达尔矿、海塔尔矿、先锋矿等生产单位，目前主要从事煤矿开采、生产、销售，碳酸锑、硫磺等产品的生产、加工和销售。拥有年设计生产能力 60 万吨、90 万吨、45 万吨的三个煤矿和年设计生产能力为 3.0 万吨的碳酸锑产品生产线。

### （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：

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 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。

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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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。

非同一控制下的企业合并中，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。

### （3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### （1）① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位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%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

### ② 合并财务报表的编制方法

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由母公司编制。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消。

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，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报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### ③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 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外币金额；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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 年以上	80	80

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

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

(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) 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直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

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涉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形式管理权。



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
电子及其他设备	5-10	3-5	9.5-19.40

(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	33.17-43	土地使用权有效期限
大风山锑矿采矿权	30	23	采矿权证有效期限
海塔尔矿采矿权	30	23.17	采矿权合同有效期限
柴达尔矿采矿权	30	26	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,并在相关资产适用寿命内平均分配,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,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产。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	按照属营业税征缴范围的服务收入	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	25%
资源税	销售及自用煤炭的数量	5 元/吨
	销售及自用天青石的数量	3 元/吨
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%

2011 年开始，公司下属的青海金瑞矿业发展股份有限公司采选分公司和青海金瑞矿业发展股份有限公司化工分公司按 25%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: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 省 西 海 煤 炭 开 发 有 限 责 任 公 司	全 资 子 公 司	青 海 省 海 北 州 西 海 镇	煤 炭 开 采	200,224,500	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	285,281,729.71		100	100	是			

(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：	98,406.01	16,703.80
人民币	98,406.01	16,703.80
银行存款：	15,470,951.33	19,199,809.27
人民币	15,470,951.33	19,199,809.27
合计	15,569,357.34	19,216,513.07

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	150,000.00	100,000.00
合计	150,000.00	100,000.00

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,806,721.41	62.49	6,311,887.22	51.23	28,366,755.18	73.97	5,181,769.57	18.27
按组合计提坏账准备的应收账款:								
单项金额虽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	8,312,036.09	30.91	5,893,802.49	47.84	8,312,036.09	21.68	7,037,712.55	84.67
其他不重大应收账款	1,775,810.40	6.60	114,576.92	0.93	1,668,749.69	4.35	100,784.51	6.04
组合小计	10,087,846.49	37.51	6,008,379.41	48.77	9,980,785.78	26.03	7,138,497.06	90.71
合计	26,894,567.90	/	12,320,266.63	/	38,347,540.96	/	12,320,266.63	/

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，其他不重大是指账龄在 2 年以内、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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	10,956,183.30	40.74	1,111,747.45	22,234,949.07	57.98	1,111,747.44
1 年以内小	10,956,183.30	40.74	1,111,747.45	22,234,949.07	57.98	1,111,747.44

计						
1 至 2 年	64,397.20	0.24	32,243.76	214,958.40	0.56	32,243.76
2 至 3 年	2,560,207.96	9.52	790,619.48	2,635,398.25	6.87	790,619.48
3 至 4 年	747,107.51	2.78	373,553.76	747,107.51	1.95	373,553.76
4 至 5 年	1,195,922.05	4.45	131,666.26	164,582.82	0.43	131,666.26
5 年以上	11,370,749.88	42.27	9,880,435.92	12,350,544.91	32.21	9,880,435.93
合计	26,894,567.90	100	12,320,266.63	38,347,540.96	100.00	12,320,266.63

(2) 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。

(3) 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	非关联方	3,587,263.08	1 年以内	13.92
南京梅山冶金发展有限公司资源分公司	非关联方	2,491,200.00	1 年以内	9.67
青海民生矿业发展有限公司	非关联方	1,837,862.47	5 年以上	7.13
山西太兴实业公司	非关联方	1,808,514.68	5 年以上	7.02
山西芮城恒发金属镁公司	非关联方	1,773,741.24	1 年以内	6.88
合计	/	11,498,581.47	/	44.62

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	18,077,192.87	67.78	1,670,880.16	9.24	22,017,340.44	72.43	1,670,880.16	7.59
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								

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其他应	4,559,455.64	17.10	3,817,304.35	83.72	4,559,455.64	2.44	3,817,304.35	83.72
其他不重大其他应收款	4,032,785.04	15.12	783,121.23	19.42	3,820,518.13	12.57	783,121.23	20.50
组合小计	8,592,240.68	32.22	4,600,425.58	53.54	8,379,973.77	15.01	4,600,425.58	104.22
合计	26,669,433.55	/	6,271,305.74	/	30,397,314.21	/	6,271,305.74	/

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，其他不重大是指账龄在 2 年以内、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。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

