

股票简称：靖远煤电

股票代码：000552

甘肃靖远煤电股份有限公司

GANSU JINGYUAN COAL INDUSTRY & ELECTRICITY

POWER CO.,LTD

2011 年半年度报告



二〇一一年八月

重要提示

本公司董事会及其董事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、公司2011年半年度报告已经第六届董事会第十四次会议审议通过，独立董事李新民因公外出，委托独立董事王万华代为表决。

2、没有董事声明对半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、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司董事长梁习明、总经理李宗德、财务总监王文建、会计机构负责人高来德声明：保证公司 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 公司基本情况 | 3 |
| 第二节 主要财务数据和指标 | 4 |
| 第三节 股本变动和主要股东持股情况 | 5 |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员情况 | 6 |
| 第五节 董事会报告 | 6 |
| 第六节 重要事项 | 9 |
| 第七节 财务报告 | 15 |
| 第八节 备查文件 | 24 |

第一节 公司基本情况

一、 公司基本情况

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、 公司法定代表人：梁习明

三、 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: dhr_dy@126.com

四、 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

五、 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>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

六、 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

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：2008-1-4

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

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

第二节 主要财务数据和指标

一、公司主要财务数据和指标

单位：元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比 上年度期末增 减（%） |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| 总资产（元） | 795,882,688.18 | 624,159,577.48 | 27.51% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元） | 511,082,381.80 | 434,615,186.69 | 17.59% |
| 股本（股） | 177,870,000.00 | 177,870,000.00 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 2.87 | 2.44 | 17.62% |
| | 报告期（1—6月） | 上年同期 | 本报告期比上 年同期增减 （%） |
| 营业总收入（元） | 436,520,216.95 | 372,253,331.65 | 17.26% |
| 营业利润（元） | 56,730,997.09 | 45,864,626.41 | 23.69% |
| 利润总额（元） | 56,598,875.61 | 45,856,026.41 | 23.43% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 45,388,987.11 | 39,182,259.56 | 15.84% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润（元） | 45,488,078.22 | 39,189,569.56 | 16.07% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.26 | 0.22 | 18.18% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.26 | 0.22 | 18.18% |
| 加权平均净资产收益率（%） | 9.98% | 9.24% | 0.74% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率（%） | 10.01% | 9.25% | 0.76% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 82,087,465.79 | 180,650,073.64 | -54.56% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.46 | 1.02 | -54.90% |

二、非经常性损益项目

单位：元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--------------------|-------------|---------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -132,121.48 | |
| 所得税影响额 | 33,030.37 | |
| 合计 | -99,091.11 | - |

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期公司股本未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 股东总数 | | 45,238 | | | |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|-------------|------------|
| 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 | |
| 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 | 2.05% | 3,646,172 | | |
| 天泰新产业投资租赁公司 | 境内一般法人 | 0.41% | 726,000 | 726,000 | |
| 孔淑梅 | 境内自然人 | 0.24% | 418,700 | | |
| 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 | 0.19% | 337,685 | | |
| 钟耀江 | 境内自然人 | 0.17% | 300,000 | | |
| 巢敏 | 境内自然人 | 0.15% | 258,000 | | |
| 张文斌 | 境内自然人 | 0.14% | 241,669 | | |
| 钟健潮 | 境内自然人 | 0.13% | 240,000 | | |
| 杨小玲 | 境内自然人 | 0.13% | 238,600 | | |
| 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 | 3,646,172 | | 人民币普通股 | | |
| 孔淑梅 | 418,700 | | 人民币普通股 | | |
| 华宝信托有限责任公司单一类资金信托 R2007ZX033 | 337,685 | | 人民币普通股 | | |
| 钟耀江 | 300,000 | | 人民币普通股 | | |
| 巢敏 | 258,000 | | 人民币普通股 | | |
| 张文斌 | 241,669 | | 人民币普通股 | | |
| 钟健潮 | 240,000 | | 人民币普通股 | | |
| 杨小玲 | 238,600 | | 人民币普通股 | | |
| 杨伟娟 | 238,500 | | 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、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

三、有限售条件股东持股数量及限售条件

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本报告期解除限售股数 | 本报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 可解除限售日期 |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------|-----------|
| 靖远煤业集团有限责任公司 | 74,899,868 | | | 74,899,868 | 股改限售 | 2011.3.30 |
| 天泰新产业投资租赁公司 | 726,000 | | | 726,000 | 股改限售 | 2007.3.30 |
| 广东省经协总公司兰州公司 | 81,447 | | | 81,447 | 股改限售 | 2007.3.30 |
| 甘肃景泰石膏集团有限公司 | 27,383 | | | 27,383 | 股改限售 | 2007.3.30 |
| 合计 | 75,734,698 | | | 75,734,698 | | |

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持股及变动情况

报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员持有本公司股份、股票期权以及被授予限制性股票情况。

二、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

1、2011年5月27日，公司收到董事、总经理陈虎先生和副总经理林胜的书面辞呈。陈虎先生辞去其担任的公司董事、总经理职务，林胜先生辞去其担任的公司副总经理职务。

2、2011年5月27日，公司董事会六届十三次会议聘任李宗德先生为公司总经理，白志茂先生为公司副总经理，并提名李宗德先生为公司第六届董事会董事候选人。

3、2011年6月17日，公司2011年第一次临时股东大会选举李宗德先生为公司董事。

第五节 董事会报告

一、经营情况讨论与分析

1、公司总体经营情况

2011年上半年，公司按照年初确定的经营计划，继续推进矿井升级改造，优化采掘接续，产能稳步提高；加大安全投入力度，强化安全基础管理，健全安全保障系统，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，盈利能力持续提升；完善内部管理制度，健全管理模式，强化管理措施和管理方法，公司内部控制体系臻于完善。上半年公司原煤产销量等各项经营指标稳步提高。

报告期内，公司实现营业收入 43,652.02 万元，同比增长 17.26%，营业利润 5,673.1 万元，同比增长 23.69%，净利润 4,538.9 万元，同比增长 15.84%，每股收益 0.26 元，同比增长 18.18%。

