

# 甘肃靖远煤电股份有限公司

GANSU JINGYUAN COAL INDUSTRY & ELECTRICITY  
POWER CO.,LTD

## 2010 年年度报告



二〇一一年三月

## 重要提示

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

1、本年度报告经公司第六届董事会第十一次会议审议通过，董事程剑因公外出，委托董事梁习明代为表决。

2、没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、国富浩华会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见审计报告。

4、公司董事长梁习明、总经理陈虎、主管会计工作负责人王文建及会计机构负责人高来德声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

一、公司基本情况介绍 .....	3
二、会计数据和业务数据摘要 .....	4
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事及高级管理人员 .....	7
五、公司治理结构 .....	11
六、股东大会情况介绍 .....	15
七、董事会报告 .....	16
八、监事会报告 .....	26
九、重要事项 .....	27
十、财务报告 .....	32

## 一、公司基本情况介绍

(一) 公司法定中文名称：甘肃靖远煤电股份有限公司

公司法定英文名称：GANSU JINGYUAN COAL INDUSTRY AND ELECTRICITY POWER CO., LTD

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：靖远煤电

股票代码：000552

(三) 公司注册地址：甘肃省白银市平川区王家山镇

公司办公地址：甘肃省白银市平川区王家山镇

邮政编码：730917

E-MAIL: jingymd@163.com

(四) 公司法定代表人：梁习明

(五) 公司董事会秘书：丁焕仁

联系地址：甘肃省兰州市城关区雁滩路3501号

电话：0931-8512882

传真：0931-8508220

E-MAIL: jingymd@163.com

(六) 公司选定的信息披露报刊名称：《证券时报》

公司指定披露的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1994-1-6

公司变更注册登记时间：2009-1-4

注册地点：甘肃省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：620000000002318

税务登记证号码：620403224344785

组织机构代码证：22434478-5

公司聘请的会计师事务所名称：国富浩华会计师事务所有限公司

办公地址：兰州市庆阳路 352 号世纪广场 C 座 18 楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 本报告期主要经营数据 (单位: 人民币元)

项 目	金 额
营业利润	68,517,672.80
利润总额	68,065,608.96
归属于上市公司股东的净利润	56,546,206.04
归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润	56,930,460.30
经营活动产生的现金流量净额	175,358,354.95

注: 非经常性损益项目 (单位: 人民币元)

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-14,517.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,546.54	
所得税影响额	67,809.58	
合计	-384,254.26	-

### (二) 近三年主要会计数据 (单位: 人民币元)

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	775,883,634.06	533,608,190.34	45.40%	405,863,873.88
利润总额 (元)	68,065,608.96	52,784,339.63	28.95%	84,440,492.98
归属于上市公司股东的净利润 (元)	56,546,206.04	53,293,102.13	6.10%	71,715,009.73
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 (元)	56,930,460.30	38,325,306.72	48.55%	62,551,596.85
经营活动产生的现金流量净额 (元)	175,358,354.95	156,232,476.22	12.24%	36,342,174.41
	2010 年末	2009 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	624,159,577.48	585,609,931.52	6.58%	500,320,252.55
归属于上市公司股东的所有者 权益 (元)	434,615,186.69	408,681,219.14	6.35%	399,659,359.32
股本 (股)	177,870,000.00	177,870,000.00	0.00%	177,870,000.00

### (三) 近三年主要财务指标 (单位: 人民币元)

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.32	0.30	6.67%	0.40
稀释每股收益 (元/股)	0.32	0.30	6.67%	0.40
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元/股)	0.32	0.22	45.45%	0.35
加权平均净资产收益率 (%)	13.07%	12.66%	0.41%	21.02%
扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率 (%)	13.16%	9.10%	4.06%	18.34%
每股经营活动产生的现金	0.99	0.88	12.50%	0.20

流量净额 (元/股)				
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.44	2.30	6.09%	2.25

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 公司股本变动情况

##### 1、股东数量和持股情况 (单位: 股)

股东总数	46,693				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
靖远煤业集团有限责任公司	国有法人	47.11%	83,793,368	74,899,868	0
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	基金、理财产品等其他	2.72%	4,845,049		0
天泰新产业投资租赁公司	境内非国有法人	0.41%	726,000	726,000	0
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.34%	610,599		0
华宝信托有限责任公司-单一类资金信托 R2007ZX033	基金、理财产品等其他	0.31%	555,700		0
黄勇斌	境内自然人	0.26%	470,650		0
王博闻	境内自然人	0.15%	275,000		0
中国对外经济贸易信托有限公司-新股信贷资产 A30	基金、理财产品等其他	0.15%	258,800		0
巢敏	境内自然人	0.14%	257,200		0
钟耀江	境内自然人	0.14%	254,300		0
前 10 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数量			股份种类	
靖远煤业集团有限责任公司	8,893,500			人民币普通股	
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	4,845,049			人民币普通股	
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	610,599			人民币普通股	
华宝信托有限责任公司-单一类资金信托 R2007ZX033	555,700			人民币普通股	
黄勇斌	470,650			人民币普通股	
王博闻	275,000			人民币普通股	
中国对外经济贸易信托有限公司-新股信贷资产 A30	258,800			人民币普通股	
巢敏	257,200			人民币普通股	
钟耀江	254,300			人民币普通股	
莫志耀	220,171			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中国有法人股股东靖远煤业集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 公司未知其他股东间是否存在关联关系, 也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

##### 2、股份变动情况表 (单位: 股)

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)	本次变动后
--	-------	---------------	-------

	数量	比例	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,264,678	42.88%				-529,980	-529,980	75,734,698	42.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股	74,899,868	42.11%						74,899,868	42.11%
3、其他内资持股	1,364,810	0.77%				-529,980	-529,980	834,830	0.47%
其中：境内非国有法人持股	1,364,810	0.77%				-529,980	-529,980	834,830	0.47%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	101,605,322	57.12%				529,980	529,980	102,135,302	57.42%
1、人民币普通股	101,605,322	57.12%				529,980	529,980	102,135,302	57.42%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	177,870,000	100.00%						177,870,000	100.00%

### 3、限售股份变动情况表（单位：股）

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
靖远煤业集团有限责任公司	74,899,868	0	0	74,899,868	股改限售	-
天泰新产业投资租赁公司	726,000	0	0	726,000	股改限售	-
广东省经协总公司兰州公司	81,447	0	0	81,447	股改限售	-
甘肃证券有限责任公司	529,980	529,980	0	0	股改限售	2010年1月14日
甘肃景泰石膏集团有限公司	27,383	0	0	27,383	股改限售	-
合计	76,264,678	529,980	0	75,734,698	-	-

### 4、股份变动原因

本报告期，有限售条件股东甘肃证券有限责任公司办理了529,980股解除限售手续，于2010年1月14日可上市流通。

#### （二）证券发行与上市情况

- 1、最近三年公司未发行股票及其它证券，报告期公司股份总数未发生变化。
- 2、公司无内部职工股。

#### （三）股东情况

##### 1、股东数量和持股情况（单位：股）：

持有公司股份5%（含5%）以上的股东只有靖远煤业集团有限责任公司一家，截止本年末持股83,793,368股，占公司总股份的47.11%，为公司控股股东。

##### 2、公司控股股东及实际控制人情况

## (1) 公司控股股东情况

名称：靖远煤业集团有限责任公司（以下简称“靖远煤业”）

企业类型：有限责任公司

注册地址：甘肃省白银市平川区

法定代表人：梁习明

注册资本：986,687,300元

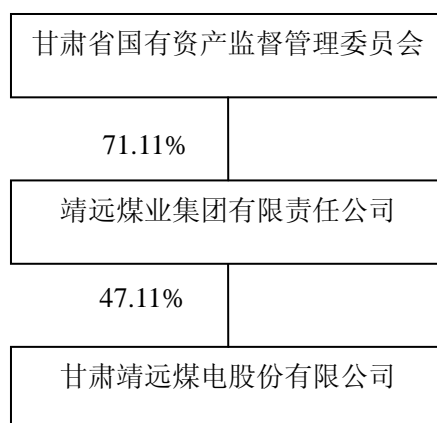
企业法人营业执照注册号码：620400000004377

税务登记证号码：620403224761810

经营范围：煤炭生产、销售、运输；矿山建筑安装工程设计、施工、监理（凭资质证经营）；设备租赁；建筑材料、化工产品（国家限制经营的除外）的批发零售；机械产品的生产、销售、维修；供电。

靖远煤业集团有限责任公司成立于2001年7月27日，前身为靖远矿务局，原为国家统配煤矿，隶属煤炭部，1998 年划归甘肃省煤炭工业局管理。2000年实施债转股，由省煤炭工业局与信达资产管理公司、华融资产管理公司共同出资组建靖远煤业集团有限责任公司。目前，甘肃省国资委持有71.11%股权，信达资产管理公司持有26%股权，华融资产管理公司持有2.89%股权。

## (2) 控股股东及实际控制人之间的产权及控制关系方框图



## 四、董事、监事及高级管理人员

### (一) 董事、监事及高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万）	是否在股东单位或其他关联单位领取



									元)(税前)	薪酬
梁习明	董事长	男	51	2010年12月24日	2012年03月19日	0	0	0.00	是	
程 剑	董事	男	56	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	0.00	是	
李德军	董事	男	58	2009年12月04日	2012年03月19日	0	0	0.00	是	
宋永强	董事	男	53	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	0.00	是	
李俊明	董事	男	48	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	0.00	是	
陈 虎	董事、总经理	男	46	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	30.75	否	
杨世龙	独立董事	男	70	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	3.5	否	
张 萍	独立董事	女	42	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	3.5	否	
李新民	独立董事	男	55	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	3.5	否	
王万华	独立董事	男	64	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	3.5	否	
蒲培文	监事会主席	男	45	2009年12月04日	2012年03月19日	0	0	0.00	是	
杨先春	监事	男	48	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	0.00	是	
刘永翀	监事	男	46	2009年12月04日	2012年03月19日	0	0	0.00	是	
高来德	监事	男	40	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	11.39	否	
李毅	监事	男	43	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	10.96	否	
林 胜	副总经理	男	45	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	28.22	否	
杨吉文	副总经理	男	45	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	28.49	否	
贺来祥	副总经理	男	47	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	28.02	否	
王文建	财务总监	男	38	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	26.40	否	
丁焕仁	董事会秘书、 副总经理	男	46	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0	26.98	否	
高世增	副总经理	男	45	2009年08月04日	2012年03月19日	0	0	27.55	否	
合计	-	-	-	-	-	0	0	232.76	-	

## (二) 董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历及在其它单位任职情况

### 1、董事

(1) 梁习明，男，1959年5月出生，研究生学历，机电高级工程师，2004年4月—2004年7月，任靖远煤业有限责任公司副总经理；2004年8月—2008年10月，任靖远煤业集团有限责任公司副总经理、党委常委，2008年11月—2010年9月，任靖远煤业集团有限责任公司总经理、党委常委、董事。2010年11月至今任靖远煤业集团有限责任公司董事长、总经理、党委常委。本公司董事长。

(2) 程剑，男，1954年10月出生，研究生学历，高级经济师、高级政工师，2004年8月—2008年10月，任靖远煤业集团有限责任公司党委副书记、纪委书记；2008年11月至今，任靖远煤业集团有限责任公司党委书记、董事，本公司董事。

(3) 李德军，男，1952年11月出生，大学学历，高级经济师。2005年至今任靖远煤业集团有限责任公司党委副书记、监事会副主席。现任本公司董事。

(4) 宋永强，男，1958年3月出生，大学学历，机械高级工程师。2004年至今，任甘肃靖远煤业集团有限责任公司副总经理、党委常委。本公司董事。

(5) 李俊明，男，1963年3月出生，大学学历，采矿高级工程师。2004年至今，任靖远煤业集团有限责任公司副总经理、党委常委。本公司董事。

(6) 陈虎，男，1965年8月出生，研究生学历，采矿高级工程师。2004年—2005年6月，任靖远煤业有限责任公司王家山矿矿长；2005年6月至今，任甘肃靖远煤电股份有限公司总经理、董事。

(7) 杨世龙，男，1941年6月出生，大学学历，采矿高级工程师。2005年至今退休，现任本公司独立董事。

(8) 张萍，女，1968年11月出生，研究生学历，注册会计师、造价工程师。2005年至今任甘肃茂源会计师事务所所长、甘肃茂源工程造价咨询有限公司董事长，本公司独立董事。

(9) 李新民，男，1956年10月出生，研究生学历，国家二级律师。2005年至今，任甘肃解开律师事务所主任律师、执业律师。本公司独立董事。

(10) 王万华，男，1946年11月出生，大专学历，国家二级高级检察官。2001年3月—2007年2月，任兰州市人民检察院检察长，2007年2月退休。现任本公司独立董事。

## 2、监事

(1) 蒲培文，男，1965年10月出生，大学学历，2004年7月—2008年11月，任甘肃省国资委产权管理处处长；2008年11月至今，任靖远煤业集团有限责任公司党委常委、副总经理。现任本公司监事会主席。

(2) 杨先春，男，1963年4月出生，研究生学历，高级经济师、高级政工师。2004年—2008年10月，任靖远煤业集团有限责任公司工会主席、党委常委、人力资源部部长；2008年11月至今，任靖远煤业集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席、董事。本公司监事。