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
材料款	3,446,237.55	3,446,237.55	100	款项无法收回
个人借款	371,939.30	371,939.30	100	款项无法收回
合计	3,818,176.85	3,818,176.85	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	14,416,181.45	63.08	905,837.37	18,116,747.32	68.16	905,837.37
1 年以内小计	14,416,181.45	63.08	905,837.37	18,116,747.32	68.16	905,837.37
1 至 2 年	2,222,653.74	9.73	1,188,224.72	7,921,498.12	29.80	1,188,224.72
2 至 3 年	4,704,977.49	20.59	35,536.03	118,453.43	0.45	35,536.03
3 至 4 年	1,214,594.04	5.32	24,033.37	48,066.74	0.18	24,033.37
4 至 5 年	292,849.98	1.28	299,497.40	374,371.75	1.41	299,497.40
合计	22,851,256.70	100.00	2,453,128.89	26,579,137.36	100.00	2,453,128.89

(2) 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。

(3) 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(%)
海西州财政局	非关联方	4,644,000.00	1 年以内	17.41
青海省国土资源厅	非关联方	4,613,604.30	1 年以内	17.30
海矿综采队	非关联方	3,110,563.75	1 年以内	11.66
综采九队	非关联方	1,361,827.60	1 年以内	5.11
铁路运费	非关联方	1,145,392.63	1 年以内	4.29
合计	/	14,875,388.28	/	55.77

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	34,770,310.82	79.79	26,707,160.55	81.15
1 至 2 年	2,175,961.74	4.99	2,332,128.90	7.09
2 至 3 年	4,774,343.76	10.96	3,783,388.46	11.50
3 年以上	1,857,559.28	4.26	86,400.00	0.26
合计	43,578,175.60	100.00	32,909,077.91	100.00

本公司期末预付帐款中，帐龄在 1 年以上的款项有 1,377,350.20 元，未收回的主要原因是预付材料款、勘察费用尚未结算。

(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
哈木铁路运输公司	非关联方	27,724,882.74	2010 年	预付运输费用
青海煤炭勘察院	非关联方	3,500,000.00	2008 年	预付勘察费用
中石油青海销售分公司	非关联方	2,128,042.00	2010 年	预付材料款
安徽同力科技发展有限公司	非关联方	948,449.00	2011	预付材料款
青藏铁路运输公司	非关联方	1,609,403.66	2010 年	预付运输费用
合计	/	35,910,777.40	/	/

哈木铁路运输公司和青藏铁路运输公司的款项主要是预付的运输费用，青海煤炭勘察院的款项是支付的勘察费用，中石油青海销售分公司的款项主要为支付的材料款，安徽同力科技发展有限公司的款项是支付的材料款。

(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	40,452,385.86	10,464,275.91	29,988,109.95	32,431,261.15	10,464,275.91	21,966,985.24
库 存 商 品	44,488,173.83	3,884,663.79	40,603,510.04	30,939,131.61	4,645,663.53	26,293,468.08
合计	84,940,559.69	14,348,939.70	70,591,619.99	63,370,392.76	15,109,939.44	48,260,453.32

(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	4,645,663.53			760,999.74	3,884,663.79
合计	15,109,939.44			760,999.74	14,348,939.70

7、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
柴矿掘进工程	1,850,479.98	
海矿掘进工程	2,724,577.91	
待抵扣进项税	12,724.37	12,724.37
大修理费用	368,250.00	
年金	699,504.00	
合计	5,655,536.26	12,724.37

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：	810,141,139.85	2,148,272.16	808,449.24	811,480,962.77
其中：房屋及建筑物	443,124,950.04			443,124,950.04
机器设备	344,934,561.08	1,816,997.43		346,751,558.51
运输工具	15,482,815.37	292,774.73	808,449.24	14,967,140.86
界外设备	2,762,523.67			2,762,523.67

电子及其他设备	3,836,289.69	38,500.00			3,874,789.69
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	137,867,563.17	33,196.49	21,791,841.94	495,359.45	159,197,242.15
其中: 房屋及建筑物	38,265,264.70		6,627,233.40		44,892,498.10
机器设备	91,181,461.57	30,732.56	14,110,930.36		105,323,124.49
运输工具	5,655,219.98	1,612.91	704,535.15	495,359.45	5,866,008.59
界外设备	747,392.40		74,434.62		821,827.02
电子及其他设备	2,018,224.52	851.02	274,708.41		2,293,783.95
三、固定资产账面净值合计	672,273,576.68	/		/	652,283,720.62
其中: 房屋及建筑物	404,859,685.34	/		/	398,232,451.94
机器设备	253,753,099.51	/		/	241,428,434.02
运输工具	9,827,595.39	/		/	9,101,132.27
界外设备	2,015,131.27	/		/	1,940,696.65
电子及其他设备	1,818,065.17	/		/	1,581,005.74
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	664,317,760.93	/		/	644,327,904.87
其中: 房屋及建筑物	401,083,938.43	/		/	394,456,705.03
机器设备	249,573,030.67	/		/	237,248,365.18
运输工具	9,827,595.39	/		/	9,101,132.27
界外设备	2,015,131.27	/		/	1,940,696.65
电子及其他设备	1,818,065.17	/		/	1,581,005.74

本期折旧额: 21,825,038.43 元。

(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	22,880,057.52	6,917,575.94	4,090,672.47	11,871,809.11	
合计	22,880,057.52	6,917,575.94	4,090,672.47	11,871,809.11	