2、报告期内公司经营情况

公司主营业务为煤炭的开采、洗选和销售。

(1) 主营业务分行业、分产品情况

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 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 煤炭 | 43,336.18 | 31,017.34 | 28.43% | 17.50% | 9.83% | 5.00% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 煤 | 43,336.18 | 31,017.34 | 28.43% | 17.50% | 9.83% | 5.00% |

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|-----------|---------------|
| 省内 | 40,599.32 | 39.75% |
| 省外 | 2,736.86 | -65.04% |

3、报告期内公司主要会计报表科目、财务指标变动情况及主要原因：

单位：元

| 资产 | 期末余额 | 年初余额 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|---------|----------------|---------------|----------|-----------------------|
| 预付款项 | 14,230,954.89 | 379,254.13 | 3652.35% | 主要是预付铁道部资金清算中心铁路运费款增加 |
| 其他应收款 | 426,065.97 | 230,934.49 | 84.50% | 备用金增加 |
| 存货 | 115,461,144.42 | 48,481,780.79 | 138.15% | 库存产品和材料增加 |
| 递延所得税资产 | 2,486,316.27 | 1,776,103.48 | 39.99% | 计提坏账准备增加 |
| 预收款项 | 13,163,448.46 | 22,324,662.78 | -41.04% | 零散客户结算速度加快 |

| | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|-------------|-------------------------------|
| 应付职工薪酬 | 119,757,177.75 | 10,604,411.40 | 1029.31% | 属跨月支付的没有拖欠性质的职工薪酬 |
| 其他应付款 | 24,337,115.80 | 18,202,798.22 | 33.70% | 代扣代缴款项和其他应付款项增加 |
| 专项储备 | 40,873,583.16 | 4,459,275.16 | 816.60% | 本期维简费、安全费按期计提,专项工程未完工,未结算使用数。 |
| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 销售费用 | 7,418,469.76 | 3,087,165.52 | 140.30% | 运输费增加 |
| 管理费用 | 45,032,824.91 | 31,107,341.20 | 44.77% | 人工成本增加,材料低质易耗品消耗增加 |
| 财务费用 | -387,712.25 | -242,789.57 | 59.69% | 利息收入增加 |
| 资产减值损失 | 1,268,626.13 | -2,161,318.80 | -158.70% | 应收款项余额增加,计提坏账准备增加 |
| 所得税费用 | 11,209,888.50 | 6,673,766.85 | 67.97% | 利润增加 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 1,209,612.34 | 622,351.97 | 94.36% | 营业收入增加 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 80,815,997.78 | 49,269,600.17 | 64.03% | 购原材料增加 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 856,435.40 | 2,177,775.65 | -60.67% | 其他支出减少 |
| 经营活动现金流量净额 | 82,087,465.79 | 180,650,073.64 | -54.56% | 各项支出增加 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 13,900,000.00 | -100.00% | 本期无长短期借款偿还 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 5,076,206.34 | 8,442,353.63 | -39.87% | 上年度分配股利比前年度减少 |

- 4、报告期内,公司主营业务及其构成未发生重大变化。
- 5、报告期内,公司利润构成与上年相比未发生重大变化。
- 6、报告期内,主营业务盈利能力未发生重大变化。
- 7、报告期没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 8、公司无子公司、参股公司。
- 9、公司经营中面临的问题和困难及解决方案

随着公司煤炭生产向深部延伸,地质条件复杂导致开采难度增大,矿井安全风险增加,安全技措及技改专项投入需求相应提高。采掘接续紧张,生产管理难度加大,对全年生产销售任务的完成带来较大压力。另外,由于物价水平的提高,将导致公司生产所需的机器设备、零配件和原材料采购支出和劳务成本增加,生

产成本的上升将对公司盈利能力造成影响。

下半年公司将通过全面落实安全管理责任体系，加强矿井通灭管理力度，积极实行安全目标管理考核和问责制度，加大安全专项投入，有效化解安全风险。进一步加大对深部煤层地质的研究，提高综采综掘技术，优化生产组织管理，保障公司采掘接续。继续强化经营管理，严格控制生产成本和管理费用，适时调整煤炭营销策略，提高产品质量，保持公司业绩的稳定增长。

二、报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司没有向社会募集资金，并且不存在前次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，公司无重大非募集资金投资项目。

三、报告期内，公司对经营计划未进行调整。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，根据中国证监会甘肃监管局《关于 2011 年上市公司内部控制规范试点工作的通知》要求，公司制定了内控规范实施工作方案。报告期内，公司按照规范企业内控相关规则、指引和内控规范实施工作方案，对内部运营机制和管理模式进行了调整，对部分内部组织机构和职能部门工作职能和业务进行重新划分和梳理，制定和完善了《安全管理考核办法》、《生产组织考核管理办法》、《煤炭质量考核管理办法》、《月度资金平衡暂行办法》等内部管理和考核办法，进一步理顺内部管理关系，细化内部管理制度，加强责任考核体系建设，治理水平得到有效提高。

报告期，根据公司董事会和经理层人员变动情况，公司董事会重新聘任了公司总经理和副总经理，补选了战略发展委员会组成人员。公司股东大会补选了公

司第六届董事会董事。

目前，公司内部控制和治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

二、报告期实施利润分配方案的执行情况及报告期利润分配情况

1、报告期实施利润分配方案的执行情况

本公司于 2011 年 4 月 15 日召开 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案：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。。

公司 2010 年度利润分配方案已于 2011 年 5 月实施完毕，其中，股权登记日为 2011 年 5 月 25 日，除息日为 2011 年 5 月 26 日。

2、本报告期利润分配和公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

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、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项和以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、持有其他上市公司、金融企业股权事项

报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

六、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大收购、出售资产以及企业合并事项。

七、关联交易事项

报告期，公司发生的关联交易均为与日常经营相关的关联交易。

（一）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 | 98,668.73 | 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 | 孙全盛 | 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 |
| 甘肃华能工程建设有限责任公司 | 有限责任 | 李伟 | 5000 | 甘肃省白银市 | 建筑业（凭资质证经营）、预制构件制作、机电设备 |