(3) 刘永翀，男，1965年10月出生，大学学历，高级会计师，2004年12月—2006年11月，任靖远煤业有限责任公司资产财务部副主任科员，2006年12月—2009年8月，任靖远煤业集团有限责任公司资产财务部副部长，2009年8月至今，任靖远煤业集团有限责任公司资产财务部部长，本公司监事。

(4) 高来德，男，1971年10月出生，大学文化程度，会计师，2005年至今，任甘肃靖远煤电股份有限公司资产财务部部长，职工监事。

(5) 李毅，男，1968年6月出生，大学文化程度，政工师，2004年—2008年11月，任甘肃靖远煤电股份有限公司工会办公室主任；2008年11月至今，任甘肃靖远煤电股份有限公司综合办公室主任、职工监事。

### 3、高管人员

(1) 林胜，男，1966年4月出生，大学学历，通灭高级工程师。2004年—2005年6月，任靖远煤业有限责任公司王家山矿四采区区长；2005年6月至今，任甘肃靖远煤电股份有限公司副总经理。

(2) 杨吉文，男，1966年7月出生，大学学历，采矿高级工程师。2004年—2005年6月，任靖远煤业有限责任公司王家山煤矿二采区区长，2005年6月至今，任甘肃靖远煤电股份有限公司副总经理兼总工程师。

(3) 贺来祥，男，1964年11月出生，大专学历，机电工程师。2004年—2005年6月，任靖远煤业有限责任公司魏家地煤矿机电科长、机电工程师；2005年6月至今，任甘肃靖远煤电股份有限公司副总经理。

(4) 王文建，男，1973年4月出生，大学学历，高级会计师，2004年—2005年6月，靖远煤业有限责任公司董事会秘书处秘书；2005年6月—2008年4月，任甘肃靖远煤电股份有限公司财务副总监；2008年4月至今，任甘肃靖远煤电股份有限公司财务总监。

(5) 丁焕仁，男，1965年8月出生，本科学历，高级经济师。2004年—2005年6月，任靖远煤业有限责任公司王家山煤矿综合办公室主任；2005年6月—2008年11月，任甘肃靖远煤电股份有限公司综合办公室主任，2008年4月—2009年3月，任甘肃靖远煤电股份有限公司职工监事。2009年3月至今任本公司副总经理、董事会秘书。

(6) 高世增，男，1965年9月出生，大专学历，机电工程师。2005—2009年7月任本公司机电科机电工程师、生产技术部机电部长。2006年1月—2009年7月任靖远煤电公司生产技术部机电部长、机电工程师，2009年8月至今任本公司副总经理。

### 4、董事、监事和高管人员在股东单位兼职情况

姓名	在本公司职务	在股东单位职务	在股东单位任职起始时间
梁习明	董事长	董事长、总经理	2010年10月
程剑	董事	党委书记、董事	2009年11月
李德军	董事	党委副书记、监事会副主席	2001年6月
宋永强	董事	副总经理	2001年6月
李俊明	董事	副总经理	2004年8月
蒲培文	监事会主席	副总经理	2009年11月
杨先春	监事	董事、党委副书记、纪委书记、工会主席	2009年11月
刘永翀	监事	财务部部长	2010年9月

### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

本年度，独立董事杨世龙、张萍、李新民分别从本公司领取独立董事津贴3.5万元。

2010年度在本公司领取薪酬的董事（除独立董事外）、监事、高管人员的年度报酬依据甘肃省有关部门规定，依据公司薪酬等级标准和考核结果确定，按月发放工资，年终依据所在岗位的生产、经营、安全等指标完成情况经审计考核后，计发奖金。

公司董事梁习明、程剑、李德军、宋永强、李俊明，监事蒲培文、杨先春、刘永翀在股东单位靖远煤业集团有限责任公司领取薪酬，不在本公司领取薪酬及津贴。

### （四）报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

#### 1、报告期内公司董事变动情况：

公司原董事长毛鹏茜先生因工作变动原因，于2010年12月23日辞去公司董事及董事长职务，公司董事会六届十次会议于2010年12月24日选举董事梁习明先生为公司董事长。

#### 2、报告期内公司监事未发生变动。

#### 3、报告期内公司高级管理人员未发生变动。

### （五）公司员工情况

截止2010年12月31日，公司员工总数3869人。其中，按专业构成划分，生产及生产辅助人员 3199人，管理人员 379 人，技术人员215 人，销售人员 66人，财务人员 10 人；按教育程度划分，本科及以上学历98人，大专学历 384人，中专、高中及以下学历3387人。

公司无需承担费用的离退休人员。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》等有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，持续规范公司运作，并根据证监会历年来公司治理专项活动的要求和公司生产经营需要不断加强和改进，目前公司的治

理状况基本符合《上市公司治理准则》、《公司章程》以及相关法律、法规的要求。

报告期内，根据公司内部管理需要，按照中国证监会、深圳证券交易所的规范要求，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》以及《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》和《内部审计工作制度》等内部管理制度，在提交公司董事会审议通过后，在公司日常运营中得到有效落实。

公司依据企业会计准则和财政部联合证监会等五部委发布的企业内部控制基本规范以及企业内部控制配套指引，建立公司财务报告内部控制，本年内未发现财务报告内部控制重大缺陷。

根据《关于做好上市公司2009 年年度报告及相关工作的公告》（中国证券监督管理委员会[2009]34 号）的要求，公司董事会六届六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的范围和认定及处理程序进行了明确。报告期公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

公司持续保持规范运作，治理结构健全，信息披露公开透明规范。

## （二）独立董事履行职责情况

公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定制订了《独立董事工作制度》，对公司独立董事的任职条件、独立性、产生办法、职权职责和工作条件等予以明确。

公司现有独立董事四名，占本公司董事会成员总数的三分之一以上，公司独立董事在四个专业委员会中占多数，且分别担任主任委员，符合《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》的要求。

报告期内，公司四位独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》和《公司章程》及其他相关法律、法规的要求，勤勉尽责，按时参加公司董事会，列席股东大会，并对公司的关联交易、续聘会计师等重大事项进行了审核并出具了独立意见，为董事会科学、公平的决策起到了积极的作用，切实维护了公司和广大投资者特别是中小股东的合法权益，全面履行了独立董事职责。

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事 姓名	本年应参加董事 会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)
杨世龙	5	4	1	0
张 萍	5	5	0	0
李新民	5	4	1	0
王万华	5	5	0	0

2、报告期内，公司独立董事对董事会审议议案及其他事项均未提出异议。

### (三) 公司独立运作情况

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全、严格分开，各自独立核算、独立承担责任和经营风险。

1、业务方面：公司独立于控股股东，拥有独立完整的生产、采购和销售系统，具备自主经营能力。公司对现有不可避免的关联交易进行了规范，与控股股东签署了公平合理的关联交易协议。

2、人员方面：公司拥有独立的劳动、人事部门，独立决定公司各层级职员的聘用或解聘，独立决定员工工资和奖金的分配办法，在有关员工社会保障、工薪报酬等方面依据国家相关法律法规独立管理。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明确，资产完全分开。公司与控股股东之间资产关系明晰，不存在资金、资产及其他资源被无偿占用或使用的情况。

4、机构方面：公司建立了完整的生产经营和行政管理组织机构，完全独立于控股股东，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预，大股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司不存在与其他单位混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门和专职财务人员，建立健全了独立完善的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，独立核算，自负盈亏。公司拥有自己独立的银行账号，并独立依法纳税。

### (四) 公司内部控制制度自我评价

按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的有关要求和公司经营发展的实际需要，近年来公司一直致力于加强和规范公司内部管理，提高公司内部控制水平和风险防范能力，促进公司规范运作和可持续发展，保护广大投资者合法权益，保障公司资产安全。根据财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会发布的《企业内部控制基本规范》，深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和《关于做好上市公司2010年年度报告披露工作

的通知》要求，公司董事会对内部控制做出评价：

公司现有的内部控制体系符合国家有关法律法规和证券监管部门的要求，符合公司自身特点，已覆盖公司生产、经营管理各方面。截至目前，公司在所有重大方面建立健全了合理的内部控制制度，并得到了有效实施。公司的内控制度体系保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效控制。随着公司发展要求和具体情况的变化，公司将适时调整完善现有的内部控制体系，进一步强化内部审计及其他内部控制职能，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司长期、稳定、规范、健康发展。（《内部控制自我评价报告》全文见公司同日公告）

#### 1、监事会对公司内部控制自我评价报告的意见：

我们审阅了公司董事会出具的《2010年内部控制自我评价报告》，我们认为公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立修订了一些规章制度，保证了公司业务活动的正常进行。公司2010年内部控制自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行的现状，符合公司内部控制的需要，对内部控制的总体评价是客观、准确的。监事会对公司2010年度内部控制自我评价报告无异议。

#### 2、独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

公司2010年《内部控制自我评价报告》能全面、客观、真实地反映了公司内部控制系统建设和运作的实际情况。2010年，公司根据实际修订和完善了一些公司管理制度，公司内部控制制度进一步健全完善，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制与管理是一个持续和长期的过程，是一个系统而复杂的工作，需要不断完善和提高，公司还需进一步健全和完善内控管理体系，使公司的各项内控制度更加科学系统化。

公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况，我们同意公司内部控制自我评价报告。

### （五） 高管人员绩效评价与激励约束机制的情况

公司董事、监事、高级管理人员的聘任和解聘，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》规定的程序进行，符合国家相关法律、法规的规定。公司对每位高级管理人员实施岗位责任制，明确经营绩效考核指标及指标细则。年度经营绩效考核采取年初确定目标，月度、季度跟踪分析，年终考核兑现的方式进

行，公司的高管人员绩效评价标准与激励约束制度公正、透明。

#### （六）与控股股东同业竞争和关联交易情况

公司在2005年重大资产重组中，通过资产置换置入大股东靖远煤业主力矿井之一王家山煤矿资产，目前靖远煤业所属其他煤矿存在与公司经营相同业务的情形。公司拥有与煤炭生产相关的完整、独立的生产、供应及销售系统，不受大股东支配。

为满足公司日常生产经营的需要，公司每年与控股股东靖远煤业集团有限责任公司发生一定额度的日常关联交易事项，交易主要内容为向关联方采购原材料、销售商品、租赁设备和场地以及水电暖等综合服务事项。上述关联交易是为维护公司安全生产，综合考虑成本、质量以及便利性因素而进行的公允交易。

公司与靖远煤业同业经营和关联交易成因复杂，形成时间长，解决难度较大，公司将本着立足公司正常的生产经营和长远健康发展的原则，积极与靖远煤业沟通，在靖远煤业通过办社会职能移交、主辅分离等改制精干主业，明晰采矿权等核心资产权属后，与靖煤集团公司沟通，共同确定解决同业竞争和关联交易的具体方案，尽快组织实施。

对于事关公司日常安全生产，确实难以避免的日常关联交易，公司将进一步严格落实关联交易内部决策程序，完善交易细节，切实维护公司经济利益投资者权益。

## 六、股东大会情况

报告期内，公司共召开年度股东大会一次：2010年4月16日，2009年年度股东大会表决通过关于公司《2009年度董事会工作报告》的议案；关于公司《2009年度监事会工作报告》的议案；关于公司《2009年度财务决算及2010年度财务预算报告》的议案；关于公司2009年度利润分配预案的议案；关于公司《2009年年度报告正文及摘要》的议案；关于公司2010年日常关联交易预计的议案；关于聘用2010年度财务报告审计机构的议案。

甘肃中天律师事务所委派律师对本次股东大会进行了现场见证，并出具了法律意见书，股东大会决议公告刊登于《证券时报》和巨潮资讯网。



## 七、董事会报告

### (一) 经营情况讨论与分析

#### 1、公司经营情况的回顾

##### (1) 公司总体经营情况

2010 年,在国家宏观经济形势逐步摆脱国际金融危机影响不断向好的良好态势下,公司把工作的着力点放到了狠抓安全生产和经营管理上,紧紧围绕董事会确定的全年工作目标,牢固树立“安全第一”的方针,以落实安全责任为重点,切实加强现场管理和岗位培训,杜绝了重大事故,实现了安全生产。在此基础上,为了提升矿井综合产能,公司加快了矿井生产布局调整和深部拓展步伐,采取措施不断理顺采掘关系,为完成全年生产任务和实现可持续发展创造了条件。同时公司利用市场回暖的有利时机,及时调整营销策略,改进产品销售方式,使公司销售市场得到拓展,实现了产销平衡。

2010年,公司克服了开采地质条件变化、强矿压显现以及地方小窑干扰破坏等诸多困难,完成原煤产量245万吨,实现煤炭销售242.66万吨,营业收入达到77,588.36万元,实现净利润5,654.62万元,每股收益0.32元,期末每股净资产2.44元。

##### (2) 报告期公司经营情况

#### 1) 主营业务分行业、产品情况表

单位: 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
煤炭	76,823.59	61,199.96	20.34%	45.68%	47.78%	-1.13%
主营业务分产品情况						
煤	76,823.59	61,199.96	20.34%	45.68%	47.78%	-1.13%

#### 2) 主营业务分地区情况表

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	61,032.51	77.91
省外	15,791.08	-14.31