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	83,444,916.49		83,444,916.49	70,156,110.89		70,156,110.89

(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	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	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
先锋矿改扩建	27,219.38	68,128,142.21	8,878,577.40	28.29	12,426,657.55	2,486,036.10	6.37	自筹及银行借款	77,006,719.61
棚户区改造	500.00		1,757,797.00	35.15					1,757,797.00
其他 (办公区及生活区工程)		66,520.00							66,520.00
柴达尔矿3570水平东西运输大巷工程	2,200.00	1,945,527.68	2,652,431.20	20.90					4,597,958.88
柴达尔矿提高回采率技术改造项目	2,184.00	15,921.00							15,921.00
合计		70,156,110.89	13,288,805.60	/	12,426,657.55	2,486,036.10	/	/	83,444,916.49

本期新增工程棚户区改造工程项目，本期发生额 1,757,797.00 元，根据工程施工方案，改工程造价 500 万元。

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



海塔尔矿采矿权	2,566,350.00			2,566,350.00
柴达尔矿采矿权	23,295,550.00			23,295,550.00
柴达尔先锋煤矿采矿权	29,376,700.00			29,376,700.00
大风山锑矿采矿权	72,859,421.50			72,859,421.50
二、累计摊销合计	27,750,927.96	2,153,424.91		29,904,352.87
土地使用权	106,909.44	18,457.98		125,367.42
海塔尔矿采矿权	577,428.75	42,772.50		620,201.25
柴达尔矿采矿权	4,853,239.51	388,259.16		5,241,498.67
柴达尔先锋煤矿采矿权	3,998,495.06	489,611.64		4,488,106.70
大风山锑矿采矿权	18,214,855.20	1,214,323.63		19,429,178.83
三、无形资产账面净值合计	101,972,869.43	-2,153,424.91		99,819,444.52
土地使用权	1,518,866.45	-18,457.98		1,500,408.47
海塔尔矿采矿权	1,988,921.25	-42,772.50		1,946,148.75
柴达尔矿采矿权	18,442,310.49	-388,259.16		18,054,051.33
柴达尔先锋煤矿采矿权	25,378,204.94	-489,611.64		24,888,593.30
大风山锑矿采矿权	54,644,566.30	-1,214,323.63		53,430,242.67
四、减值准备合计				
土地使用权				
海塔尔矿采矿权				
柴达尔矿采矿权				
柴达尔先锋煤矿采矿权				
大风山锑矿采矿权				
五、无形资产账面价值合计	101,972,869.43	-2,153,424.91		99,819,444.52
土地使用权	1,518,866.45	-18,457.98		1,500,408.47
海塔尔矿采矿权	1,988,921.25	-42,772.50		1,946,148.75
柴达尔矿采矿权	18,442,310.49	-388,259.16		18,054,051.33
柴达尔先锋煤矿采矿权	25,378,204.94	-489,611.64		24,888,593.30
大风山锑矿采矿权	54,644,566.30	-1,214,323.63		53,430,242.67

本期摊销额：2,153,424.91 元。

本公司无形资产均以出让方式取得；

柴达尔矿采矿权和柴达尔先锋煤矿采矿权已向国家开发银行青海省分行抵押，取得长期借款 8,300.00 万元（截止 2011 年 6 月 30 日，该笔借款本金为 7850 万元），2022 年 8 月 23 日到期，担保合同的范围包括主合同项下全部借款本金包括本金、利息、罚金、补偿金、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用；

海塔尔矿采矿权已向农行海北州分行抵押，取得长期借款 4,000.00 万元，2018 年 9 月 20 日到期，担保合同的范围包括主合同项下的主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用以及所有其他应付费用，包括但不限于诉讼费、仲裁费、财产保全费、评估费、拍卖费、执行费、过户费、代理费等。

原柴达尔矿 120 万吨/年（采矿权证号 C6300002009101120040732）采矿权证，于 2010 年 5 月更换为柴达尔矿 90 万吨/年（采矿权证号 C6300002009101120040732）采矿权证和柴达尔先锋煤矿 45 万吨/年（采矿权证号 C6300002010051120064021）采矿权证。

#### 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	1,906,072.60	1,906,072.60
递延收益	6,111,253.56	6,111,253.56
尚未支付的工资	2,756,309.35	2,756,309.35
预计负债	708,619.50	708,619.50
小计	11,482,255.01	11,482,255.01

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	18,591,572.37				18,591,572.37
二、存货跌价准备	15,109,939.44			760,999.74	14,348,939.70
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	41,657,327.56			760,999.74	40,896,327.82

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
保证借款	101,000,000.00	104,900,000.00
合计	101,000,000.00	104,900,000.00