（二）关联方交易

1、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购销产品及服务的价格，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。关联方向本公司提供的生产、生活服务，本公司在完成按协议约定支付相关费用，其中水电费参照当地供电局、自来水公司确定的收费时间收取。

2、本公司与关联方发生关联交易如下：

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（单位：元） | |
|----------------|--------|---------------|-------------|
| | | 金额 | 占同类交易的比例（%） |
| 靖远煤业集团有限责任公司 | 材料款 | 2,728,443.41 | 5.00 |
| | 水电费 | 13,552,870.67 | 100.00 |
| | 培训费 | 485,720.00 | 64.25 |
| | 医药费 | 136,561.00 | 61.37 |
| | 设备租赁 | 2,191,582.00 | 100 |
| | 场地租赁 | 544,399.98 | 100 |
| 甘肃煤炭第一工程有限责任公司 | 工程施工 | 8,700,624.83 | 78.20 |

| | | | |
|--------------|------|------------|------|
| 甘肃华能工程建设有限公司 | 工程施工 | 476,000.00 | 4.28 |
|--------------|------|------------|------|

3、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，无偿使用其在国家商标局注册并领有 1449318 号《商标注册证》的商标。

（三）关联方应收应付款项余额

报告期末应付关联方账款情况如下：

| 单位名称 | 应付账款 | 其它应付款 |
|----------------|---------------|--------------|
| 靖远煤业集团有限责任公司 | 17,289,045.05 | 510,564.01 |
| 甘肃煤炭第一工程有限责任公司 | 1,593,708.88 | 287,294.00 |
| 甘肃华能建设工程有限公司 | 261,084.00 | 476,000.00 |
| 合计 | 19,143,837.93 | 1,273,858.01 |

八、公司独立董事关于关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的规定和要求，作为公司独立董事，本着勤勉尽责的态度，我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况进行了仔细核查，对公司进行了必要的核实和问询后，发表独立意见如下：

一、截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；

二、截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在为控股股东及本公司持股 50%以下的其他股东、关联方、任何法人单位或个人提供担保的情况，也无任何形式的对外担保事项，公司累计和当期对外担保金额为零。

我们认为,公司已建立了较为完善的内控体系,有效地防止了控股股东及其关联方占用公司资金情况的发生,公司对外担保的风险也得到较好的控制,没有损害公司及公司全体股东利益。

九、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,公司租赁情况见本节第七项内容。

2、报告期内,公司无委托理财和委托贷款事项。

3、报告期内,公司无其他重大合同。

十、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,经公司 2008、2009、2010 年度现金分红后,上述减持限定价格调整为 5.86 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。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所。

十二、公司及相关人员受到处分、处罚情况

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等有权机关调查以及行政处罚、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。

十三、公司接待调研及采访情况

报告期，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定和要求，在接待投资者的来访和咨询时，未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。公司报告期内接待活动主要情况如下：

| 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 |
|-------------------|-------|---------|-------------|------------------------------------------------------|
| 2011年05月16日 | 公司证券部 | 实地调研 | 山西证券 张红兵 | 公司基本面、煤质、资源情况，控股股东基本情况等。 |
| 2011年06月16日 | 公司证券部 | 实地调研 | 国泰君安 尹西龙 | 公司基本面、煤质、资源情况，控股股东基本情况，省内及周边行业发展状况等。 |
| 2011年01月01日—6月30日 | 公司证券部 | 电话咨询 | 公众投资者十二人 | 公司基本面、产能、资源情况，2010年度业绩、2011年一季度业绩、非限售股份解禁、公司股价波动情况等。 |
| 2011年01月01日—6月30日 | 公司证券部 | 投资者互动平台 | 公众投资者四人 | 公司基本面、生产经营状况、股价波动，公司十二五规划以及公司董事高管变动等情况。 |

十四、已披露的重要信息索引

| 编号 | 披露时间 | 公告名称 | 披露媒体 |
|-----|------|-----------------------|----------------|
| 001 | 3.23 | 第六届董事会第十一次会议决议公告 | 证券时报、 巨潮资讯网 |
| 002 | 3.23 | 第六届监事会第十一次会议决议公告 | |
| 003 | 3.23 | 2010年年度报告摘要 | |
| 004 | 3.23 | 关于2010年日常关联交易执行情况的公告 | |
| 005 | 3.23 | 2011年日常关联交易预计公告 | |
| 006 | 3.23 | 关于召开2010年年度股东大会的公告 | |
| 007 | 4.16 | 2010年年度股东大会决议公告 | |
| 008 | 4.26 | 2011年第一季度报告正文 | |
| 009 | 5.19 | 2010年度权益分派实施公告 | |
| 010 | 5.31 | 关于公司董事、高管人员辞职的公告 | |
| 011 | 5.31 | 第六届董事会第十三次会议决议公告 | |
| 012 | 5.31 | 关于召开2011年第一次临时股东大会的公告 | |
| 013 | 6.18 | 2011年第一次临时股东大会决议公告 | |