(3) 本公司前五名客户的销售收入总额为450,522,986.93元,占本公司全部销售收入的比例为58.06%,公司向前五名供应商合计采购金额 51,745,607.97元,占年度采购总额的比例为37%。

#### (4) 资产负债表主要会计数据说明

单位: 元

项目	2010年12月31日	2009年12月31日	变动金额	变动幅度 (%)

项目	2010年12月31日	2009年12月31日	变动金额	变动幅度(%)
货币资金	180,568,707.07	100,767,112.09	79,801,594.98	79.19
应收票据	52,538,388.93	30,540,000.00	21,998,388.93	72.03
应收账款	69,983,070.62	119,842,907.41	-49,859,836.79	-41.60
预付款项	379,254.13	1,245,061.73	-865,807.60	-69.54
其他应收款	230,934.49	374,284.14	-143,349.65	-38.30
存货	48,481,780.79	32,794,621.56	15,687,159.23	47.83
固定资产	179,566,910.97	204,198,043.14	-27,488,845.88	-12.06
短期借款		13,900,000.00	-13,900,000.00	-100.00
应付账款	94,942,371.54	54,817,682.84	40,124,688.70	73.20
应付职工薪酬	10,604,411.40	3,879,175.90	6,725,235.50	173.37
其他应付款	18,202,798.22	39,319,892.51	-21,117,094.29	-53.71
专项储备	4,459,275.16	26,178,013.65	-21,718,738.49	-82.97
盈余公积	21,025,093.95	15,370,473.35	5,654,620.60	36.79
未分配利润	144,023,986.59	102,025,901.15	41,998,085.44	41.16

货币资金上升79.19%，主要系回收应收账款形成。

应收票据上升72.03%，主要系收到银行承兑票据形成。

应收账款下降41.60%，主要原因是催收力度加强，收回货款和票据形成。

预付款项下降69.54%，主要原因系结算材料、物资和设备款形成。

其他应收款下降38.30%，主要原因是收回职工借款形成。

存货增加47.83%，其中：原材料增长77.03%，主要系公司生产规模扩大，为了保证生产所需，材料物资储备增加；库存商品增长34.24%，主要原因是本期期末库存数量增加和本期单位生产成本增加。

固定资产下降12.06%，主要系计提折旧所致。

短期借款本期下降100.00%，主要原因是本期偿还银行借款所致。

应付账款上升73.20%，主要原因是本年更新改造工程较上年增加，但所采购设备物资尚未到合同结算期所致。

应付职工薪酬上升173.37%，主要原因系未使用的职工教育经费增加所致。

其他应付款下降53.71%，主要原因是本年度支付靖远煤业集团公司转让资产款所致。

专项储备下降82.97%，主要原因是本年度使用专项储备进行生产设备更新改造以及安全保障工程所致。

盈余公积上升36.79%，主要原因是根据本年税后利润计提法定盈余公积所致。

未分配利润上升41.16%，主要是本年经营利润形成。

(5) 损益表主要会计数据说明

单位：元

项目	2010年1-12月	2009年1-12月	变动金额	变动幅度(%)
营业收入	775,883,634.06	533,608,190.34	242,275,443.72	45.40
营业成本	618,674,379.12	419,683,091.74	198,991,287.38	47.41
营业税金及附加	19,512,686.87	12,942,062.25	6,570,624.62	50.77
管理费用	65,628,702.49	47,115,398.37	18,513,304.12	39.29
财务费用	-711,741.28	-330,543.73	-381,197.55	115.32
资产减值损失	-2,627,718.35	2,357,705.59	-4,985,423.94	-211.45
营业外收入	105,531.53	7,196,284.72	-7,090,753.19	-98.53
所得税费用	11,519,402.92	-508,762.50	12,028,165.42	-2,364.20

营业收入上升45.40%，主要原因是本年产销规模扩大、产品销售价格和销量较上年均有增长。

营业成本上升47.41%，主要原因是随着资源开采的深部延伸，矿井压力增加，致使维修维护费用增加；生产规模扩大，用工人数增加致使职工薪酬较上年增加。

营业税金及附加上升50.77%，主要系本年度收入大幅增加致使增值税额增加，形成营业税金及附加增加。

管理费用上升39.29%，主要系本年度生产规模扩大导致修理费用增加形成。

财务费用下降115.32%，主要系本年银行存款平均余额增加，利息收入增加形成。

资产减值损失下降211.55%，主要系本期应收账款余额减少形成。

营业外收入下降98.53%，主要原因系上年发生债务重组利得所致。

所得税费用上升2364.31%，主要原因是上年度收到税务部门补退所得税9,206,859.40元，致使本年度大幅增加。

(6) 现金流量表主要会计数据说明

单位：元

项目	2010年1-12月	2009年1-12月	变动金额	变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	175,358,354.95	156,232,476.22	19,125,878.73	12.24
投资活动产生的现金流量净额	-72,763,259.97	-45,412,643.86	-27,350,616.11	60.23
筹资活动产生的现金流量净额	-22,793,500.00	-10,672,199.97	-12,121,300.03	113.58

经营活动产生的现金流量净额本期较上期上升12.24%，主要系本年度营业收入增加、收回应收账款所致。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期上升60.23%，主要系购建的固定资产未到结算期所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期上升 113.58%，主要系本期偿还中国长城资产管理公司兰州办事处的借款所致。

#### (7) 公司主要子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

本公司无控股子公司及参股的公司。

## 2、 对公司未来发展的展望

### (1) 公司所处行业的发展趋势和公司面临的市场竞争格局

2011 年国家在进一步扩内需、调整经济结构和发展方式的基础上，防止物价过快上涨，防止恶性通货膨胀将成为国家宏观经济政策目标的重心。从国内煤炭产业的发展趋向和供求结构看，经过几年来主要产煤省份煤炭资源整合和淘汰落后产能的完成以及近年新增矿井的逐步投产，煤炭行业的集中度将大幅提高，煤炭供给能力将会持续上升。另外前一轮固定资产投资基本完成后，政府对节能减排目标控制将进一步加强，对高耗能产业的限制措施以及对新能源产业的扶持，在近年可能会导致煤炭市场周期性拐点的到来。此外甘肃省内煤炭产能的释放以及周边省份煤炭的价格冲击等也会对省内煤炭市场带来冲击。

### (2) 公司的发展思路和主要目标

2011 年公司的发展思路是：立足现有资源储备和开采技术条件，继续推进产业升级改造，不断优化采掘接续，实现公司产能的稳步提高；加大安全投入力度，强化安全基础管理，健全安全保障系统，保持公司安全生产平稳发展；加强成本控制和风险管理，优化产品结构，拓展销售渠道，促进公司盈利能力的稳步提升。加快公司内部控制体系建设步伐，不断提高公司治理水平。

2011 年的经营目标为：原煤产量达到 260 万吨，力争产销平衡，保持公司经营绩效平稳增长。

(3) 经营中存在的困难和影响、制约公司实现未来发展目标的风险因素及解决方案。

#### 1) 市场供需变化的风险

煤炭价格走势和销售状况受国家宏观经济运行情况和运力情况及行业政策等直接影响。由于煤炭市场周期性特征和区域煤炭供需结构变化以及公司产品单一等因素，在出现煤炭需求下降，价格下跌，煤炭生产企业恶性竞争的情况下，将会对公司产品销售和经营业绩产生较大不利影响。

#### 2) 安全风险

公司煤炭生产为井下开采作业，加之受周边小窑破坏等影响，存在发生水、火、顶板、瓦斯、煤尘等自然灾害的可能性。

### 3) 成本上升风险

通货膨胀导致的生产资料价格上升，国家对环境治理要求的提高以及资源税、环保治理基金、可持续发展基金等相关税费项目的增加和计提水平的提高，以及矿井深部采掘导致的安全装备要求提高，安全投入增加等，将会导致公司成本支出的加大，影响公司业绩。

针对上述风险因素，公司将采取积极灵活的应对策略，全力规避风险，实现企业生产和经营目标：

一是在市场营销策略方面，加强对宏观经济形势和煤炭市场变化的分析、预测，根据市场情况，及时调整煤炭营销策略，优化产品结构，提高产品质量，增强市场营销能力，有效化解市场风险。

二是在安全生产管理方面，全面落实安全管理责任体系，严格实行安全目标考核和责任追究，全面推进安全质量标准化建设，不断强化对公司员工的安全培训教育，推动构建安全长效机制和本质安全型矿井，努力实现安全生产。

三是在生产组织方面，加快对收购资产和现有生产资源的整合，统筹规划，优化设计，改进生产组织方式和回采工艺模式，调整生产布局及通风、运输等系统能力，提高公司整体产能、资产效能和矿井生产管理水平。

四是要强化经营管理，严控成本，加强对维简费、安全费建设项目的专项投资管理。充分利用现有矿井、设备和技术资源，在确保安全生产的前提下最大限度地降低投入。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司没有向社会募集资金，并且不存在前期募集资金延续到本年度使用的情况。

### 2、报告期内非募集资金投资的重大项目

报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

## (三) 内幕知情人管理制度的建立和执行情况

报告期内，为了进一步规范公司内幕信息管理行为，增强公司董事、监事、高级管理人员及相关人员的守法合规意识，加强公司内幕信息保密工作，保证信息

披露公平，根据有关法律、法规及规范性文件，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，在提交公司董事会审议通过后，在公司日常运营中得到有效落实。

公司未发现内幕知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的行为。

#### （四）董事会日常工作情况

##### 1、报告期内公司董事会的会议召开情况

报告期公司共召开5次董事会会议，其中现场会议2次，以通讯表决方式召开3次，具体情况如下：

（1）2010年3月19日，第六届董事会第六次会议审议通过关于公司《2009年度董事会工作报告》的议案；关于公司《2009年度独立董事述职报告》的议案；关于公司《2009年度总经理工作报告》的议案；关于公司《2009年度财务决算及2010年度财务预算报告》的议案；关于公司2009年度利润分配预案的议案；关于公司《2009年年度报告正文及摘要》的议案；关于公司2010年日常关联交易预计的议案；关于公司《内部控制自我评价报告》的议案；关于聘用公司2010年度财务报告审计机构的议案；关于聘用公司2010年度常年法律顾问单位的议案；关于公司机构设置调整的议案；关于选举薪酬与考核委员会组成人员的议案；关于公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；关于公司《内幕信息知情人登记管理制度》的议案；关于公司《外部信息使用人管理制度》的议案；关于公司《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》的议案；关于公司《内部审计工作制度》的议案；关于召开公司2009年年度股东大会的议案。

（2）2010年4月21日，第六届董事会第七次会议审议通过关于公司《2010年第一季度报告》的议案。

（3）2010年8月6日，董事会六届八次会议审议通过关于公司《2010年半年度报告全文及摘要》的议案；关于公开招标结果暨关联交易的议案。

（4）2010年10月28日，第六届董事会第九次会议审议通过关于公司《2010年第三季度报告》的议案。

（5）2010年12月24日，第六届董事会第十次会议审议通过了关于选举公司第六届董事会董事长的议案。

##### 2、报告期内董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，全面执行了股东大会通过的各项决议，主要有：

#### 1) 利润分配情况

经国富浩华会计师事务所有限公司审计，2009 年公司实现净利润 53,293,102.13 元。根据《公司法》和《公司章程》对利润分配顺序的有关规定，按 10% 的比例提取法定盈余公积 5,329,310.21 元后，截止 2010 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润为 102,025,901.15 元。

经 2010 年 4 月 16 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过，公司 2009 年度利润分配方案为：以公司总股本 177,870,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 0.50 元（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.45 元）。本次权益分派方案已于 2010 年 5 月实施完毕，股权登记日为 2010 年 5 月 25 日，除息日为 2010 年 5 月 26 日。

#### 2) 续聘审计机构情况

经 2010 年 4 月 16 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过，公司继续聘用国富浩华会计师事务所有限公司为 2010 年度财务报告审计机构，期限为一年，审计费用 18 万元。公司与国富浩华签订了审计服务协议，国富浩华按照协议为公司提供审计服务。

### 3、董事会审计委员会履职情况报告

#### (1) 董事会审计委员会工作情况

根据中国证监会公告[2010]37 号、深交所《关于做好上市公司 2010 年年度报告披露工作的通知》以及公司《董事会审计委员会工作细则》和《董事会审计委员会年度财务报告的审议工作规程》等规定，公司审计委员会就公司 2010 年年度报告审计事项进行了审核，具体如下：

1) 在审计机构正式进场前认真审阅公司 2010 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的国富浩华会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司 2010 年度财务报告审计工作的时间安排；认真审阅公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

2) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行沟通和交流；

3) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后, 董事会审计委员会再一次审阅公司 2010 年度财务会计报表, 并形成书面审议意见;

4) 国富浩华会计师事务所有限公司出具 2010 年度审计报告后, 董事会审计委员会召开会议, 对国富浩华会计师事务所有限公司从事公司本年度审计工作进行总结, 并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案发表了意见。

#### (2) 董事会审计委员会发表的意见及相关决议

1) 年审注册会计师进场前, 关于公司出具的财务会计报表审计委员会出具审议意见:

我们审阅了公司财务部提交的财务报表, 包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表, 2010 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注资料。