本公司归还中国工商银行中心广场支行贷款 390 万元。

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	28,750,535.28	29,954,889.13
煤款		829,969.25
采矿权费	2,369,700.00	3,395,926.47
工程款	10,182,680.18	14,239,463.68
设备款	7,331,149.02	10,106,817.49
担保费	3,168,000.00	3,168,000.00
火工品款	934,294.55	809,057.23
油料款	242,596.63	253,012.64
监理费	173,013.61	102,063.21
劳务费	133,292.02	181,250.00
测绘费	1,026,226.47	
保证金	459,795.38	
电子测绘费		
其他		30,383.73
合计	54,771,283.14	63,070,832.83

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
青海金鼎贷款担保公司	3,168,000.00	3,168,000.00
合计	3,168,000.00	3,168,000.00

(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 12,072,815.73 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	1,533,131.54	1,953,539.29
原煤款	29,028,192.69	13,125,446.79
合计	33,164,185.81	17,171,624.91

(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。

## 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	13,014,897.23	14,370,676.41	24,859,689.88	2,525,883.76

二、职工福利费		1,882,939.31	2,275,791.71	-392,852.40
三、社会保险费	503,175.58	7,519,787.38	7,416,844.70	606,118.26
四、住房公积金	9,168.63	2,243,683.80	2,791,719.00	-538,866.57
五、辞退福利				
六、其他	998,267.73	470,734.81	456,088.97	1,012,913.57
合计	14,525,509.17	26,487,821.71	37,800,134.26	3,213,196.62

17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	26,887,213.36	30,901,853.20
营业税	4,795,582.94	4,795,582.94
企业所得税	35,818,043.60	34,044,087.41
个人所得税	28,846.66	481,388.25
城市维护建设税	520,356.22	467,690.05
资源税	678,608.98	782,878.98
房产税	264,402.06	4,248.00
印花税	631.76	74,152.87
教育费附加	932,028.65	889,562.33
矿产资源补偿费	9,479,408.14	7,744,245.59
代扣代缴税金	2,662,885.12	4,926,966.31
土地使用税	354,180.54	
价格调节基金		500,633.83
合计	82,422,188.03	85,613,289.76

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，2002 年-2010 年本公司所得税率为应纳税所得额的 15%，2011 年开始按 25% 的税率缴纳企业所得税。

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，2003 年-2010 年本公司子公司西海煤炭减按 15% 的税率缴纳企业所得税，2011 年开始按 25% 的税率缴纳企业所得税。

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	238,944.00	238,944.00
合计	238,944.00	238,944.00

应付利息为计提的 4,560,000.00 元国债转贷资金 2009 年度和 2010 年度借款利息。

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	38,175,350.87	28,561,986.93
个人往来	25,756,546.43	23,605,524.72
合计	63,931,897.30	52,167,511.65

(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
青海省投资集团有限公司	1,092,542.86	1,092,542.86
青海省金星矿业有限公司	742,666.98	742,666.98
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	4,263,321.67	4,263,321.67

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
未决诉讼	654,147.00			654,147.00
待执行的亏损合同	2,834,478.00			2,834,478.00
合计	3,488,625.00			3,488,625.00

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	23,500,000.00	43,500,000.00
合计	23,500,000.00	43,500,000.00

(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
抵押借款	3,500,000.00	3,500,000.00
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	23,500,000.00	43,500,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

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
国家开发银行青海省分行	2007年8月24日	2011年11月20日	人民币	5.92	3,500,000.00	3,500,000.00

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	5.94	20,000,000.00	20,000,000.00
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		
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		
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		
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 12 月 20 日	人民币	5.76		20,000,000.00
合计	/	/	/	/	23,500,000.00	43,500,000.00

## 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	118,500,000.00	115,000,000.00
保证借款	95,000,000.00	95,000,000.00
国债转贷资金借款	4,560,000.00	4,560,000.00
合计	218,060,000.00	214,560,000.00

长期借款从国家开发银行青海省分行取得借款 75,000,000.00 元，借款期限为 2007 年 8 月 24 日至 2022 年 8 月 23 日，借款利率为 5.92%，公司以柴达尔矿采矿权提供抵押，取得借款用于柴达尔矿 120 万吨/年改扩建项目建设。该笔借款本金为 83,000,000.00 元，其中：2009 年度归还 2,000,000.00 元、2010 年度归还 2,500,000.00 元，2011 年到期 3,500,000.00 元列入 1 年内到期的非流动负债。

从中国农业发展银行海北藏族自治州分行取得借款 40,000,000.00 元，借款期限为 2009 年 9 月 21 日至 2018 年 9 月 20 日，借款利率为 5.94%，公司以海塔尔煤矿采矿权提供抵押，取得借款用于柴达尔矿先峰井 45 万吨/年煤炭开采一期项目建设。

从中国农业发展银行海北藏族自治州分行取得借款 40,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 5 月 17 日至 2019 年 5 月 16 日，借款利率为 6.80%，公司以海塔尔煤矿采矿权和先锋井一期在建工程提供抵押，取得借款用于柴达尔矿先峰井 45 万吨/年煤炭开采二期项目建设。于 2011 年 6 月 9 日拨付 3,500,000.00 元。

从中国建设银行股份有限公司西海支行取得借款 80,000,000.00 元，借款期限为 2006 年 9 月 29 日至 2012 年 6 月 28 日，借款利率为 5.94%，由青海省金鼎贷款担保有限公司提供担保，取得借款用于柴达尔煤矿年产 90 万吨项目建设。