第七节 财务报告

一、会计报表（未经审计）

资产负债表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司 2011年6月30日 单位：元

| 资 产 | 行次 | 注 释 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | 1 | | | |
| 货币资金 | 2 | | 231,911,898.08 | 180,568,707.07 |
| 交易性金融资产 | 3 | | | |
| 应收票据 | 4 | | 71,410,716.50 | 52,538,388.93 |
| 应收账款 | 5 | | 93,560,905.35 | 69,983,070.62 |
| 预付款项 | 6 | | 14,230,954.89 | 379,254.13 |
| 应收利息 | 7 | | | |
| 应收股利 | 8 | | | |
| 其他应收款 | 9 | | 426,065.97 | 230,934.49 |
| 存货 | 10 | | 115,461,144.42 | 48,481,780.79 |
| 一年内到期的非流动资产 | 11 | | | |
| 其他流动资产 | 12 | | | |
| | 13 | | | |
| 流动资产合计 | 14 | | 527,001,685.21 | 352,182,136.03 |
| 非流动资产： | 15 | | | |
| 可供出售金融资产 | 16 | | | |
| 持有至到期投资 | 17 | | | |
| 长期应收款 | 18 | | | |
| 长期股权投资 | 19 | | | |
| 投资性房地产 | 20 | | | |
| 固定资产 | 21 | | 166,453,362.91 | 179,566,910.97 |
| 在建工程 | 22 | | 11,125,677.13 | |
| 工程物资 | 23 | | | |
| 固定资产清理 | 24 | | | |
| 生产性生物资产 | 25 | | | |
| 油气资产 | 26 | | | |
| 无形资产 | 27 | | 88,815,646.66 | 90,634,427.00 |
| 开发支出 | 28 | | | |
| 商誉 | 29 | | | |
| 长期待摊费用 | 30 | | | |
| 递延所得税资产 | 31 | | 2,486,316.27 | 1,776,103.48 |
| 其他非流动资产 | 32 | | | |
| 非流动资产合计 | 33 | | 268,881,002.97 | 271,977,441.45 |
| 资产总计 | 34 | | 795,882,688.18 | 624,159,577.48 |

法定代表人：梁习明 主管会计工作负责人：王文建 会计机构负责人：高来德

资产负债表（续）

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

| 负债与股东权益 | 行次 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|----|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | 1 | | | |
| 短期借款 | 2 | | - | - |
| 交易性金融负债 | 3 | | | |
| 应付票据 | 4 | | | |
| 应付账款 | 5 | | 95,240,820.02 | 94,942,371.54 |
| 预收款项 | 6 | | 13,163,448.46 | 22,324,662.78 |
| 应付职工薪酬 | 7 | | 119,757,177.75 | 10,604,411.40 |
| 应交税费 | 8 | | 32,301,744.35 | 43,470,146.85 |
| 应付利息 | 9 | | | |
| 应付股利 | 10 | | | |
| 其他应付款 | 11 | | 24,337,115.80 | 18,202,798.22 |
| 一年内到期的非流动负 | 12 | | | |
| 其他流动负债 | 13 | | | |
| | 14 | | | |
| 流动负债合计 | 15 | | 284,800,306.38 | 189,544,390.79 |
| 非流动负债： | 16 | | | |
| 长期借款 | 17 | | | |
| 应付债券 | 18 | | | |
| 长期应付款 | 19 | | | |
| 专项应付款 | 20 | | | |
| 预计负债 | 21 | | | |
| 递延所得税负债 | 22 | | | |
| 其他非流动负债 | 23 | | | |
| 非流动负债合计 | 24 | | - | - |
| 负债合计 | 25 | | 284,800,306.38 | 189,544,390.79 |
| 股东权益： | 26 | | | |
| 股本 | 27 | | 177,870,000.00 | 177,870,000.00 |
| 资本公积 | 28 | | 87,236,830.99 | 87,236,830.99 |
| 减：库存股 | 29 | | | |
| 专项储备 | 30 | | 40,873,583.16 | 4,459,275.16 |
| 盈余公积 | 31 | | 21,025,093.95 | 21,025,093.95 |
| 未分配利润 | 32 | | 184,076,873.70 | 144,023,986.59 |
| 股东权益合计 | 33 | | 511,082,381.80 | 434,615,186.69 |
| | 34 | | | |
| 负债和股东权益总计 | 35 | | 795,882,688.18 | 624,159,577.48 |

法定代表人：梁习明

主管会计工作负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

利 润 表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2011年1—6月

单位：元

| 项 目 | 行次 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | | 436,520,216.95 | 372,253,331.65 |
| 减：营业成本 | | | 315,463,207.03 | 285,603,883.22 |
| 营业税金及附加 | | | 10,993,804.28 | 8,994,423.67 |
| 销售费用 | | | 7,418,469.76 | 3,087,165.52 |
| 管理费用 | | | 45,032,824.91 | 31,107,341.20 |
| 财务费用 | | | -387,712.25 | -242,789.57 |
| 资产减值损失 | | | 1,268,626.13 | -2,161,318.80 |
| 加：公允价值变动收益 | | | | |
| 投资收益 | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业投资收益 | | | | |
| 二、营业利润 | | | 56,730,997.09 | 45,864,626.41 |
| 加：营业外收入 | | | | 51,400.00 |
| 减：营业外支出 | | | 132,121.48 | 60,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 三、利润总额 | | | 56,598,875.61 | 45,856,026.41 |
| 减：所得税费用 | | | 11,209,888.50 | 6,673,766.85 |
| 四、净利润 | | | 45,388,987.11 | 39,182,259.56 |
| 五、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | 0.26 | 0.22 |
| （二）稀释每股收益 | | | 0.26 | 0.22 |

法定代表人：梁习明

主管会计工作负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

现金流量表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2011年1—6月

单位：元

| 资 产 | 行次 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----|----|----------------|----------------|
| 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 | | | 426,406,217.22 | 458,111,200.81 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 1,209,612.34 | 622,351.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | | 427,615,829.56 | 458,733,552.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 80,815,997.78 | 49,269,600.17 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | | 154,027,639.67 | 131,193,926.38 |
| 支付的各项税费 | | | 109,828,290.92 | 95,442,176.94 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | 856,435.40 | 2,177,775.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | | 345,528,363.77 | 278,083,479.14 |
| 经营活动现金流量净额 | | | 82,087,465.79 | 180,650,073.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 25,668,068.44 | 20,833,997.37 |
| 投资所支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | - |
| 投资活动现金流出小计 | | | 25,668,068.44 | 20,833,997.37 |
| 投资活动现金流量净额 | | | -25,668,068.44 | -20,833,997.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | | |
| 偿还债务所支付的现金 | | | | 13,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 5,076,206.34 | 8,442,353.63 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 5,076,206.34 | 22,342,353.63 |
| 筹资活动现金流量净额 | | | -5,076,206.34 | -22,342,353.63 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | 51,343,191.01 | 137,473,722.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | | 180,568,707.07 | 100,767,112.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | 231,911,898.08 | 238,240,834.73 |