按照相关会计准则以及公司的有关财务制度规定, 我们重点关注了会计资料的真实性、完整性以及财务报表是否严格按照企业会计准则及公司有关财务制度规定。

通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据实施分析程序, 我们认为: 公司所有交易均已记录, 交易事项真实, 资料完整, 会计政策选用恰当, 会计估计合理, 未发现重大错报、漏报情况; 未发现大股东占用公司资金情况; 未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。同意国富浩华会计师事务所以此财务报表为基础开展 2010 年度的财务审计工作。

2) 审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表审议意见:

我们审阅了经注册会计师审计并出具了初步审计意见的公司 2010 年度财务报表, 包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表, 2010 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们按照相关会计准则以及公司有关财务制度规定, 对上述会计资料的真实性、完整性, 财务报表是否严格按照企业会计准则和公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。



通过与年审注册会计师的沟通,以及对有关账册及凭证补充审阅后,我们认为:公司财务报表已经按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制,在所有方面公允、真实地反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

3) 审计委员会关于国富浩华会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告:

2011 年 1 月 13 日,我们与负责本次年报审计的审计机构项目成员,就公司 2010 年年报审计的时间、计划、人员等情况进行沟通,达成一致共识后,确定了公司 2010 年年报编制及披露工作安排。

国富浩华会计师事务所有限公司按照审计工作安排,在完成现场审计工作后,项目负责人就会计调整事项、会计政策运用等情况与公司及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通,使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解,亦使得聘任的注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。

在审计过程中,我们审计委员会各委员随时了解审计工作进度,高度关注审计过程中发现的问题,以电话及见面会形式,就以下几点作了重点沟通:1、公司是否合理区分会计估计变更和会计差错更正;2、公司是否恰当运用会计专业判断,有关判断是否提供足够的证据支持;3、公司内部会计控制制度是否建立健全。聘任的注册会计师就以上几点问题均给予了积极的肯定。

我们认为,国富浩华会计师事务所有限公司年审注册会计师已严格按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作,审计时间充分,审计人员配置合理、执业能力胜任,出具的审计报告能够充分反映公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量,出具的审计结论符合公司的实际情况。

4) 审计委员会关于 2011 年度聘请会计师事务所的决议:

鉴于国富浩华会计师事务所在聘任期间,能够履行职责,按照独立审计准则,客观、公正的为公司出具审计意见,提议继续聘请国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计单位。

## 5) 审计委员会会议召开情况:

2010 年 3 月 4 日在公司证券部会议室召开了董事会审计委员会会议。会议应到 5 人, 实到 5 人。审计委员会全体委员以签名表决方式一致通过了以下议案:

《公司 2010 年度财务报告》、《关于国富浩华会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告》、《关于推荐聘任公司 2011 年度财务报告审计机构的议案》。

## 4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

根据中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定, 薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高管人员薪酬情况进行了审核, 并发表了审核意见, 认为:

公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定; 董事、监事和高级管理人员薪酬标准和年度薪酬总额的确定与发放与其岗位履职情况相结合, 符合公司的薪酬管理规定。公司 2010 年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确, 未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。报告期内, 公司尚未实施股权激励计划。

## (五) 本年利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经国富浩华会计师事务所有限公司审计, 2010 年公司实现净利润 56,546,206.04 元。根据《公司法》和《公司章程》对利润分配顺序的有关规定, 按 10% 的比例提取法定盈余公积 5,654,620.60 元后, 截止 2010 年 12 月 31 日, 公司累计未分配利润为 144,023,986.59 元。

公司拟以 2010 年 12 月 31 日的总股本 177,870,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金股利人民币 0.30 元 (含税), 共计 5,336,100 元, 剩余的未分配利润 138,687,886.59 元暂不进行分配, 用于公司发展和以后年度利润分配。该利润分配方案将提交公司 2010 年度股东大会审议通过后实施。

## 公司最近三年现金分红情况:

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2009 年	8,893,500.00	53,293,102.13	16.69%
2008 年	10,672,200.00	71,715,009.73	14.88%
2007 年	0.00	45,266,308.97	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			34.47%

## （六）董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业生产、经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

## （七）其它报告事项

报告期内，公司指定的信息披露刊物为《证券时报》，没有变更信息披露刊物。

# 八、监事会报告

## （一）监事会会议情况：

报告期内，公司监事会共召开了4次会议，其中现场召开会议1次，通讯表决方式召开3次，具体情况如下：

1、2010年3月19日，第六届监事会第七次会议审议通过《2009年度监事会工作报告》；《2009年度财务决算及2010年度财务预算报告》；公司2009年利润分配预案的议案；《2009年年度报告正文及摘要》；关于公司《内部控制自我评价报告》的议案。

2、2010年4月21日，第六届监事会第八次会议审议通过关于公司《2010年第一季度报告》的议案。

3、2010年8月6日，第六届监事会第九次会议审议通过了关于公司《2010年半年度报告全文及摘要》的议案；关于公开招标结果暨关联交易的议案。

4、2010年10月28日，第六届监事会第十次会议审议通过关于公司《2010年第三季度报告》的议案。

## （二）监事会发表独立意见情况

### 1、检查公司依法运作情况

本年度，公司按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，结合公司实际情况和发展需要，建立了更加完善的公司治理结构和内部控制制度；公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项以及董事会对股东大会决议履行情况，符合国家法

律法规和公司章程的有关规定。公司的董事及其他高级管理人员在履行职务时没有发生违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

## 2、检查公司财务情况

监事会认真检查了公司的财务制度、财务管理情况以及公司定期报表，认为公司2010年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。国富浩华会计师事务所有限公司为公司2010年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，审计意见客观、真实、公正地反映了公司2010年度的财务状况、经营成果和现金流量。监事会同意其所出具的标准无保留审计意见。

## 3、检查公司募集资金使用情况

报告期内，本公司没有募集资金，亦不存在前期募集资金延续到本报告期使用的情况。

## 4、检查公司关联交易情况

监事会对公司2010年度发生的关联交易进行了监督和核查，监事会认为：公司与关联方发生的关联交易是公司日常经营发展所需，遵循了公平、公正、公开的原则，签署了书面协议并履行了必要的审议程序。公司董事会、股东大会在审议上述关联交易时，关联董事、关联股东均履行了回避表决程序，独立董事对关联交易进行了事前认可并发表了独立意见。关联交易的决策、交易程序符合有关法律、法规、政策和《公司章程》的规定，并履行了信息披露义务，符合市场原则，定价公允，没有损害公司及其他股东的利益，对公司全体股东是公平的。

## 5、审阅内部控制自我评价报告情况

监事会认真审阅了公司董事会出具的内部控制自我评估报告，监事会认为：公司内部控制自我评估报告全面、真实、准确的反映了公司内部控制的实际情况，监事会对公司2010年度内部控制自我评价报告无异议。

## 6、公司收购、出售资产情况

报告期内，本公司没有发生收购、出售资产情况。

# 九、重大事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （三）股权激励计划事项

报告期内，公司未实施股权激励计划。

### （四）关联交易事项

#### 1、关联方有关信息

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务
靖远煤业集团有 限责任公司	有限责任	梁习明	166,656.50	甘肃省 白银市	煤炭生产、销售、矿山建筑、安 装、工程设计、施工、监理
甘肃煤炭第一工 程有限责任公司	有限责任	张亨和	5039	甘肃省 白银市	矿山工程、房屋建筑工程、机电 安装工程（凭资质证经营）、混 凝土预制构件、设备加工

#### 2、关联交易

1) 本公司向关联方采购物资和接受劳务：

关联方	关联交易内 容	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 (%)
靖远煤业集团有 限责任公司	材料款	7,605,850.09	4.24	5,097,096.29	7.58
	水电费	24,897,759.80	100.00	19,286,923.23	100.00
	培训费	101,150.00	11.08	151,045.00	5.61
	医药费	1,429,101.77	76.76	581,332.39	87.06
	工程施工	14,504,136.44	20.13	12,830,338.49	25.24
甘肃煤炭第一工 程有限责任公司	工程施工	21,237,980.35	37.11		

原材料采购的主要内容：公司向关联方靖远煤业购买生产所需的原材料。

综合服务的主要内容如下：2010年靖远煤业集团有限责任公司提供给公司的综合服务，包括用水，用电，供暖，共用道路使用及养护，医疗等。

工程施工主要内容：靖远煤业以其矿井采掘队伍向公司提供井下井巷建安工程等劳务。工程价款严格按照双方认可的工程预算定额结算。

根据公司矿井深部延伸开拓施工需要，公司委托甘肃省招标中心对甘肃靖远煤电股份有限公司矿井扩建及延伸工程项目进行公开招标，甘肃省招标中心在履行相关评审程序后，确认甘肃煤炭第一工程有限责任公司为中标单位。根据招标结果，公司与甘肃煤炭第一工程有限责任公司签署了《井下开拓巷道工程施工合同》和《井下生产岩巷工程施工合同》，合同标的金额分别为 10,726,103 元和 10,989,287 元，合计金额 21,715,390 元。

由于甘肃煤炭第一工程有限责任公司为靖远煤业集团有限责任公司全资子公司

司，上述施工合同构成关联交易。公司董事会六届八次会议于 2010 年 8 月 6 日表决通过上述关联交易事项，公司独立董事在会议召开前出具了事前认可意见。

## 2) 关联租赁情况：

本公司与控股股东靖远煤业集团有限责任公司签订《设备租赁协议》，公司以租赁方式取得其拥有处于低负荷运转状态的自有设备；按照公司与靖远煤业签订的场地有偿使用合同，靖远煤业将位于平川区王家山镇的场地交于公司有偿使用。场地面积确定为 294726.7 平方米，使用费为每年 108.88 万元。2010 年度确认关联租赁发生额 6,641,827.00 元。

## 3) 销售产品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
靖远煤业集团有限责任公司	材料款	82,564.10	0.08
靖远煤业集团有限责任公司	取暖煤	634,283.94	0.01

对关联方出售材料：公司自产的锚固剂（树脂药卷）是煤炭企业井巷支护的重要材料之一，目前除自用外，对靖远煤业有少量销售。

对关联方出售煤炭：靖远煤业集团有限责任公司位于王家山镇的供暖及其他生活服务单位主要向公司提供生产、生活服务，靖煤集团公司按照降低费用，就近采购的原则，向公司购买采暖期供暖用煤炭。公司按照市场售价向其供应。

## 4) 本公司接受关联方专利权和注册商标无偿使用情况如下：

根据本公司与靖远煤业于 2005 年 1 月 19 日签订的《专利实施许可协议》和《商标使用权实施许可协议》，靖远煤业同意本公司无偿使用由其合法拥有的“临界大倾角特厚煤层综放工作面下段设计”、“综放工作面液压支架”、“综放工作面刮板输送机”、“综放工作面液压支架燕尾装置”、“综放工作面端尾支架侧梁装置”、“综放工作面端尾支架锚固装置”和“综放工作面端头支架放顶煤尾梁装置”七项专利技术，无偿使用其在中国国家商标局注册并领有 1449318 号《商标注册证》的商标。公司 2010 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 196.41 万元；2009 年度为人民币 163.15 万元。

## 5) 关联交易原则及定价政策

公司日常关联交易遵循自愿、等价、有偿的原则：

- 1、国家物价管理部门规定的价格；
- 2、若无国家物价管理部门规定的价格，则为可比的当地市场价格；
- 3、若无可比的当地市场价格，则为协议价格。（协议价格是指经甲乙双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格）。

### 3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司	20,626,206.67	10,694,420.03
应付账款	甘肃煤炭第一工程有限责任公司	5,167,339.18	
其他应付款	靖远煤业集团有限责任公司	3,123,767.13	22,614,207.61

公司不存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况。

### （五）重大合同及其履行情况

- 1、报告期内，公司无托管、承包其他公司资产的情况。

公司租赁资产合同及履行情况见本节第（四）条“关联交易事项（2）本公司接受关联方租赁服务”

- 2、报告期内，公司无对外担保事项。
- 3、报告期内，公司无委托理财和委托贷款事项。
- 4、债务减让协议履行情况

2008年12月29日，本公司与长城资产管理公司就公司按照2005年重大资产重组相关协议承继原长风特电的部分短期银行借款签订了《债务减让协议》，并于2008年12月29日以银行转帐方式支付长城公司现金1500万元。根据协议约定，剩余未清偿债务1390万元挂账停息，公司可以增发股票抵顶，如2010年5月底前仍未实现抵顶，长城公司同意公司以1390万元现金偿还，按协议规定的期限、金额及股份履行全部支付过户义务为主要条件，长城公司同意豁免利息1078.18万元。

报告期内，公司已将上述剩余债务1390万元全部以现金偿还。至此上述债务减让协议已经履行完毕。

### （六）公司控股股东靖远煤业集团有限责任公司承诺事项

- 1、在实施股权分置改革时作出的承诺：

靖远煤业持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，靖远煤业通过深圳证券交易所挂牌交易出售

股份数量占靖远煤电股份总数的比例在12个月内不超过百分之五，在24个月内不超过百分之十。靖远煤业持有靖远煤电的股份在承诺锁定期满后，减持价格不低于6元/股。

截止目前，靖远煤业没有出售或转让其持有的本公司股份。

## 2、办理部分限售股份解除限售时作出的承诺：

靖远煤业在限售股份解除限售后六个月以内暂无通过证券交易系统出售占靖远煤电股份总数5%以上解除限售流通股计划。靖远煤业如果计划未来通过深圳证券交易所证券交易系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到股份总数5%以上的，靖远煤业将于第一次减持前两个交易日内通过靖远煤电对外披露出售提示性公告。