从中国建设银行股份有限公司西海支行取得借款 15,000,000.00 元，借款期限为 2010 年 10 月 20 日至 2012 年 10 月 19 日，借款利率为 6.16%，由青海省金鼎贷款担保有限公司提供担保，借款用于流动资金周转。

### (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	75,000,000.00	75,000,000.00
中国建设银行股	2006 年 9	2012 年 6	人民币	5.94	80,000,000.00	80,000,000.00

份有限公司西海支行	月 29 日	月 28 日				
中国建设银行股份有限公司西海支行	2010 年 10 月 20 日	2012 年 10 月 19 日	人民币	6.16	15,000,000.00	15,000,000.00
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	6.80	43,500,000.00	
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	5.94		40,000,000.00
合计	/	/	/	/	213,500,000.00	210,000,000.00

本公司向中国建设银行股份有限公司西宁东大街支行的借款 57,000,000.00 元，到期后获得展期，展期条件为由青海桥头铝电有限公司和青海金鼎贷款担保有限公司提供保证，本金为 57,000,000.00 元，浮动利率。分期还款，2010 年 5 月 20 日还款 17,000,000.00 元，2010 年 12 月 20 日还款 20,000,000.00 元，2011 年 5 月 29 日还款 20,000,000.00 元。

### 23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
财政技改		2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	/

### 24、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	3,321,959.85	3,321,959.85
2005 年煤矿通风系统改造资金	731,238.20	731,238.20
2006 年煤矿安全改造项目资金	2,352,000.00	2,352,000.00
2006 年第二批矿山接替资源勘察项目	1,060,000.00	1,060,000.00
2007 年柴达尔矿安全改造资金	4,387,149.53	4,387,149.53
2008 年柴达尔矿安全改造资金	892,666.67	892,666.67
2008 年海塔尔矿技改资金	800,000.00	800,000.00
2008 年度安全生产专项资金	900,000.00	900,000.00
矿产资源保护项目补助经费	11,400,000.00	11,400,000.00
海塔尔矿提高顶煤回收率科研项目补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00
柴达尔矿提高回采率技术改造工程项目补助资金	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	35,845,014.25	35,845,014.25

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。

本年度公司根据青海省财政厅青财建字（2010）447 号关于下达矿产资源保护项目补助资金的通知，于 2010 年 5 月收到青海省财政厅拨付的柴达尔矿提高回采率技术改造工程项目补助资金 9,000,000.00 元和大风山锶矿 I 矿区民采残贫锶矿回收工程补助资金 4,200,000.00 元；青海省财政厅青财建字（2010）696 号关于下达 2010 年矿产资源保护项目预算资金的通知，于 2010 年 9 月收到青海省财政厅拨付的海塔尔矿提高顶煤回收率科研项目补助资金 1,000,000.00 元。

25、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

26、专项储备：

本公司 2011 年 06 月 30 日的专项储备为 10,712,025.48 元，主要核算项目为计提的安全生产费用。

27、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

28、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

29、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	-40,913,854.54	/
调整后 年初未分配利润	-40,913,854.54	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,489,152.67	/
期末未分配利润	-25,424,701.87	/

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

30、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	195,775,549.88	197,454,202.90
其他业务收入	53,700.00	187,630.50
营业成本	133,568,813.17	128,771,774.06



(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	173,516,257.69	113,195,320.56	179,574,947.36	106,004,631.21
化工行业	22,259,292.19	20,373,492.61	17,879,255.54	22,758,634.35
合计	195,775,549.88	133,568,813.17	197,454,202.90	128,763,265.56

(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	173,516,257.69	113,195,320.56	179,574,947.36	106,004,631.21
碳酸锶	21,203,214.44	19,376,706.56	17,043,494.52	22,250,317.55
硫磺	1,056,077.75	996,786.05	835,761.02	508,316.80
合计	195,775,549.88	133,568,813.17	197,454,202.90	128,763,265.56

(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	195,775,549.88	133,568,813.17	197,454,202.90	128,763,265.56
合计	195,775,549.88	133,568,813.17	197,454,202.90	128,763,265.56

(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	137,764,497.06	70.34
2	5,524,427.86	2.81
3	5,165,813.32	2.63
4	4,941,416.26	2.52
5	4,018,709.88	2.05
合计	157,414,864.38	80.35

31、 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%
城市维护建设税	1,308,947.63	1,349,698.19	7%或 5%
教育费附加	921,018.19	944,935.37	3.5%
资源税	4,868,521.48	4,929,959.28	3 元/吨、5 元/吨
矿产品价格调节基金	2,956,449.40		
合计	10,054,936.70	7,224,592.84	/