法定代表人：梁习明

主管会计工作负责人：王文建

会计机构负责人：高来德

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

单位：元

| 项 目 | 行次 | 注 释 | 2011年6月 | | | | | | |
|-------------------------|----|-----|----------------|---------------|-----|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 股本 | 资本公积 | 减：库 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 21,025,093.95 | 4,459,275.16 | 144,023,986.59 | 434,615,186.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 21,025,093.95 | 4,459,275.16 | 144,023,986.59 | 434,615,186.69 |
| 三、本年增减变动金额 | | | - | - | | - | 36,414,308.00 | 40,052,887.11 | 76,467,195.11 |
| （一）净利润 | | | | | | | | 45,388,987.11 | 45,388,987.11 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | - | | | | | - |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | - |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | - |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税 | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | - | | | | | - |
| （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 | | | | - | | - | | 5,336,100.00 | 5,336,100.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | - | | - | - |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | 5,336,100.00 | 5,336,100.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | - |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | - |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | 36,414,308.00 | | 36,414,308.00 |
| 1、提取专项储备 | | | | | | | 36,414,308.00 | | 36,414,308.00 |
| 2、使用专项储备 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 21,025,093.95 | 40,873,583.16 | 184,076,873.70 | 511,082,381.80 |

合并股东权益变动表（续）

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

单位：元

| 项 目 | 行 次 | 注 释 | 2010年6月 | | | | | | |
|-------------------------|-----|-----|----------------|---------------|-----|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 股本 | 资本公积 | 减：库 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 15,370,473.35 | 26,178,013.65 | 102,025,901.15 | 408,681,219.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 15,370,473.35 | 26,178,013.65 | 102,025,901.15 | 408,681,219.14 |
| 三、本年增减变动金额 | | | - | - | | - | 35,581,579.87 | 30,287,367.99 | 65,868,947.86 |
| （一）净利润 | | | | | | | | 39,182,259.56 | 39,182,259.56 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | - | | | | | - |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | - |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | - |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税 | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | - | | | | | - |
| （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 | | | | - | | - | | 8,894,891.57 | 8,894,891.57 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | - | | - | - |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | 8,894,891.57 | 8,894,891.57 |
| 3、其他 | | | | | | | | | - |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | - |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | 35,581,579.87 | | 35,581,579.87 |
| 1、提取专项储备 | | | | | | | 35,581,579.87 | | 35,581,579.87 |
| 2、使用专项储备 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 15,370,473.35 | 61,759,593.52 | 132,313,269.14 | 474,550,167.00 |

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

单位（人民币）元

| 项 目 | 行 次 | 注 释 | 2011年6月 | | | | | | |
|-------------------------|-----|-----|----------------|---------------|-----|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 股本 | 资本公积 | 减：库 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 21,025,093.95 | 4,459,275.16 | 144,023,986.59 | 434,615,186.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 21,025,093.95 | 4,459,275.16 | 144,023,986.59 | 434,615,186.69 |
| 三、本年增减变动金额 | | | - | - | | - | 36,414,308.00 | 40,052,887.11 | 76,467,195.11 |
| （一）净利润 | | | | | | | | 45,388,987.11 | 45,388,987.11 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | - | | | | | - |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | - |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | - |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税 | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | - | | | | | - |
| （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 | | | | - | | - | | 5,336,100.00 | 5,336,100.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | - | | - | - |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | 5,336,100.00 | 5,336,100.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | - |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | - |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | | | | | | - |
| （六）其 他 | | | | | | | 36,414,308.00 | | 36,414,308.00 |
| 1、提取专项储备 | | | | | | | 36,414,308.00 | | 36,414,308.00 |
| 2、使用专项储备 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 21,025,093.95 | 40,873,583.16 | 184,076,873.70 | 511,082,381.80 |

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

单位（人民币）元

| 项 目 | 行 次 | 注 释 | 2010年6月 | | | | | | |
|-------------------------|-----|-----|----------------|---------------|-----|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 股本 | 资本公积 | 减：库 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 15,370,473.35 | 26,178,013.65 | 102,025,901.15 | 408,681,219.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 15,370,473.35 | 26,178,013.65 | 102,025,901.15 | 408,681,219.14 |
| 三、本年增减变动金额 | | | - | - | | - | 35,581,579.87 | 30,287,367.99 | 65,868,947.86 |
| （一）净利润 | | | | | | | | 39,182,259.56 | 39,182,259.56 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | - | | | | | - |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | - |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | - |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税 | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | - | | | | | - |
| （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 | | | | - | | - | | 8,894,891.57 | 8,894,891.57 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | - | | - | - |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | 8,894,891.57 | 8,894,891.57 |
| 3、其他 | | | | | | | | | - |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | - |
| 1、资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2、盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4、其他 | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | 35,581,579.87 | | 35,581,579.87 |
| 1、提取专项储备 | | | | | | | 35,581,579.87 | | 35,581,579.87 |
| 2、使用专项储备 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | | | 177,870,000.00 | 87,236,830.99 | | 15,370,473.35 | 61,759,593.52 | 132,313,269.14 | 474,550,167.00 |

二、会计报表附注

甘肃靖远煤电股份有限公司

财务报表附注

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权对价安排的补偿后，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 2011 年 6 月 30 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作为计算基础；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。

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

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 | 25% |
| 资源税 | 销量 | 每吨 3 元 |

四、财务报表项目注释

（以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上期是指 2010 年 1-6 月。）

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 | | | 31,856.50 | | | 26,381.65 |
| 银行存款: | | | | | | |
| 人民币 | | | 231,880,041.58 | | | 180,542,325.42 |
| 合计 | | | 231,911,898.08 | | | 180,568,707.07 |
| 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 | 71,410,716.50 | 52,538,388.93 |
| 合计 | 71,410,716.50 | 52,538,388.93 |