截止目前，靖远煤业没有出售或转让上述已解除限售股份。

### (七) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘国富浩华会计师事务所有限公司为年度财务报告审计机构。

(八) 报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选等处分，未受到其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责。

### (九) 公司接待调研及采访情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所公平信息披露指引》的相关规定，未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况，保证了信息披露的公平性，切实维护了投资者的合法权益。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年02月25日	公司证券部	实地调研	上海朱雀投资发展中心王欢	公司基本面，收购靖煤公司王家山矿产资产情况，省内行业发展状况等。
2010年03月04日	公司证券部	实地调研	鹏华基金王学兵	公司基本面、煤质、资源情况，控股股东基本情况。
2010年05月05日	网上接待	网络	公众投资者	2009年年度报告业绩说明会
2010年09月09日	公司证券部	实地调研	国金证券郝征、嘉实基金王锦坤、汇添富基金谭志强	公司基本面、产能、资源情况，控股股东基本情况。
2010年09月21日	公司证券部	实地调研	中银国际沈涛、工银瑞信杜洋	公司基本面，省内及周边行业发展状况等。
2010年11月16日	公司证券部	实地调研	华龙证券王斌、彭键	公司产能、产品等基本情况。
2010年11月17日	公司证券部	实地调研	金元证券梁乐健、长盛基金田间、中信证券祖国鹏、银华基金陈建新、国投瑞银吉莉	公司基本面、产能、资源情况，控股股东基本情况。

### (十) 报告期公司公告索引



编号	披露时间	公告名称	披露报纸	披露网站
001	1.11	限售股份解除限售提示性公告	证券时报	巨潮资讯网
002	3.23	2009年年度报告摘要	证券时报	巨潮资讯网
003	3.23	第六届董事会第六次会议公告	证券时报	巨潮资讯网
004	3.23	第六届监事会第七次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯网
005	3.23	关于召开2009年年度股东大会的通知	证券时报	巨潮资讯网
006	3.23	2010年关联交易预计公告	证券时报	巨潮资讯网
007	4.16	2010年一季度业绩预告公告	证券时报	巨潮资讯网
008	4.17	2009年年度股东大会决议公告	证券时报	巨潮资讯网
009	4.23	2010年第一季度报告正文	证券时报	巨潮资讯网
010	4.29	关于举行2009年年度报告业绩网上说明会的公告	证券时报	巨潮资讯网
011	5.20	2009年度权益分派实施公告	证券时报	巨潮资讯网
012	7.14	2010年半年度业绩预告公告	证券时报	巨潮资讯网
013	7.31	关于公开招标结果暨关联交易的提示性公告	证券时报	巨潮资讯网
014	8.10	第六届董事会第八次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯网
015	8.10	第六届监事会第九次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯网
016	8.10	2010年半年度报告摘要	证券时报	巨潮资讯网
017	8.10	关于公开招标暨关联交易的公告	证券时报	巨潮资讯网
018	10.14	018-2010年三季度业绩预告公告	证券时报	巨潮资讯网
019	10.30	019-2010年第三季度报告正文	证券时报	巨潮资讯网
020	12.28	020-第六届董事会第十次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯网
021	12.28	021-关于公司董事长辞职的公告	证券时报	巨潮资讯网

### (十一)其他重大事项

报告期，公司无证券投资情况，无持有其他上市公司股权或买卖其他公司股票情况。

## 十、财务报告

### (一) 审计报告

## 审计报告

国浩审字[2011]第 355 号

甘肃靖远煤电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃靖远煤电股份有限公司（以下简称“靖远煤电公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是靖远煤电公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，靖远煤电公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了靖远煤电公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志文

中国·北京

中国注册会计师：张有全

二〇一一年三月二十日

## (二) 财务报表及附注

## 资产负债表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	180,568,707.07	180,568,707.07	100,767,112.09	100,767,112.09
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	52,538,388.93	52,538,388.93	30,540,000.00	30,540,000.00
应收账款	69,983,070.62	69,983,070.62	119,842,907.41	119,842,907.41
预付款项	379,254.13	379,254.13	1,245,061.73	1,245,061.73
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	230,934.49	230,934.49	374,284.14	374,284.14
买入返售金融资产				
存货	48,481,780.79	48,481,780.79	32,794,621.56	32,794,621.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	352,182,136.03	352,182,136.03	285,563,986.93	285,563,986.93
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	179,566,910.97	179,566,910.97	204,198,043.14	204,198,043.14
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	90,634,427.00	90,634,427.00	94,271,987.84	94,271,987.84
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,776,103.48	1,776,103.48	1,575,913.61	1,575,913.61
其他非流动资产				
非流动资产合计	271,977,441.45	271,977,441.45	300,045,944.59	300,045,944.59
资产总计	624,159,577.48	624,159,577.48	585,609,931.52	585,609,931.52

## 资产负债表(续)

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款			13,900,000.00	13,900,000.00
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	94,942,371.54	94,942,371.54	54,817,682.84	54,817,682.84
预收款项	22,324,662.78	22,324,662.78	25,144,163.06	25,144,163.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,604,411.40	10,604,411.40	3,879,175.90	3,879,175.90
应交税费	43,470,146.85	43,470,146.85	39,867,798.07	39,867,798.07
应付利息				
应付股利				
其他应付款	18,202,798.22	18,202,798.22	39,319,892.51	39,319,892.51
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				
其他流动负债				
流动负债合计	189,544,390.79	189,544,390.79	176,928,712.38	176,928,712.38
非流动负债：				
长期借款				
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				
非流动负债合计				
负债合计	189,544,390.79	189,544,390.79	176,928,712.38	176,928,712.38
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	177,870,000.00	177,870,000.00	177,870,000.00	177,870,000.00
资本公积	87,236,830.99	87,236,830.99	87,236,830.99	87,236,830.99
减：库存股				
专项储备	4,459,275.16	4,459,275.16	26,178,013.65	26,178,013.65
盈余公积	21,025,093.95	21,025,093.95	15,370,473.35	15,370,473.35
一般风险准备				
未分配利润	144,023,986.59	144,023,986.59	102,025,901.15	102,025,901.15
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	434,615,186.69	434,615,186.69	408,681,219.14	408,681,219.14
少数股东权益				
所有者权益合计	434,615,186.69	434,615,186.69	408,681,219.14	408,681,219.14
负债和所有者权益总计	624,159,577.48	624,159,577.48	585,609,931.52	585,609,931.52

## 利润表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	775,883,634.06	775,883,634.06	533,608,190.34	533,608,190.34
其中：营业收入	775,883,634.06	775,883,634.06	533,608,190.34	533,608,190.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	707,365,961.26	707,365,961.26	488,020,135.43	488,020,135.43
其中：营业成本	618,674,379.12	618,674,379.12	419,683,091.74	419,683,091.74
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	19,512,686.87	19,512,686.87	12,942,062.25	12,942,062.25
销售费用	6,889,652.41	6,889,652.41	6,252,421.21	6,252,421.21
管理费用	65,628,702.49	65,628,702.49	47,115,398.37	47,115,398.37
财务费用	-711,741.28	-711,741.28	-330,543.73	-330,543.73
资产减值损失	-2,627,718.35	-2,627,718.35	2,357,705.59	2,357,705.59
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）	68,517,672.80	68,517,672.80	45,588,054.91	45,588,054.91
加：营业外收入	105,531.53	105,531.53	7,196,284.72	7,196,284.72
减：营业外支出	557,595.37	557,595.37		
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,065,608.96	68,065,608.96	52,784,339.63	52,784,339.63
减：所得税费用	11,519,402.92	11,519,402.92	-508,762.50	-508,762.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,546,206.04	56,546,206.04	53,293,102.13	53,293,102.13
归属于母公司所有者的净利润	56,546,206.04	56,546,206.04	53,293,102.13	53,293,102.13
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.32	0.32	0.30	0.30
（二）稀释每股收益	0.32	0.32	0.30	0.30
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	56,546,206.04	56,546,206.04	53,293,102.13	53,293,102.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,546,206.04	56,546,206.04	53,293,102.13	53,293,102.13
归属于少数股东的综合收益总额				

## 现金流量表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	865,784,494.69	865,784,494.69	606,379,495.85	606,379,495.85
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	733,599.19	733,599.19	420,609.79	420,609.79
经营活动现金流入小计	866,518,093.88	866,518,093.88	606,800,105.64	606,800,105.64
购买商品、接受劳务支付的现金	129,862,097.35	129,862,097.35	82,956,261.00	82,956,261.00
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	389,520,416.11	389,520,416.11	271,643,100.64	271,643,100.64
支付的各项税费	163,887,929.79	163,887,929.79	91,795,413.36	91,795,413.36
支付其他与经营活动有关的现金	7,889,295.68	7,889,295.68	4,172,854.42	4,172,854.42
经营活动现金流出小计	691,159,738.93	691,159,738.93	450,567,629.42	450,567,629.42
经营活动产生的现金流量净额	175,358,354.95	175,358,354.95	156,232,476.22	156,232,476.22
二、投资活动产生的现金流量：				
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				

## 现金流量表(续)

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,763,259.97	72,763,259.97	45,412,643.86	45,412,643.86
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				
投资活动现金流出小计	72,763,259.97	72,763,259.97	45,412,643.86	45,412,643.86
投资活动产生的现金流量净额	-72,763,259.97	-72,763,259.97	-45,412,643.86	-45,412,643.86
三、筹资活动产生的现金流量：				
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金	13,900,000.00	13,900,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,893,500.00	8,893,500.00	10,672,199.97	10,672,199.97
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				
筹资活动现金流出小计	22,793,500.00	22,793,500.00	10,672,199.97	10,672,199.97
筹资活动产生的现金流量净额	-22,793,500.00	-22,793,500.00	-10,672,199.97	-10,672,199.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	79,801,594.98	79,801,594.98	100,147,632.39	100,147,632.39
加：期初现金及现金等价物余额	100,767,112.09	100,767,112.09	619,479.70	619,479.70
六、期末现金及现金等价物余额	180,568,707.07	180,568,707.07	100,767,112.09	100,767,112.09

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	177,870,000.00	87,236,830.99		26,178,013.65	15,370,473.35		102,025,901.15		408,681,219.14	177,870,000.00	87,236,830.99			43,026,553.67		95,671,564.99			403,804,949.65	
加：会计政策变更														59,777,055.99	-32,985,390.53		-30,937,255.79		-4,145,590.33	
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	177,870,000.00	87,236,830.99		26,178,013.65	15,370,473.35		102,025,901.15		408,681,219.14	177,870,000.00	87,236,830.99		59,777,055.99	10,041,163.14	64,734,309.20				399,659,359.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-21,718,738.49	5,654,620.60		41,998,085.44		25,933,967.55				-33,599,042.34	5,329,310.21	37,291,591.95				9,021,859.82	
（一）净利润							56,546,206.04		56,546,206.04							53,293,102.13			53,293,102.13	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							56,546,206.04		56,546,206.04							53,293,102.13			53,293,102.13	
（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					5,654,620.60		-14,548,120.60		-8,893,500.00					5,329,310.21		-16,001,510.18			-10,672,199.97	
1. 提取盈余公积					5,654,620.60		-5,654,620.60							5,329,310.21		-5,329,310.21				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,893,500.00		-8,893,500.00							-10,672,199.97			-10,672,199.97	
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				-21,718,738.49					-21,718,738.49				-33,599,042.34						-33,599,042.34	
1. 本期提取				68,603,052.00					68,603,052.00				54,066,236.00						54,066,236.00	
2. 本期使用				90,321,790.49					90,321,790.49				87,665,278.34						87,665,278.34	
（七）其他																				
四、本期期末余额	177,870,000.00	87,236,830.99		4,459,275.16	21,025,093.95		144,023,986.59		434,615,186.69	177,870,000.00	87,236,830.99		26,178,013.65	15,370,473.35	102,025,901.15				408,681,219.14	



母公司所有者权益变动表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	177,870.00 0.00	87,236,830. 99		26,178,013. 65	15,370,473. 35		102,025,90 1.15	408,681,21 9.14	177,870.00 0.00	87,236,830. 99			43,026,553. 67		95,671,564. 99	403,804,94 9.65
加：会计政策变更												59,777,055. 99	-32,985,39 0.53		-30,937,25 5.79	-4,145,590. 33
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	177,870.00 0.00	87,236,830. 99		26,178,013. 65	15,370,473. 35		102,025,90 1.15	408,681,21 9.14	177,870.00 0.00	87,236,830. 99		59,777,055. 99	10,041,163. 14		64,734,309. 20	399,659,35 9.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-21,718,73 8.49	5,654,620.6 0		41,998,085. 44	25,933,967. 55				-33,599,04 2.34	5,329,310.2 1		37,291,591. 95	9,021,859.8 2
（一）净利润							56,546,206. 04	56,546,206. 04							53,293,102. 13	53,293,102. 13
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							56,546,206. 04	56,546,206. 04							53,293,102. 13	53,293,102. 13
（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					5,654,620.6 0		-14,548,12 0.60	-8,893,500. 00					5,329,310.2 1		-16,001,51 0.18	-10,672,19 9.97
1. 提取盈余公积					5,654,620.6 0		-5,654,620. 60						5,329,310.2 1		-5,329,310. 21	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,893,500. 00	-8,893,500. 00							-10,672,19 9.97	-10,672,19 9.97
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				-21,718,73 8.49				-21,718,73 8.49				-33,599,04 2.34				-33,599,04 2.34
1. 本期提取				68,603,052. 00				68,603,052. 00				54,066,236. 00				54,066,236. 00
2. 本期使用				90,321,790. 49				90,321,790. 49				87,665,278. 34				87,665,278. 34
（七）其他																
四、本期期末余额	177,870.00 0.00	87,236,830. 99		4,459,275.1 6	21,025,093. 95		144,023,98 6.59	434,615,18 6.69	177,870.00 0.00	87,236,830. 99		26,178,013. 65	15,370,473. 35		102,025,90 1.15	408,681,21 9.14