## 32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,909,363.98	8,036,730.30
工资	959,465.00	704,078.10
福利费	92,325.10	98,570.93
运杂费	2,970,675.20	
综合服务费	1,774,800	1,863,480.00
招待费	67,418.00	28,618.60
差旅费	22,397.00	32,225.80
办公费	919.00	16,960.80
工会经费	13,189.30	14,081.57
教育经费	9,891.98	10,561.16
电话费	2,518.71	8,845.72
业务经费	30,981.00	
车辆费	686.50	
其他	99,667.21	88,031.56
合计	7,954,297.98	10,902,184.54

## 33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,868,447.76	2,680,026.30
折旧	2,009,020.71	1,142,729.50
养老保险金	1,608,345.00	1,578,904.00
矿产资源补偿费	1,735,162.55	1,795,749.48
住房公积金	915,781.00	775,998.00
材料消耗	76,799.00	506,631.81
税费	341,862.59	941,511.79
福利费	526,201.93	506,631.81
供水供暖费用	56,167.54	575,302.65
招待费	449,142.50	209,412.00
水电费	442,057.76	297,607.28
工伤保险金	350,000.00	301,854.00
办公费	130,372.50	180,378.16
失业保险金	138,852.00	155,649.00
劳动保险费	512,261.20	240,349.30
差旅费	148,200.20	77,184.60
车杂费	658,058.35	483,127.55
安全环保费	38,189.00	
电话费	78,837.69	49,647.44
无形资产摊销	18,457.98	3,544.00

医疗保险金	41,517.10	9,766.00
其他	2,113,496.89	3,043,169.86
工会经费	65,612.96	70,118.69
年金	1,470,000.00	
教育经费	49,209.75	52,580.75
合计	16,842,053.96	15,677,873.97

34、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,465,957.13	9,494,160.98
利息收入	-54,003.31	-83,023.90
手续费	24,700.97	13,907.03
票据贴现利息	2,421,266.18	137,911.50
担保费用		924,000.00
合计	9,857,920.97	10,486,955.61

35、 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
二、存货跌价损失		
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

36、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	193,148.39	16,781.03	193,148.39
其中：固定资产处置利得	193,148.39	16,781.03	193,148.39
政府补助	4,644,000.00		4,644,000.00

其他	11,950.00	4,400.00	11,950.00
合计	4,849,098.39	21,181.03	4,849,098.39

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
海塔尔矿、柴达尔矿安全改造项目	4,644,000.00		
合计	4,644,000.00		/

2010 年 12 月 16 日和 12 月 20 日，本公司收到青海省财政厅下达的 2010 年煤矿安全改造项目中央预算内基本建设支出预算拨款（青财建字[2010]1991 号）10,836,000.00 元，资金用途主要为柴达尔矿通风系统改造、回风巷道维护、风机及配套设备更新，治理废弃小井及采空区等（中央预算内投资 949 万）和海塔尔矿通风系统改造、维修回风巷、完善顶板安全监测监控系统（中央预算内投资 599 万）。中央预算内投资共计 15,460,000.00 元，上年实际收到 10,836,000.00 元，剩余 4,644,000.00 元，上半年全部完工确认为与收益相关的政府补助，计入当期营业外收入。

37、 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	计入当期非经常性损益的金额
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	
对外捐赠		1,000,000.00	
罚款支出	137,216.63	15,816.70	137,216.63
其他		56,120.00	
合计	137,216.63	1,072,392.16	137,216.63

38、 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	6,773,956.19	5,151,160.28
合计	6,773,956.19	5,151,160.28

39、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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 2011 年 1-6 月、2010 年 1-6 月的净资产收益率和每股收益如下表所示：

2011 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	4.12%	0.0567	0.0567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.0394	0.0394

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

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 2011 年 6 月 30 日归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=2011 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=15489152.67÷375728000.59= 4.12%
- ② 2011 年 6 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=(2011 年度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=(15489152.67 - 4711881.76)÷375728000.59= 2.87%
- ③2010 年 6 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= 18465624.71÷336849855.51= 5.48%
- ④2010 年 6 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=(18465624.71+1051211.13)÷336849855.51=5.79%。本公司 2009 年发生同一控制下企业合并, 计算加权平均净资产收益率时, 西海煤炭的净资产从 2009 年年初起进行加权; 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 2009 年度合并日的次月起进行加权。

(2) 基本每股收益的计算如下:

- ① 2011 年 1-6 月归属于公司普通股股东的基本每股收益=2011 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=15489152.67÷273,404,541= 0.0567
- ②2011 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=(2011 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=(15489152.67-4711881.26)÷273,404,541=0.0394
- ③2010 年 1-6 月归属于公司普通股股东的基本每股收益=2010 年度 1-6 月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=18465624.71÷(273404541+122,467,041)= 0.0675
- ④2010 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=(18465624.71+1051211.13)÷(273404541.00+122,467,041\*2/12)= 0.0714

40、 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	10,680.00

利息收入	54,396.41
收海塔尔矿矿产资源节约综合利用专项资金	2,000,000.00
收保证金	4,996,940.10
承兑解付	385,293.00
投资公司借款	40,000,000.00
其他	452,988.09
合计	47,900,297.60