(2) 期末应收票据中,不存在已质押的应收票据。

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 | 98,486,475.11 | 100.00 | 4,925,569.76 | 100.00 |
| 关联组合 | | | | |
| 组合小计 | 98,486,475.11 | 100.00 | 4,925,569.76 | 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 | 98,486,475.11 | 100.00 | 4,925,569.76 | 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 | 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 |

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 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 |

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 | 98,483,706.21 | 99.99 | 4,924,185.31 | 73,662,905.34 | 99.99 | 3,683,145.27 |
| 1至2年 | | | | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3年以上 | 2,768.90 | 0.01 | 1,384.45 | 6,621.10 | 0.01 | 3,310.55 |
| 合计 | 98,486,475.11 | 100.00 | 4,925,569.76 | 73,669,526.44 | 100.00 | 3,686,455.82 |

(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) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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。

(5) 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 | 36,941,484.22 | 1年以内 | 37.51 |
| 2 | 客户 | 22,541,954.63 | 1年以内 | 22.89 |
| 3 | 客户 | 17,731,769.58 | 1年以内 | 18.00 |
| 4 | 客户 | 7,289,315.00 | 1年以内 | 7.40 |
| 5 | 客户 | 4,132,468.88 | 1年以内 | 4.20 |
| 合计 | | 88,636,992.31 | | 90.00 |

(6) 本报告期无应收关联方账款情况。

(7) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

(8) 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 | 496,460.94 | 70.95 | 70,394.97 | 25.73 |
| 关联组合 | | | | |
| 组合小计 | 496,460.94 | 70.95 | 70,394.97 | 25.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 203,224.00 | 29.05 | 203,224.00 | 74.27 |
| 合计 | 699,684.94 | 100.00 | 273,618.97 | 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 | 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 |

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(%) | |
| 1年以内 | 292,371.67 | 58.89 | 14,618.58 | 155,312.69 | 56.80 | 7,765.63 |
| 1至2年 | 100,670.63 | 20.28 | 10,067.06 | 40,000.00 | 14.63 | 4,000.00 |
| 2至3年 | 20,000.00 | 4.03 | 4,000.00 | 27,743.81 | 10.15 | 5,548.76 |
| 3年以上 | 83,418.64 | 16.80 | 41,709.33 | 50,384.77 | 18.42 | 25,192.39 |
| 合计 | 496,460.94 | 100.00 | 70,394.97 | 273,441.27 | 100.00 | 42,506.78 |

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 |

| | | | | |
|----|------------|------------|------|-------|
| 货款 | 1,624.00 | 1,624.00 | 100% | 债务人死亡 |
| 合计 | 203,224.00 | 203,224.00 | | -- |

(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) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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。

(5) 本报告期无应收关联方账款情况。

(6) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(7) 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 | 坏账准备 | 比例 | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 13,854,256.90 | | 97.34 | 134,434.49 | 35.45 |
| 1 至 2 年 | 246,057.40 | | 1.73 | 231,308.40 | 60.99 |
| 2 至 3 年 | 130,640.59 | | 0.93 | 13,511.24 | 3.56 |
| 合 计 | 14,230,954.89 | | 100.00 | 379,254.13 | 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 |
|----------------|--------|---------------|-------------|-------|
| 铁道部资金清算中心 | 运营商 | 13,124,215.50 | 1 年以内 | 结算尾款 |
| 山东安能输送带橡胶有限公司 | 供应商 | 258,000.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 长征火车站 | 运营商 | 206,046.40 | 1 年以内 | 结算尾款 |
| 邢台翼强矿山技术开发有限公司 | 供应商 | 150,000.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 何立凤 | 供应商 | 146,057.40 | 1 年以内、1-2 年 | 结算尾款 |
| 甘肃夏林工程兰州公司 | 供应商 | 108,195.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合 计 | | 13,992,514.30 | | |

(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 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准 | 账面价值 |
| 原材料 | 19,880,892.56 | | 19,880,892.56 | 14,208,477.07 | | 14,208,477.07 |
| 库存商品 | 95,580,251.86 | | 95,580,251.86 | 34,273,303.72 | | 34,273,303.72 |
| 合计 | 115,461,144.42 | | 115,461,144.42 | 48,481,780.79 | | 48,481,780.79 |

(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： | 497,046,512.44 | | | | 497,046,512.44 |
| 其中：房屋及建筑物 | 198,203,025.77 | | | | 198,203,025.77 |
| 机器设备 | 288,920,278.35 | | | | 288,920,278.35 |
| 运输工具 | 9,923,208.32 | | | | 9,923,208.32 |
| | -- | 本期新增 | 本期计提 | -- | -- |
| 二、累计折旧合计： | 317,479,601.47 | | 13,113,548.06 | | 330,593,149.53 |
| 其中：房屋及建筑物 | 118,215,148.13 | | 4,954,306.70 | | 123,169,454.83 |
| 机器设备 | 194,568,812.34 | | 7,870,305.54 | | 202,439,117.88 |
| 运输工具 | 4,695,641.00 | | 288,935.82 | | 4,984,576.82 |
| 三、固定资产账面净值 | 179,566,910.97 | -13,113,548.06 | | | 166,453,362.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 79,987,877.64 | -4,954,306.70 | | | 75,033,570.94 |
| 机器设备 | 94,351,466.01 | -7,870,305.54 | | | 86,481,160.47 |
| 运输工具 | 5,227,567.32 | -288,935.82 | | | 4,938,631.50 |
| 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 | 179,566,910.97 | -13,113,548.06 | | | 166,453,362.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 79,987,877.64 | -4,954,306.70 | | | 75,033,570.94 |
| 机器设备 | 94,351,466.01 | -7,870,305.54 | | | 86,481,160.47 |
| 运输工具 | 5,227,567.32 | -288,935.82 | | | 4,938,631.50 |

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无期末持有待售的固定资产情况。

(4) 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、在建工程

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 | 期末余额 |
|---------|-------------|-----|---------------|--------|---------------|
| 生产安全支出 | 5,628.48 | | 3,027,880.30 | | 3,027,880.30 |
| 产业升级 | 2,537.20 | | 862,480.95 | | 862,480.95 |
| 维简及更新改造 | 4,312.93 | | 7,235,315.88 | | 7,235,315.88 |
| 合计 | 12,478.61 | | 11,125,677.13 | | 11,125,677.13 |