## 甘肃靖远煤电股份有限公司

## 财务报表附注

## 2010 年度

(除非特别注明, 以下货币单位为元币种为人民币)

## 一、公司基本情况

甘肃靖远煤电股份有限公司(原甘肃长风特种电子股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)是经甘肃省经济体制改革委员会以[1993]34号文件批准筹建, 在国营长风机器厂股份制改组的基础上, 联合中国宝安集团股份有限公司、甘肃电子集团物业公司等发起人, 经甘肃省人民政府[1993]89号文批准, 中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]82号文复审通过, 深圳证券交易所深证所字[1993]322号文审核批准, 于1993年11月17日向社会公众募集4,600万A股设立的股份有限公司。本公司经批准发行的普通股总数为12250万股, 成立时向三家发起人发行6900万股, 占公司普通股总数的56.33%, 发起人认购比例: 国营长风机器厂5100万股占股份总额的41.63%(经甘肃省国有资产管理局确认为国家股, 并授权甘肃电子集团公司持有), 中国宝安集团股份有限公司1500万股占股份总额12.25% 甘肃电子集团物业公司300万股占股份总额的2.45%。本公司经1993年度、1994年度、1997年度三次分红派息后, 现本公司的普通股总数为17787万股。

2004年12月13日, 本公司原控股股东国营长风机器厂与靖远煤业集团有限责任公司(原名为靖远煤业有限责任公司, 以下简称“靖远煤业”)签署《甘肃长风特种电子股份有限公司国有法人股股权转让协议书》, 国营长风机器厂将其持有的本公司7405.2万股国有法人股转让给靖远煤业。2005年1月4日, 本公司的股权转让已经国务院国资委以国资产权[2004]1231号文批复同意。2005年6月8日中国证券监督管理委员会以证监公司字[2005]36号文《关于同意靖远煤业集团有限责任公司公告甘肃长风特种电子股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》, 审核通过了豁免靖远煤业履行全面要约收购义务。2005年6月24日, 本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的过户登记确认书(编号: 0506220001), 国营长风机器厂已将其持有的公司7405.2万股国有法人股过户至靖远煤业名下。因此, 靖远煤业已成为本公司的控股股东。2005年7月14日本公司领取到了甘肃省工商行政管理局颁发的变更后的企业法人营业执照。

2005年6月19日召开的2005年第一次临时股东大会审议通过了变更公司名称、地址和经营范围的议案。变更后, 本公司名称: 甘肃靖远煤电股份有限公司; 2006年3月6日, 本公司在兰州召开股权分置改革相关股东会议, 就股权分置改革方案进行表决。方案最终经参加表决的股东的所持有有效表决权的三分之二以上同意, 并经参加表决的流通股股东所持有有效表决权的三分之二以上同意而获得通过。2006年3月30日, 本公司股票在深圳证券交易所恢复上市交易, 并将股票简称变更为“靖远煤电”, 本公司完成了股权分置改革后,

根据批准的股权分置改革方案，公司部分其他非流通股股东为公司控股股东靖远煤业偿付流通股对价安排的补偿后，靖远煤业共持有本公司股份 8350.91 万股，占公司总股本的 46.95%。截至 2010 年 12 月 31 日，靖远煤业共持有本公司股份 8379.3368 万股，占公司总股本的 47.11%。

本公司的法定代表人：梁习明；公司住所：甘肃省白银市平川区王家山镇；注册资本：人民币壹亿柒仟柒佰捌拾柒万元整；营业执照注册号 620000000002318；本公司经营范围为：煤炭开采、洗选、销售、发电、铁路专用线营运、建筑材料、矿山专用设备、电力设备的制造与销售（涉及行政许可的项目凭许可证经营）。

## 二、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、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。

## 7、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。

## 8、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：金融资产、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

#### B、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。

#### C、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。

#### D、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。

#### E、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

F、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。

## 9、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	将单项金额达到应收款项余额 10%及以上且金额大于 500 万元（含 500 万元）的应收款项作为单项金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备。未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：



确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联组合	按股权关系划分关联方组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部关联方组合	不计提坏账准备

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

(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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为：在途物资、原材料、委托加工材料、低值易耗品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

a、原材料 取得时按计划成本计价，对实际成本和计划成本的差异计入材料成本差异，发出时按计划成本计价，月底时对当月发出材料的计划成本调整为实际成本；

b、库存商品 取得时按实际成本计价，发出采用加权平均法；

### (3) 存货可变现净值的确认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

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

### 11、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。

## 12、投资性房地产

### 成本模式

(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。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符

合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

a. 井巷建筑物：井巷建筑物采用工作量法计提折旧(按产量)，计提比例为 2.5 元/吨。

b. 综采设备：采用年数总和法

c. 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地、井巷建筑物及综采设备之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	4.850-2.425
机器设备	5-20	5	19.400-4.750
运输工具	5-10	5	19.400-9.700

(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。

#### 14、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。

#### 15、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。

## 16、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) 无形资产的后继计量

### 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。

### 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。

## 17、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。

## 18、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。

(1) 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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策及会计估计变更。

### 25、前期差错更正

本公司本期无前期差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。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；劳务服务按劳务收入的 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。	
营业税	营业税征缴范围的服务收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
资源税	销量	每吨 3 元

### 2、税收优惠及批文

根据白银市地方税务局（白地税函[2011]（44）号）文《白银市地方税务局关于靖远煤电股份有限公司享受西部大开发政策减征企业所得税的批复》，公司符合《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）及《甘肃省地方税务局关于落实西部大开发税收政策具体实施意见的通知》（甘地税[2002]24 号）的规定，同意公司 2010 年度企业所得税减按百分之十五（15%）的税率执行。

**四、财务报表项目注释**

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额, 期末数是指 2010 年 12 月 31 日余额; 本期是指 2010 年度, 上期是指 2009 年度。)

**1、货币资金**

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			26,381.65			3,509.92
银行存款:						
人民币			180,542,325.42			100,763,602.17
合 计			180,568,707.07			100,767,112.09

期末货币资金中,不存在冻结、抵押等变现限制; 全部货币资金不存在潜在的收回风险。

**2、应收票据**

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,538,388.93	30,540,000.00
合计	52,538,388.93	30,540,000.00

(2) 期末应收票据中, 不存在已质押的应收票据。

(3) 公司已经背书的票据到期, 因出票银行未及时解付转为应收账款的票据; 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
已背书票据到期, 出票银行未及时解付转为应收账款的票据:				
靖远第二发电公司	2009.10.28	2010.4.28	500,000.00	
国电靖远发电公司	2009.11.27	2010.5.27	500,000.00	
兰州西固热电公司	2010.1.22	2010.7.22	200,000.00	
兰州西固热电公司	2010.3.2	2010.9.2	200,000.00	
兰州西固热电公司	2010.3.19	2010.9.19	200,000.00	
中国铝业兰州分公司	2010.10.13	2010.12.25	5,000,000.00	
合 计			6,600,000.00	
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据:				
本公司无已经背书给其他方但尚未到期的票据。				

**3、应收账款**

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	73,669,526.44	100.00	3,686,455.82	100.00
关联组合				
组合小计	73,669,526.44	100.00	3,686,455.82	100.00
其他不重大应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	73,669,526.44	100.00	3,686,455.82	100.00

接下页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	126,156,603.85	100.00	6,313,696.44	100.00
关联组合				
组合小计	126,156,603.85	100.00	6,313,696.44	100.00
其他不重大应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	126,156,603.85	100.00	6,313,696.44	100.00

应收账款种类及计提坏账准备的说明：

1、单项金额重大的应收账款：

是指单项金额达到应收账款余额10%及以上且金额大于500万元（含500万元）以上的应收账款。

对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

2、组合应收账款：

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合：指对关联方的应收账款。对关联方的应收账款不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值

测试。

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	73,662,905.34	99.99	3,683,145.27	126,143,567.75	99.99	6,307,178.38
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	6,621.10	0.01	3,310.55	13,036.10	0.01	6,518.06
合计	73,669,526.44	100.00	3,686,455.82	126,156,603.85	100.00	6,313,696.44

(2) 本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备比例较大，在本期全额收回或转回的应收账款。

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 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款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	23,724,703.74	1 年以内	32.20
2	客户	18,300,000.00	1 年以内	24.84
3	客户	11,891,633.76	1 年以内	16.14
4	客户	6,003,886.78	1 年以内	8.15
5	客户	6,000,000.00	1 年以内	8.14
合计		65,920,224.28		89.48

(7) 本报告期无应收关联方账款情况。

(8) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

(9) 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	273,441.27	57.56	42,506.78	17.41
关联组合				

组合小计	273,441.27	57.56	42,506.78	17.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	201,600.00	42.44	201,600.00	82.59
合计	475,041.27	100.00	244,106.78	100.00

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	417,268.65	67.42	42,984.51	17.57
关联组合				
组合小计	417,268.65	67.42	42,984.51	17.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	201,600.00	32.58	201,600.00	82.43
合计	618,868.65	100.00	244,584.51	100.00

其他应收款种类的说明:

1、单项金额重大的其他应收款:

是指单项金额达到其他应收款余额10%及以上且金额大于500万元(含500万元)以上的其他应收款。

对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试,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。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、组合应收账款:

组合1:指除已单独计提减值准备的其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合2:指对关联方的其他应收款。对关联方的其他应收款不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的其他应收款应进行单项减值测试。

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	



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	155,312.69	56.80	7,765.63	226,418.55	54.26	11,320.93
1 至 2 年	40,000.00	14.63	4,000.00	82,036.33	19.66	8,006.43
2 至 3 年	27,743.81	10.15	5,548.76	103,813.77	24.88	21,157.15
3 年以上	50,384.77	18.42	25,192.39	5,000.00	1.20	2,500.00
合 计	273,441.27	100.00	42,506.78	417,268.65	100.00	42,984.51

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	201,600.00	201,600.00	100%	无法与债务单位取得联系
合计	201,600.00	201,600.00	--	--

(2) 本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备比例较大, 在本期全额收回或转回的应收账款。

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 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款项。

(6) 本报告期无金额较大的其他应收款。

(7) 本报告期无应收关联方账款情况。

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(9) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的款项。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	134,434.49	35.45	1,125,179.49	90.37
1 至 2 年	231,308.40	60.99	119,882.24	9.63
2 至 3 年	13,511.24	3.56		
3 年以上				
合 计	379,254.13	100.00	1,245,061.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
周福祥	供应商	162,101.00	1 年以内、1-2 年	未到结算期
李海标	供应商	100,000.00	1 年以内、1-2 年	结算尾款
何立风	供应商	46,057.40	1-2 年	结算尾款

余克科	供应商	29,783.44	1 年以内、1-2 年	结算尾款
魏兴海	供应商	16,664.49	1 年以内	未到结算期
合 计		354,606.33		

(3) 本报告期无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

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	14,208,477.07		14,208,477.07	7,262,345.21		7,262,345.21
库存商品	34,273,303.72		34,273,303.72	25,532,276.35		25,532,276.35
合 计	48,481,780.79		48,481,780.79	32,794,621.56		32,794,621.56

### (2) 存货跌价准备

本期存货成本低于可变现净值，故未计提减值准备。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计：	417,102,770.37	81,720,487.30		1,776,745.23	497,046,512.44
其中：房屋及建筑物	169,447,597.83	28,755,427.94			198,203,025.77
机器设备	238,381,000.22	52,316,023.36		1,776,745.23	288,920,278.35
运输工具	9,274,172.32	649,036.00			9,923,208.32
	--	本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计：	212,904,727.23	78,318,359.14	27,974,711.50	1,718,196.40	317,479,601.47
其中：房屋及建筑物	81,280,942.81	27,054,827.94	9,879,377.38		118,215,148.13
机器设备	127,745,374.66	50,994,118.20	17,547,515.88	1,718,196.40	194,568,812.34
运输工具	3,878,409.76	269,413.00	547,818.24		4,695,641.00
三、固定资产账面净值合计	204,198,043.14	-24,572,583.34		58,548.83	179,566,910.97
其中：房屋及建筑物	88,166,655.02	-8,178,777.38			79,987,877.64
机器设备	110,635,625.56	-16,225,610.72		58,548.83	94,351,466.01
运输工具	5,395,762.56	-168,195.24			5,227,567.32
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
五、固定资产账面价值合计	204,198,043.14	-24,572,583.34		58,548.83	179,566,910.97