(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	118,408.70
差旅费	97,509.20
业务招待费	344,755.20
运杂费	50,672,508.00
车辆费	446,720.71
电话费	43,167.40
综合服务费	1,173,850.00
还投资公司借款	20,000,000.00
罚款、捐赠等支出	146,216.63
个人借款	1,612,800.00
员工押金	1,053,900.00
贡公麻村草原补偿费	800,000.00
财产保险费	4,985.96
其他	8,897,274.48
合计	85,412,096.28

(3) 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
节能改造项目	700,000.00
矿山技术改造项目	2,000,000.00
合计	2,700,000.00

41、 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	15,489,152.67	18,465,624.71
加：资产减值准备		-89,543.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,329,678.98	24,586,514.74
无形资产摊销	2,153,424.91	2,153,424.96

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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,857,920.97	10,486,955.61
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）	-22,331,166.67	7,510,221.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	721,817.23	-32,971,048.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,556,582.81	22,127,499.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,777,410.90	52,269,193.56
<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	15,569,357.34	35,851,073.48
减：现金的期初余额	19,216,513.07	61,972,279.43
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	-3,647,155.73	-26,121,205.95

## (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	15,569,357.34	19,216,513.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
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	15,569,357.34	19,216,513.07

## (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	国有独资公司	青海省西宁市	洪伟	资本运营	135,900	60.13	60.13	青海省人民政府国有资产监督管理委员会	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	母公司的全资子公司	71040461-6
青海省电力公司	其他	22658155-7
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

4、关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		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	向关联方销售商品	协议价	137,764,497.06	79.40	146,345,176.47	81.42

(1) 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
青海省投资集团有限公司	本公司	24,900,000.00	2010年6月30日~2011年6月24日	是
青海省投资集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010年5月31日~2011年5月30日	是
青海省投资集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2010年12月21日~2011年12月16日	否
青海金鼎贷款担保有限公司、青海桥头铝电有限公司	本公司	20,000,000.00	2004年5月31日~2011年5月29日	是
青海金鼎贷款担保有限公司	本公司	80,000,000.00	2006年9月29日~2012年6月28日	是
青海金鼎贷款担保有限公司	本公司	20,000,000.00	2009年12月30日~2011年12月29日	否
青海金鼎贷款担保有限公司	本公司	15,000,000.00	2010年10月20日~2012年10月19日	否

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

本公司于 2011 年 1 月 30 日接控股股东省投资公司通知,根据青海省人民政府和青海省国有资产监督管理委员会关于设立青海省能源发展(集团)有限责任公司的要求,省投资公司拟以鱼卡煤炭资源探矿权出资,与其他七家单位共同设立青海省能源发展(集团)有限责任公司,占股比例为 21%。按照国家关于煤炭产业“一个矿区由一个主体开发”的政策要求,新设立的公司将作为青海省鱼卡矿区的唯一开发主体,实现对鱼卡矿区的统一开发。

鉴于该公司未来将经营煤炭业务,本公司董事会将督促控股股东继续履行重大资产重组报告中有关避免同业竞争的相关承诺。

(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	16,806,721.41	65.21	5,665,164.35	33.71	15,432,297.69	63.71	5,674,807.93	52.23

额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
单项金额虽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	7,332,241.06	32.25	5,109,966.47	69.69	7,332,241.06	30.27	5,109,966.47	47.03
其他不重大应收账款	1,635,407.20	2.54	88,992.73	5.44	1,458,188.49	6.02	79,349.15	0.74
组合小计	8,967,648.26	34.79	5,198,959.20	75.13	8,790,429.55	36.29	5,189,315.62	47.77
合计	25,774,369.67	/	10,864,123.55	/	24,222,727.24	/	10,864,123.55	/

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，其他不重大是指账龄在 2 年以内、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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	10,956,183.30	42.51	547,809.17	9,240,491.58	38.15	462,024.57
1 年以内小计	10,956,183.30	42.51	547,809.17	9,240,491.58	38.15	462,024.57
1 至 2 年	64,397.20	0.25	9,659.58	64,397.20	0.27	9,659.58
2 至 3 年	2,560,207.96	9.93	770,420.30	2,635,398.25	10.88	790,619.48
3 至 4 年	747,107.51	2.90	373,553.76	747,107.51	3.08	373,553.76
4 至 5 年	75,723.82	0.29	66,080.84	164,582.82	0.68	131,666.26
5 年以上	11,370,749.88	44.12	9,096,599.90	11,370,749.88	46.94	9,096,599.90
合计	25,774,369.67	100.00	10,864,123.55	24,222,727.24	100.00	10,864,123.55

(2) 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。

(3) 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	非关联方	3,587,263.08	1 年以内	13.92
南京梅山冶金发展有限公司资源分公司	非关联方	2,491,200.00	1 年以内	9.67
青海民生矿业发展有限公司	非关联方	1,837,862.47	5 年以上	7.13
山西太兴实业公司	非关联方	1,808,514.68	5 年以上	7.02
山西芮城恒发金属镁公司	非关联方	1,773,741.24	1 年以内	6.88
合计	/	11,498,581.47	/	44.62