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 |
|---------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 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 |
| 二、累计摊销合计 | 20,181,866.64 | 1,818,780.34 | | 22,000,646.98 |
| 采矿权 | 18,929,600.47 | 1,708,790.40 | | 20,638,390.87 |
| 土地使用权 | 908,266.13 | 81,990.00 | | 990,258.13 |
| 易优软件 | 224,000.04 | 27,999.94 | | 251,999.98 |
| 煤矿作业规程软件 | 120,000.00 | | | 120,000.00 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 90,634,427.00 | -1,818,780.34 | | 88,815,646.66 |
| 采矿权 | 83,236,088.15 | -1,708,790.40 | | 81,527,297.75 |
| 土地使用权 | 7,342,338.89 | -81,990.00 | | 7,260,348.89 |
| 易优软件 | 55,999.96 | -27,999.94 | | 28,000.02 |
| 煤矿作业规程软件 | | | | |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 采矿权 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 易优软件 | | | | |
| 煤矿作业规程软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 90,634,427.00 | -1,818,780.34 | | 88,815,646.66 |

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 采矿权 | 83,236,088.15 | -1,708,790.40 | | 81,527,297.75 |
| 土地使用权 | 7,342,338.89 | -81,990.00 | | 7,260,348.89 |
| 易优软件 | 55,999.96 | -27,999.94 | | 28,000.02 |
| 煤矿作业规程软件 | | | | |

本期摊销额 1,818,780.34 元。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

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 |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | 2,486,316.27 | 1,776,103.48 |

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 | 3,686,455.82 | 1,239,113.94 | | | 4,925,569.76 |
| 其他应收款 | 244,106.78 | 29,512.19 | | | 273,618.97 |
| | | | | | |
| 合计 | 3,930,562.60 | 1,268,626.13 | | | 5,199,188.73 |

12、短期借款

本公司报告期内无短期借款。

13、应付账款

(1) 应付款项列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 80,667,331.55 | 80,807,570.58 |
| 1年以上 | 14,573,488.47 | 14,134,800.96 |
| 合计 | 95,240,820.02 | 94,942,371.54 |

(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 | 17,289,045.05 | 20,626,206.67 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 甘肃煤炭第一工程有限责任公司 | 1,593,708.88 | 5,167,339.18 |
| 甘肃华能建设工程有限公司 | 261,084.00 | |
| 合 计 | 19,143,837.93 | 25,793,545.85 |

14、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 12,387,544.45 | 22,243,656.42 |
| 1年以上 | 775,904.01 | 81,006.36 |
| 合 计 | 13,163,448.46 | 22,324,662.78 |

(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 | | 163,370,191.82 | 105,412,469.08 | 57,957,722.74 |
| 二、职工福利费 | | 22,871,826.85 | 7,185,192.21 | 15,686,634.64 |
| 三、社会保险费 | 2,090,000.00 | 60,334,569.52 | 37,377,046.50 | 25,047,523.02 |
| 其中：医疗保险费 | | 11,435,913.42 | 6,816,368.00 | 4,619,545.42 |
| 养老保险费 | 1,900,000.00 | 42,146,888.38 | 27,436,310.14 | 16,610,578.24 |
| 失业保险费 | 190,000.00 | 3,484,363.86 | 2,124,368.36 | 1,549,995.50 |
| 工伤保险费 | | 3,267,403.86 | 1,000,000.00 | 2,267,403.86 |
| 四、住房公积金 | | 16,337,019.19 | 6,756,738.00 | 9,580,281.19 |
| 五、非货币性福利 | | 221,321.28 | 221,321.28 | |
| 六、工会经费 | 1,166,410.00 | 3,267,403.86 | 1,991,410.00 | 2,442,403.86 |
| 七、职工教育经费 | 7,348,001.40 | 2,450,552.90 | 755,942.00 | 9,042,612.30 |
| 八、其他职工薪酬 | | 1,345,200.75 | 1,345,200.75 | |
| 合 计 | 10,604,411.40 | 270,198,086.17 | 161,045,319.82 | 119,757,177.75 |

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 | 10,979,772.45 | -279,254.27 |
| 营业税 | 2,578.40 | 2,018.40 |
| 资源税 | 1,010,408.79 | 4,390,371.92 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 所得税 | 6,778,970.87 | 7,289,025.20 |
| 城市维护建设税 | 1,629,653.27 | 3,311,948.95 |
| 房产税 | 51,254.70 | 34,517.92 |
| 土地使用税 | 8,102.18 | -2,513.04 |
| 车船使用税 | | |
| 个人所得税 | 3,280,489.11 | 17,872,697.35 |
| 印花税 | 301,850.77 | 306,103.17 |
| 教育费附加 | 641,279.96 | 847,978.12 |
| 矿产资源补偿费 | 4,318,354.30 | 7,660,424.83 |
| 地方教育附加 | 3,299,029.55 | 2,036,828.30 |
| 合 计 | 32,301,744.35 | 43,470,146.85 |

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 | 18,642,308.17 | 14,162,742.79 |
| 1 年以上 | 5,694,807.63 | 4,040,055.43 |
| 合 计 | 24,337,115.80 | 18,202,798.22 |

(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 |
|----------------|--------------|--------------|
| 靖远煤电集团有限责任公司 | 510,564.01 | 3,123,767.13 |
| 甘肃煤炭第一工程有限责任公司 | 287,294.00 | |
| 甘肃华能建设工程有限公司 | 476,000.00 | |
| 合 计 | 1,273,858.01 | 3,123,767.13 |

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 | 4,444,275.60 | 26,010,220.00 | | 30,454,495.60 |

| | | | | |
|-----|--------------|---------------|--|---------------|
| 维简费 | 14,999.56 | 10,404,088.00 | | 10,419,087.56 |
| 合计 | 4,459,275.16 | 36,414,308.00 | | 40,873,583.16 |