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	88,166,655.02	-8,178,777.38		79,987,877.64
机器设备	110,635,625.56	-16,225,610.72	58,548.83	94,351,466.01
运输工具	5,395,762.56	-168,195.24		5,227,567.32

本期折旧额增加 106,293,070.64 元。其中使用专项储备一次性增加折旧 78,318,359.14 元，计入成本费用增加折旧 27,974,711.50 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 81,720,487.30 元。

- (2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本报告期无期末持有待售的固定资产情况。
- (6) 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

固定资产说明：

固定资产原值期末账面余额较年初账面余额增加 79,943,742.07 元，增长 19.17%。主要系使用专项储备购建固定资产形成。

## 8、在建工程

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
生产安全支出	6,653.51		58,184,456.00	51,679,291.52	6,505,164.48
产业升级	733.23		7,483,236.52	7,088,436.52	394,800.00
维简及更新改造	2,424.53		25,443,863.26	22,952,759.26	2,491,104.00
合计	9,811.27		91,111,555.78	81,720,487.30	9,391,068.48

接上表

项目名称	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
生产安全支出	90.44	100.00				安全费	
产业升级	102.06	100.00				维简费	
维简及更新改造	104.94	100.00				维简费	
合计	94.99						

在建工程项目变动情况的说明：

本期在建工程转入固定资产的金额为 81,720,487.30 元，在建工程中其他减少 9,391,068.48 元，系在“在建工程”科目中归集、使用专项储备—安全生产费用和维简费用、不形成固定资产的费用性支出。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	110,816,293.64			110,816,293.64
采矿权	102,165,688.62			102,165,688.62
土地使用权	8,250,605.02			8,250,605.02
易优软件	280,000.00			280,000.00
煤矿作业规程软件	120,000.00			120,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	16,544,305.80	3,637,560.84		20,181,866.64
采矿权	15,512,019.67	3,417,580.80		18,929,600.47
土地使用权	744,286.13	163,980.00		908,266.13
易优软件	168,000.00	56,000.04		224,000.04
煤矿作业规程软件	120,000.00			120,000.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	94,271,987.84	-3,637,560.84		90,634,427.00
采矿权	86,653,668.95	-3,417,580.80		83,236,088.15
土地使用权	7,506,318.89	-163,980.00		7,342,338.89
易优软件	112,000.00	-56,000.04		55,999.96
煤矿作业规程软件				
<b>四、减值准备合计</b>				
采矿权				
土地使用权				
易优软件				
煤矿作业规程软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	94,271,987.84	-3,637,560.84		90,634,427.00
采矿权	86,653,668.95	-3,417,580.80		83,236,088.15
土地使用权	7,506,318.89	-163,980.00		7,342,338.89
易优软件	112,000.00	-56,000.04		55,999.96
煤矿作业规程软件				

本期摊销额 3,637,560.84 元。

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
固定资产折旧	245,395.55	179,771.76

无形资产摊销	8,400.00	
资产减值准备	589,584.39	983,742.14
计提职工教育经费	932,723.54	412,399.71
小 计	1,776,103.48	1,575,913.61

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
固定资产折旧形成	1,635,970.32
无形资产摊销形成	56,000.00
资产减值准备形成	3,930,562.60
职工教育经费形成	6,218,156.93
合 计	11,840,689.85

### 11、资产减值准备明细

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					
其中：应收账款	6,313,696.44		2,627,240.62		3,686,455.82
其他应收款	244,584.51		477.73		244,106.78
合 计	6,558,280.95		2,627,718.35		3,930,562.60

### 12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
信用借款		13,900,000.00
合 计		13,900,000.00

### 13、应付账款

(1) 应付款项列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	80,807,570.58	47,631,128.91
1 年以上	14,134,800.96	7,186,553.93
合 计	94,942,371.54	54,817,682.84

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

单位名称	期末数	期初数
靖远煤业集团有限责任公司	20,626,206.67	10,694,420.03

甘肃煤炭第一工程有限责任公司	5,167,339.18	
合 计	25,793,545.85	10,694,420.03

#### 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款为 8,771,911.70 元，主要是采购设备款，未偿还的原因系合同尚未到结算期。

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	22,243,656.42	25,014,300.58
1 年以上	81,006.36	129,862.48
合 计	22,324,662.78	25,144,163.06

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

#### 15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		292,130,000.00	292,130,000.00	
二、职工福利费		19,525,388.49	19,525,388.49	
三、社会保险费		67,100,343.46	65,010,343.46	2,090,000.00
其中：医疗保险费		10,803,067.96	10,803,067.96	
养老保险费		47,632,335.50	45,732,335.50	1,900,000.00
失业保险费		6,032,600.00	5,842,600.00	190,000.00
工伤保险费		2,632,340.00	2,632,340.00	
四、住房公积金		21,940,020.00	21,940,020.00	
五、非货币性福利		442,642.56	442,642.56	
六、工会经费		5,842,600.00	4,676,190.00	1,166,410.00
七、职工教育经费	3,879,175.90	4,381,950.00	913,124.50	7,348,001.40
八、其他职工薪酬		3,345,049.80	3,345,049.80	
合 计	3,879,175.90	414,707,994.31	407,982,758.81	10,604,411.40

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

#### 16、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-279,254.27	6,177,898.37
营业税	2,018.40	3,587.50

项 目	期末数	期初数
资源税	4,390,371.92	2,175,591.81
所得税	7,289,025.20	11,407,112.31
城市维护建设税	3,311,948.95	1,961,141.19
房产税	34,517.92	134,441.37
土地使用税	-2,513.04	92,179.39
车船使用税		29,039.04
个人所得税	17,872,697.35	11,583,474.66
印花税	306,103.17	201,710.82
教育费附加	847,978.12	840,489.09
矿产资源补偿费	7,660,424.83	5,261,132.52
地方教育附加	2,036,828.30	
合 计	43,470,146.85	39,867,798.07

### 17、其他应付款

#### (1) 其他应付款列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	14,162,742.79	30,842,322.89
1 年以上	4,040,055.43	8,477,569.62
合 计	18,202,798.22	39,319,892.51

(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

单位名称	期末数	期初数
靖远煤业集团有限责任公司	3,123,767.13	22,614,207.61
合 计	3,123,767.13	22,614,207.61

#### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末其他应付款中，无账龄超过 1 年的大额款项。

#### (4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

期末金额较大的其他应付款，主要是应付风险抵押金。

### 18、股本

项目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,870,000.00						177,870,000.00

### 19、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费	15,927,679.03	49,002,180.00	60,485,583.43	4,444,275.60
维简费	10,250,334.62	19,600,872.00	29,836,207.06	14,999.56
合 计	26,178,013.65	68,603,052.00	90,321,790.49	4,459,275.16

专项储备情况说明：

专项储备—安全生产费本期增加系根据财政部、国家发展改革委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局《关于调整煤炭生产安全费用提取标准，加强煤炭安全费用使用管理与监督的通知》（财建〔2005〕168 号和甘肃省财政厅、甘肃省发展改革委、甘肃省煤矿安全监察局（甘财建〔2005〕50 号文件的规定计提的金额（按原煤实际产量每月每吨计提 20 元）；本期减少为本期实际使用安全费金额。

专项储备—维简费本期增加系根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》的通知财建〔2004〕119 号的规定计提的金额（按原煤实际产量每月每吨计提 8 元）；本期减少为实际使用维简费金额。

## 20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	87,236,830.99			87,236,830.99
合 计	87,236,830.99			87,236,830.99

## 21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,370,473.35	5,654,620.60		21,025,093.95
合 计	15,370,473.35	5,654,620.60		21,025,093.95

盈余公积说明：

本期盈余公积增加系根据公司章程按净利润的 10% 计提形成。

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	102,025,901.15	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	102,025,901.15	
加：本年净利润	56,546,206.04	
减：提取法定盈余公积	5,654,620.60	10%
应付普通股股利	8,893,500.00	注 1
期末未分配利润	144,023,986.59	

注 1：本公司于 2010 年 4 月 16 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了 2009 年度利润



分配方案：以 2009 年 12 月 31 日的总股本 177,870,000 股为基数，公司向全体股东每 10 股派现金股利人民币 0.50 元（含税），共计 8,893,500.00 元。剩余的未分配利润，暂不进行分配，用于公司发展和以后年度利润分配。

公司 2009 年度利润分配实施方案已于 2010 年 5 月 26 日实施完毕，其中，股权登记日为 2010 年 5 月 25 日，除息日为 2010 年 5 月 26 日，现金红利发放日为 2010 年 6 月 26 日。

### 23、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	768,235,870.08	527,337,158.38
其他业务收入	7,647,763.98	6,271,031.96
营业成本	618,674,379.12	419,683,091.74

#### (2) 主营业务（分产品）

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	768,235,870.08	611,999,640.82	527,337,158.38	414,130,998.96
合 计	768,235,870.08	611,999,640.82	527,337,158.38	414,130,998.96

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	153,706,793.41	19.81
2	89,870,730.32	11.58
3	71,778,536.05	9.25
4	71,025,514.62	9.15
5	64,141,412.53	8.27
合 计	450,522,986.93	58.06

### 24、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,018.40	1,837.50	5.00%
城市维护建设税	7,128,899.08	5,112,373.96	7.00%
教育费附加	3,055,242.47	2,191,017.41	3.00%
地方教育费附加	2,036,828.30		2.00%
资源税	7,289,698.62	5,636,833.38	3.00 元/吨
合 计	19,512,686.87	12,942,062.25	

### 25、营业费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	5,732,414.06	4,903,530.23
装卸费	685,973.00	694,492.08
业务招待费	173,893.00	165,646.36
销售服务费	68,583.95	117,576.17
修理费	60,600.00	1,965.81
其他	168,188.40	369,210.56
合 计	6,889,652.41	6,252,421.21

**26、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	27,333,609.50	12,398,694.40
职工薪酬	21,051,506.04	18,946,483.29
折旧	932,404.56	1,309,289.28
材料及低值易耗品	659,769.13	793,733.51
电费	159,898.31	199,951.93
其他支出	15,491,514.95	13,467,245.96
合 计	65,628,702.49	47,115,398.37

**27、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		71,465.46
减：利息收入	733,599.19	420,701.45
手续费	21,857.91	18,692.26
合 计	-711,741.28	-330,543.73

**28、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,627,718.35	2,357,705.59
合 计	-2,627,718.35	2,357,705.59

**29、营业外收入、营业外支出**

## (1) 营业外收入

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	44,031.53		44,031.53
其中：固定资产处置利得	44,031.53		44,031.53
债务重组利得		7,196,284.72	
罚款收入	61,500.00		61,500.00

合 计	105,531.53	7,196,284.72	105,531.53
-----	------------	--------------	------------

## (2) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	58,548.83		58,548.83
其中：固定资产处置损失	58,548.83		58,548.83
罚没支出	439,046.54		439,046.54
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
合 计	557,595.37		557,595.37

## 30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,933,229.89	9,416,615.52
递延所得税费用	-200,189.87	-718,518.62
安全设备投资抵免所得税款	-213,637.10	
本期补退上年所得税款		-9,206,859.40
合 计	11,519,402.92	-508,762.50

## 31、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
利息收入	733,599.19
合 计	733,599.19

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
环境治理补偿费	3,016,076.00
办公费	1,183,991.18
业务招待费	1,092,770.20
场地租赁费	1,088,800.00
其他	467,310.67
审计、咨询等费用	367,672.90
差旅费	363,151.50
水电费	309,523.23
合 计	7,889,295.68

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	56,546,206.04	53,293,102.13
加: 资产减值准备	-2,627,718.35	2,357,705.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,974,711.50	29,617,420.76
无形资产摊销	3,637,560.84	3,677,560.80
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)	14,517.30	
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)		71,465.46
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)	-200,189.87	-718,518.62
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)	-15,687,159.23	-5,919,324.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	33,870,605.11	-12,497,176.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	71,829,821.61	86,350,241.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	175,358,354.95	156,232,476.22
<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	180,568,707.07	100,767,112.09
减: 现金的期初余额	100,767,112.09	619,479.70
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	79,801,594.98	100,147,632.39

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	180,568,707.07	100,767,112.09
其中: 库存现金	26,381.65	3,509.92
可随时用于支付的银行存款	180,542,325.42	100,763,602.17
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	180,568,707.07	100,767,112.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
靖远煤业集团有限责任公司	控股公司	有限责任	甘肃省白银市平川区	梁习明	煤炭生产、销售、矿山建筑、安装、工程设计、施工、监理

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	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
靖远煤业集团有限责任公司	166,656.50	47.11	47.11	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	22476181-0

2、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
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	受同一控股股东控制	92476427-0

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		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(%)
靖远煤业集团有限责任公司	材料款	董事会审议	7,605,850.09	4.24	5,097,096.29	7.58
靖远煤业集团有限责任公司	水电费	董事会审议	24,897,759.80	100.00	19,286,923.23	100.00
靖远煤业集团有限责任公司	培训费	董事会审议	101,150.00	11.08	151,045.00	5.61
靖远煤业集团有限责任公司	医药费	董事会审议	1,429,101.77	76.76	581,332.39	87.06
靖远煤业集团有限责任公司	工程施工	董事会审议	14,504,136.44	20.13	12,830,338.49	25.24

甘肃煤炭第一工程有限责任公司	工程施工	公开招投标	21,237,980.35	37.11		
----------------	------	-------	---------------	-------	--	--