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,013,758.93	12.80	50,687.95	5.00	1,013,758.93	13.15	50,687.95	5.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
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其他应收款	4,446,880.02	56.15	3,781,531.66	85.04	4,446,880.02	57.70	3,781,531.66	85.04
其他不重大其他应	2,458,859.45	31.05	361,611.31	14.71	2,246,592.54	29.15	361,611.31	16.10

收款								
组合小计	6,905,739.47	87.20	4,143,142.97	99.75	6,693,472.56	86.85	4,143,142.97	101.14
合计	7,919,498.40	/	4,193,830.92	/	7,707,231.49	/	4,193,830.92	/

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，其他不重大是指账龄在 2 年以内、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。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

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
材料款	3,446,237.55	3,446,237.55	100.00	款项无法收回
个人借款	12,000.00	12,000.00	100.00	款项无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,913,812.58	68.16	95,690.29	1,608,023.90	20.87	80,401.20
1 年以内小计	1,913,812.58	68.16	95,690.29	1,608,023.90	20.87	80,401.20
1 至 2 年	2,212,653.74	29.80	331,898.06	2,212,653.74	28.71	331,898.06
2 至 3 年	91,373.19	0.45	80,258.72	91,373.19	1.19	80,258.72
3 至 4 年	38,066.74	0.18	19,033.37	38,066.74	0.49	19,033.37
4 至 5 年	292,849.98	1.41	296,208.31	386,371.75	5.01	311,497.40
5 年以上	3,370,742.17		3,370,742.17	3,370,742.17	43.73	3,370,742.17
合计	7,919,498.40	100		7,707,231.49	100.00	4,193,830.92

(2) 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。

(3) 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(%)
铁路运费	非关联方	1,145,392.63	1 年以内	14.46
湖南毛地	非关联方	977,489.10	5 年以上	12.34
城北法院执行费	非关联方	591,295.82	3-4 年	7.47
西宁市财政补贴款	非关联方	313,536.05	4 年以上	3.96
中国正泰集团公	非关联方	200,000.00	5 年以上	2.53

司				
合计	/	3,227,713.60	/	40.76

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	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			100	100

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	22,259,292.19	17,879,255.54
其他业务收入	53,700.00	33,630.50
营业成本	20,373,492.61	22,758,634.35

(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	22,259,292.19	20,373,492.61	17,879,255.54	22,758,634.35
合计	22,259,292.19	20,373,492.61	17,879,255.54	22,758,634.35

(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	21,203,214.44	19,376,706.56	17,043,494.52	22,250,317.55
硫磺	1,056,077.75	996,786.05	835,761.02	508,316.80
合计	22,259,292.19	20,373,492.61	17,879,255.54	22,758,634.35

(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	22,259,292.19	20,373,492.61	17,879,255.54	22,758,634.35
合计	22,259,292.19	20,373,492.61	17,879,255.54	22,758,634.35

(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	5,524,427.86	24.82
2	5,474,400.96	24.59
3	4,941,416.26	22.20
4	3,997,795.00	17.96
5	1,242,893.20	5.58
合计	21,180,933.28	95.15

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	-4,832,715.91	-10,724,283.55
加：资产减值准备		-89,543.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,795,237.28	4,478,475.44
无形资产摊销	1,229,237.59	1,229,237.64
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）	-193,148.39	
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）	819,032.39	1,580,501.74
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）	-8,138,332.74	-4,054,755.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,465,077.13	-13,369,795.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,979,979.55	58,675,141.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,805,787.36	37,724,977.52
<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	266,781.66	1,630,506.52
减：现金的期初余额	9,332,169.08	160,772.00
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	-9,065,387.42	1,469,734.52

(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	193,148.39	处置固定资产的收益为 193,148.39 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,644,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,266.63	其它
合计	4,711,881.76	

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	4.12	0.0567	0.0567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.0394	0.0394

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末余额较期初减少 11,452,973.06 元，下降 44%，主要为应收关联方青海桥头铝电有限公司原煤款所致。

(2) 预付账款期末余额较期初增加 10,669,097.69 元，上升 32.42%，主要为预付的材料款及工程款结算所致。

(3) 存货期末余额较期初增加 22,331,166.67 元，上升 46.27%，主要是碳酸锶，煤产品库存增加所致。

(4) 预收款项期末余额较期初增加 15,992,560.90 元，上升 93.14%，主要是预收货款尚未发货结算所致。

(5) 一年内到期的非流动资产期末余额较期初减少 20,000.00 元，下降 45.98%，主要是偿还一年内到期的银行借款。

(6) 专项应付款期末余额较期初增加 2,000,000.00 元，主要是收到财政海塔尔矿矿产资源节约综合利用专项资金。

(7) 专项储备期末余额较期初增加 8,967,456.08 元，上升 514.02%，主要是计提专项储备金。

(8) 营业外收入本期较上期增加 4,827,917.36 元，主要是本期财政补贴收入所致。

(9) 营业外支出本期较上期减少 935,175.53 元，主要是上期玉树地震捐款所致。

#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- 2、 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；
- 3、 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  
2011 年 8 月 17 日