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 | 21,025,093.95 | | | 21,025,093.95 |
| 合计 | 21,025,093.95 | | | 21,025,093.95 |

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 | 144,023,986.59 | |
| 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 | 144,023,986.59 | |
| 加：本年净利润 | 45,388,987.11 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 5,336,100.00 | 注1 |
| 期末未分配利润 | 184,076,873.70 | |

注1：本公司于2011年4月15日召开的2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案：以2010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 0.30 元（含税），共计 5,336,100.00 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 2010 年度利润分配实施方案已于 2011 年 5 月 26 日实施完毕，其中，股权登记日为 2011 年 5 月 25 日，除息日为 2011 年 5 月 26 日，现金红利发放日为 2011 年 5 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 | 433,361,755.52 | 368,816,272.25 |
| 其他业务收入 | 3,158,461.43 | 3,437,059.40 |
| 营业成本 | 315,463,207.03 | 285,603,883.22 |

(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 | 433,361,755.52 | 310,173,432.75 | 368,816,272.25 | 282,418,250.51 |
| 合 计 | 433,361,755.52 | 310,173,432.75 | 368,816,272.25 | 282,418,250.51 |

(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 | 73,877,834.84 | 17.05 |
| 2 | 67,007,773.75 | 15.46 |
| 3 | 56,930,045.58 | 13.13 |
| 4 | 56,497,628.73 | 13.04 |
| 5 | 47,044,772.01 | 10.86 |
| 合 计 | 301,358,054.91 | 69.54 |

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 | 560.00 | 825.00 | 5.00% |
| 城市维护建设税 | 4,417,704.32 | 3,805,729.79 | 7.00% |
| 教育费附加 | 1,893,301.84 | 1,631,027.06 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 1,262,201.25 | | 2.00% |
| 资源税 | 3,420,036.87 | 3,556,841.82 | 3.00 元/吨 |
| 合 计 | 10,993,804.28 | 8,994,423.67 | |

25、营业费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,599,354.67 | 2,598,069.89 |
| 装卸费 | 270,686.00 | 339,933.00 |
| 运输费 | 2,294,903.09 | |
| 业务招待费 | 69,329.00 | 52,445.00 |
| 销售服务费 | 13,180.15 | 16,406.80 |
| 修理费 | | |
| 其他 | 171,016.85 | 80,310.83 |
| 合 计 | 7,418,469.76 | 3,087,165.52 |

26、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 修理费 | 10,995,908.05 | 12,310,879.95 |
| 职工薪酬 | 23,543,333.46 | 10,769,201.70 |
| 折旧 | 467,782.38 | 466,202.28 |
| 材料及低值易耗品 | 2,126,733.26 | 221,888.19 |
| 电费 | 74,482.14 | 80,090.70 |
| 其他支出 | 7,824,585.62 | 7,259,078.38 |
| 合 计 | 45,032,824.91 | 31,107,341.20 |

27、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 398,398.11 | 251,386.13 |
| 手续费 | 10,685.86 | 8,596.56 |
| 合 计 | -387,712.25 | -242,789.57 |

28、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | 1,268,626.13 | -2,161,318.80 |
| 合 计 | 1,268,626.13 | -2,161,318.80 |

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 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 罚款收入 | | 51,400.00 | |
| 合 计 | | 51,400.00 | |

(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 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 罚没支出 | 132,121.48 | | 132,121.48 |
| 对外捐赠 | | 60,000.00 | |
| 合 计 | 132,121.48 | 60,000.00 | 132,121.48 |

30、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 11,209,888.50 | 6,673,766.85 |

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免。公司本期收到了甘肃省地方税务局退还的2010年度安全生产设备抵免的所得税款2,546,774.13元。

31、现金流量表项目注释

- (1) 经营活动产生的现金净流量 82,087,465.79 元。
- (2) 投资活动产生的现金净流量-25,668,068.44 元。
- (3) 筹资活动产生的现金净流量-5,076,206.34 元。
- (4) 现金及现金等价物净加额 51,343,191.01 元。
- (5) 期末现金及现金等价物净额 231,911,898.08 元。

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 |
| 甘肃华能工程建设有限公司 | 受同一控股股东控制 | 74588132-4 |

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 | 2,728,443.41 | 5.00 | 2,194,573.75 | 3.52 |
| 靖远煤业集团有限责任公司 | 水电费 | 董事会审议 | 13,552,870.67 | 100.00 | 12,279,284.06 | 100.00 |
| 靖远煤业集团有限责任公司 | 培训费 | 董事会审议 | 485,720.00 | 64.25 | 43,500.00 | 10.29 |
| 靖远煤业集团有限责任公司 | 医药费 | 董事会审议 | 136,561.00 | 61.37 | 72,010.70 | 97.00 |
| 甘肃煤炭第一工程有限责任公司 | 工程施工 | 董事会审议 | 8,700,624.83 | 78.20 | 617,206.12 | 8.83 |
| 甘肃华能工程建设有限公司 | 工程施工 | 董事会审议 | 476,000.00 | 4.28 | | |

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，以下同）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、根据公司2011年度矿井深部延伸及开拓施工需要，由甘肃煤炭第一工程有限责任公司提供矿井扩建及延伸工程项目施工。根据公司土建工程安排，工业厂区地面土建工程等建筑设施的建设维护，由甘肃华能工程建设有限公司提供建筑安装工程施工服务，根据工程概预算或招投标确定工程价款。

(2) 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 | 租赁费 |
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|-----|
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|-----|

| | | | | | | |
|------------------|-----|----|----------|------------|------|--------------|
| 靖远煤业集团 有限责任公司 | 本公司 | 设备 | 2011.1.1 | 2011.12.31 | 市场价格 | 2,191,582.00 |
| 靖远煤业集团 有限责任公司 | 本公司 | 场地 | 2011.1.1 | 2011.12.31 | 市场价格 | 544,399.98 |

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

甘肃靖远煤电股份有限公司董事会

董事长：梁习明

二〇一一年八月十五日