关联交易说明：

#### 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

1、根据本公司与靖远煤业（即靖远煤业集团有限责任公司、关联方，下同）签订的《综合服务协议》，靖远煤业向本公司提供如下综合服务：

- (1) 生产、生活用水、用电；
- (2) 供暖服务；
- (3) 食堂、浴室；
- (4) 共用道路使用及养护；
- (5) 医疗服务。

对以上综合服务费用双方约定定价原则如下：

- (1) 国家物价管理部门规定的价格；
- (2) 若无国家物价管理部门规定的价格，则为当地本年度可比市场价格；
- (3) 若无当地本年度可比市场价格，则为协议价格（指经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格）；
- (4) 经双方同意，靖远煤业通常实行的常规取费标准之价格。

同时约定，若需就本协议所涉及服务收费标准进行调整的，应经对方以书面形式予以认可方可进行。

对于关联方向本公司提供的生产、生活服务，本公司在完成按后按要求支付相关费用，即时清结；对于本公司向关联方提供的生产、生活服务，其中水电费收取以当地供电局、自来水公司确定的收费时间为准，其余在按协议规定的时间内收取。

2、随着公司矿井深部延伸开拓施工需要，经公司经理层研究，公司委托甘肃省招标中心对本公司矿井扩建及延伸工程项目进行公开招标，依据甘肃省招标中心评审程序，于2010年7月30日确认甘肃煤炭第一工程有限责任公司为中标单位。2010年8月2日，公司与甘肃煤炭第一工程有限责任公司于白银市平川区签署了《井下开拓巷道工程施工合同》和《井下生产岩巷工程施工合同》。该关联交易事项经本公司董事会六届八次会议决议通过，交易金额为21,237,980.35元。

#### (2) 销售产品情况

关联方	关联交易	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	------	-------	-------	-------

	内容	价方式及决 策程序	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
靖远煤业集团有 限责任公司	材料款	董事会审议	82,564.10	0.08		
靖远煤业集团有 限责任公司	混煤	董事会审议	634,283.94	0.01		

(3) 关联租赁情况

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁费定价依 据	年度确认的租 赁费
靖远煤业集团有 限责任公司	本公司	设备	2010.1.1	2010.12.31	市场价格	6,641,827.00

关联租赁情况说明

本公司与控股股东靖远煤业集团有限责任公司签订《设备租赁协议》，公司以租赁方式取得其处于低负荷运转状态的设备，租赁合同每年年初签订，租金当年付清。本公司已按期支付 2010 年度设备租金 6,641,827.00 元。

(3) 其他关联交易

根据本公司与靖远煤业于 2005 年 1 月 19 日签订的《专利实施许可协议》和《商标使用权实施许可协议》，靖远煤业同意本公司无偿使用由其合法拥有的“临界大倾角特厚煤层综防工作面下段设计”、“综放工作面液压支架”、“综放工作面刮板输送机”、“综放工作面液压支架燕尾装置”、“综放工作面端尾支架侧梁装置”、“综放工作面端尾支架锚固装置”和“综放工作面端头支架放顶煤尾梁装置”七项专利技术，无偿使用其在中国国家商标局注册并领有 1449318 号《商标注册证》的商标。

本公司 2010 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 196.41 万元；2009 年度为人民币 163.15 万元。

4、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司	20,626,206.67	10,694,420.03
应付账款	甘肃煤炭第一工程有限责任公司	5,167,339.18	
其他应付款	靖远煤业集团有限责任公司	3,123,767.13	22,614,207.61

六、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司存在以下需说明的或有事项:

本公司与靖远煤业集团有限责任公司以 2005 年 6 月 20 日为基准日进行资产置换，将除短期借款及预提利息外的所有资产和负债置出，其中包括 76,392,099.01 元的经营性负债。上述经营性负债的大部分债权人已书面同意将其债权转出本公司，但仍有少部分债权人不同意转出

或未明确意见。因此本公司仍有可能被部分债权人要求偿还债务，为此靖远煤业出具了担保函：在本次资产置换中，截至资产交割日，本公司尚不能取得债权人同意转移的置出债务，靖远煤业将向债权人提供连带责任保证。上述债务的债权人向本公司主张债权时，靖远煤业将向债权人先行偿付，偿付后由靖远煤业根据其与公司、国营长风机器厂和长风信息科技（集团）有限公司于 2005 年 3 月 16 日签署的《资产置换协议之补充协议书》的约定直接向国营长风机器厂和长风信息科技（集团）有限公司追偿，以确保本公司避免任何形式的债权追索。上述或有事项的影响金额无法合理估计。

截至 2010 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，本公司无其他需说明之重大或有事项。

### 七、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之重大承诺事项。

### 八、资产负债表日后事项

#### 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	经公司董事会审议通过,公司拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 177,870,000.00 股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.3 元(含税)进行分配,共计分配现金红利 53,361,000.00 元。上述利润分配预案有待本公司 2010 年度股东大会审议通过。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

截至 2011 年 3 月 20 日止，除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

中国工商银行兰州市安宁支行于 2003 年分 4 笔向原甘肃长风特种电子股份有限公司（以下简称“长风特电”）发放贷款本金 2,890.00 万元人民币，2005 年 6 月靖远煤业有限责任公司与原长风特电实施重大资产置换，上述贷款作为短期银行借款仍保留在本公司。截止 2008 年 11 月 30 日，上述贷款本息合计 3968.18 万元（其中利息 1078.18 万元）。2005 年 7 月 18 日，中国工商银行兰州市安宁支行将上述债权依法转让给中国长城资产管理公司兰州办事处（以下简称“长城公司”）。

2008 年 12 月 29 日，本公司与长城公司签订了《债务减让协议》，协议主要内容如下：

- 1、公司应于 2008 年 12 月 30 日前将 1500 万元人民币现金交付长城公司；
- 2、剩余债务 1390 万元挂账停息，公司应于 2009 年 6 月以现金还清。如不能按期清偿，在符合有关要求的前提下，公司可以增发股票抵顶，如 2010 年 5 月底前仍未实现抵顶，长城公司同意公司以 1390 万元现金偿还；
- 3、以公司按规定的期限、金额及股份履行全部支付过户义务为主要条件，长城公司同意豁免利息 1078.18 万元。本公司已于 2008 年 12 月 29 日以银行转帐方式支付长城公司现金 1500 万元。

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司已将上述剩余债务 1390 万元全部以现金偿还。



## 十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-14,517.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,546.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	67,809.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-384,254.26	

## 2、净资产收益率及每股收益

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和披露》（2010 年修订），本公司 2010 年度和 2009 年度的净资产收益率和每股收益如下表所示：

2010 年度

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	13.07	0.3179	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.16	0.3201	

2009 年度

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	12.66	0.2996	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.10	0.2155	

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公式如下：

2010 年加权平均净资产收益率

$$= P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

$$= 56,545,997.31 \div (408,681,219.14 + 56,545,997.31 \div 2 - 8,893,500.00 \div 2) \times 100\%$$

$$= 13.07\%$$

2009 年加权平均净资产收益率

$$= P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

$$= 53,293,102.13 \div (399,659,359.32 + 53,293,102.13 \div 2 - 10,672,199.97 \div 2) \times 100\%$$

$$= 12.66\%$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益可参照如下公式计算：

基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

2010 年基本每股收益= $P \div S$

$$= 56,545,997.31 \div 177,870,000.00 = 0.3179$$

2009 年基本每股收益= $P \div S$

$$= 53,293,102.13 \div 177,870,000.00 = 0.2996$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1)、资产负债表主要会计数据说明

项目	注释	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度 (%)
货币资金	注释 1	180,568,707.07	100,767,112.09	79,801,594.98	79.19
应收票据	注释 2	52,538,388.93	30,540,000.00	21,998,388.93	72.03
应收账款	注释 3	69,983,070.62	119,842,907.41	-49,859,836.79	-41.60
预付款项	注释 4	379,254.13	1,245,061.73	-865,807.60	-69.54
其他应收款	注释 5	230,934.49	374,284.14	-143,349.65	-38.30
存货	注释 6	48,481,780.79	32,794,621.56	15,687,159.23	47.83
固定资产	注释 7	179,566,910.97	204,198,043.14	-24,631,132.17	-12.07
短期借款	注释 8		13,900,000.00	-13,900,000.00	-100.00
应付账款	注释 9	94,942,371.54	54,817,682.84	40,124,688.70	73.20
应付职工薪酬	注释 10	10,604,411.40	3,879,175.90	6,725,235.50	173.37
其他应付款	注释 11	18,202,798.22	39,319,892.51	-21,117,094.29	-53.71
专项储备	注释 12	4,459,275.16	26,178,013.65	-21,718,738.49	-82.97
盈余公积	注释 13	21,025,093.95	15,370,473.35	5,654,620.60	36.79
未分配利润	注释 14	144,023,986.59	102,025,901.15	41,998,085.44	41.16

注释 1：货币资金上升 79.19%，主要系回收应收账款形成。

注释 2：应收票据上升 72.03%，主要系收到银行承兑票据形成。

注释 3：应收账款下降 41.60%，主要原因是催收力度加强，收回货款和票据形成。

注释 4：预付款项下降 69.54%，主要原因系结算材料、物资和设备款形成。

注释 5：其他应收款下降 38.30%，主要原因是收回职工借款形成。

注释 6：存货占资产总额的 7.80%，上升 47.83%，其中：

(1) 原材料增长 77.03%，主要原因系公司生产规模扩大，为了保证生产所需，材料物资储备增加。

(2) 库存商品增长 34.24%，主要原因：①本期期末库存数量增加；②本期单位生产成本增加。

注释 7：固定资产下降 12.07%，主要系计提折旧所致。

注释 8：短期借款本期下降 100.00%，主要原因是本期偿还银行借款所致。

注释 9：应付账款上升 73.20%，主要原因是本年更新改造工程较上年增加，但所采购设备物资尚未到合同结算期所致。

注释 10：应付职工薪酬上升 173.37%，主要原因系生产规模增加从而使生产工人增加所致。

注释 11：其他应付款下降 53.71%，主要原因是本年度支付靖远煤业集团公司转让资产款所致。

注释 12：专项储备下降 82.97%，主要原因是本年度使用专项储备进行生产设备更新改造以及安全保障工程所致。

注释 13：盈余公积上升 36.79%，主要原因是根据本年税后利润计提法定盈余公积所致。

注释 14：未分配利润上升 41.16%，主要是本年经营利润形成。

#### (2) 损益表主要会计数据说明

项目	注释	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	变动金额	变动幅度 (%)
营业收入	注释 1	775,883,634.06	533,608,190.34	242,275,443.72	45.40
营业成本	注释 2	618,674,379.12	419,683,091.74	198,991,287.38	47.41
营业税金及附加	注释 3	19,512,686.87	12,942,062.25	6,570,624.62	50.77
管理费用	注释 4	65,628,702.49	47,115,398.37	18,513,304.12	39.29
财务费用	注释 5	-711,741.28	-330,543.73	-381,197.55	115.32
资产减值损失	注释 6	-2,627,718.35	2,357,705.59	-4,985,423.94	-211.45
营业外收入	注释 7	105,531.53	7,196,284.72	-7,090,753.19	-98.53
所得税费用	注释 8	11,519,402.92	-508,762.50	12,028,165.42	-2,364.20

注释 1：营业收入上升 45.40%，主要原因：(1) 本年产销规模扩大；(2) 产品销售价格和销量较上年均有增长。

注释 2：营业成本上升 47.41%，主要原因：(1) 随着资源开采的深部延伸，矿井压力增加，致使维修维护费用增加；(2) 生产规模扩大，用工人数增加致使职工薪酬较上年增加。

注释 3：营业税金及附加上升 50.77%，主要系本年度收入大幅增加致使增值税额增加，形成营业税金及附加增加。

注释 4：管理费用上升 39.29%，主要系本年度生产规模扩大导致修理费用增加形成。

注释 5：财务费用下降 115.32%，主要系本年银行存款平均余额增加，利息收入增加形成。

注释 6：资产减值损失下降 211.55%，主要系本期应收账款余额减少形成。

注释 7：营业外收入下降 98.53%，主要原因系上年发生债务重组利得所致。

注释 8：所得税费用上升 2364.31%，主要原因是上年度收到税务部门补退所得税 9,206,859.40 元，致使本年度大幅增加。

(3) 现金流量表主要会计数据说明

项目	注释	2010 年 1-12 月	2009 年 1-12 月	变动金额	变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	注释 1	175,358,354.95	156,232,476.22	19,125,878.73	12.24
投资活动产生的现金流量净额	注释 2	-72,763,259.97	-45,412,643.86	-27,350,616.11	60.23
筹资活动产生的现金流量净额	注释 3	-22,793,500.00	-10,672,199.97	-12,121,300.03	113.58

注释 1：经营活动产生的现金流量净额本期较上期上升 12.24%，主要系本年度营业收入增加、收回应收账款所致。

注释 2：投资活动产生的现金流量净额本期较上期上升 60.23%，主要系购建的固定资产未到结算期所致。

注释 3：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期上升 113.58%，主要系本期偿还中国长城资产管理公司兰州办事处的借款所致。

甘肃靖远煤电股份有限公司董事会

董事长：梁习明

二〇一一年三月二十一日