

甘肃靖远煤电股份有限公司

GANSU JINGYUAN COAL INDUSTRY & ELECTRICITY
POWER CO.,LTD

2011 年年度报告



二〇一二年四月

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十七次会议审议通过，董事宋永强因公外出，委托董事李宗德代为表决。

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（特殊普通合伙）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、总经理李宗德、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	8
五、公司治理结构	12
六、股东大会情况	16
七、董事会报告	17
八、监事会报告	27
九、重大事项	30
十、财务报告	36

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（特殊普通合伙）

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	95,667,128.58
利润总额	90,226,413.78
归属于上市公司股东的净利润	70,813,359.51
归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润	74,893,895.58
经营活动产生的现金流量净额	-12,319,644.09

注: 非经常性损益项目 (单位: 人民币元)

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-5,128,944.53	-14,517.30	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,770.23	-437,546.54	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	7,196,284.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	8,850,953.40
所得税影响额	1,360,178.69	67,809.58	-1,079,442.71
合计	-4,080,536.07	-384,254.26	14,967,795.41

(二) 近三年主要会计数据 (单位: 人民币元)

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	1,029,524,400.50	775,883,634.06	32.69%	533,608,190.34
营业利润 (元)	95,667,128.58	68,517,672.80	39.62%	45,588,054.91
利润总额 (元)	90,226,413.78	68,065,608.96	32.56%	52,784,339.63
归属于上市公司股东的净利润 (元)	70,813,359.51	56,546,206.04	25.23%	53,293,102.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	74,893,895.58	56,930,460.30	31.55%	38,325,306.72
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-12,319,644.09	175,358,354.95	-107.03%	156,232,476.22
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	733,507,002.13	624,159,577.48	17.52%	585,609,931.52
负债总额 (元)	232,992,546.47	189,544,390.79	22.92%	176,928,712.38
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	500,514,455.66	434,615,186.69	15.16%	408,681,219.14
总股本 (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)

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.40	0.32	25.00%	0.30
稀释每股收益 (元/股)	0.40	0.32	25.00%	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.42	0.32	31.25%	0.22
加权平均净资产收益率 (%)	15.17%	13.07%	2.10%	12.66%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.04%	13.16%	2.88%	9.10%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.07	0.99	-107.07%	0.88
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.81	2.44	15.16%	2.30
资产负债率 (%)	31.76%	30.37%	1.39%	30.21%

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)

2011 年末股东总数	44,746	本年度报告公布日前一个月末股东总数	43,460		
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		
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(06)	2.29%	4,080,168		
天泰新产业投资租赁公司	境内一般法人(02)	0.41%	726,000	726,000	
孔淑梅	境内自然人	0.26%	469,300		
王志强	境内自然人	0.17%	300,001		
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%	241,869		
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	83,793,368		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	4,080,168		人民币普通股		
孔淑梅	469,300		人民币普通股		
王志强	300,001		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	241,869	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
吴金泽	226,370	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	其他(解除限售)	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,734,698	42.58%	-74,899,868	-74,899,868	834,830	0.47%
1、国家持股						
2、国有法人持股	74,899,868	42.11%	-74,899,868	-74,899,868		
3、其他内资持股	834,830	0.47%			834,830	0.47%
其中：境内非国有法人持股	834,830	0.47%			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	102,135,302	57.42%	74,899,868	74,899,868	177,035,170	99.53%
1、人民币普通股	102,135,302	57.42%	74,899,868	74,899,868	177,035,170	99.53%
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	74,899,868	0	0	股改限售	2011年8月24日
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	-
甘肃景泰石膏集团有限公司	27,383	0	0	27,383	股改限售	-
合计	75,734,698	74,899,868	0	834,830	-	-

4、股份变动原因

本报告期，有限售条件股东靖远煤业集团有限责任公司办理了74,899,868股解除限售手续，于2011年8月24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

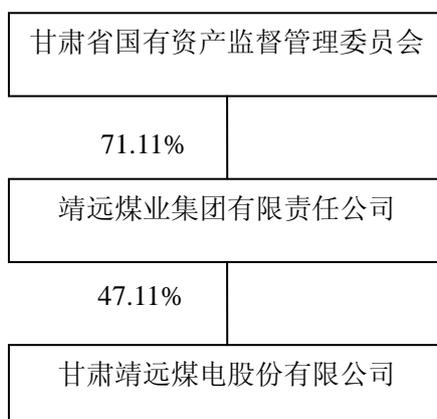
企业法人营业执照注册号码：620400000004377

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(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
梁习明	董事长	男	52	2010年12月24日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
程 剑	董事	男	57	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
李德军	董事	男	59	2009年12月04日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
宋永强	董事	男	54	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
李俊明	董事	男	49	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
高小明	董事	男	49	2011年04月15日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
陈 虎	董事、总经理(离任)	男	47	2009年03月20日	2011年05月27日	0	0		10.96	是
李宗德	董事、总经理	男	43	2011年05月27日	2012年03月19日	0	0		24.73	否
杨世龙	独立董事	男	71	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		3.50	否
张 萍	独立董事	女	43	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		3.50	否
李新民	独立董事	男	56	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		3.50	否
王万华	独立董事	男	65	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		3.50	否
蒲培文	监事会主席	男	46	2009年12月04日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
杨先春	监事	男	49	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
刘永翀	监事	男	47	2009年12月04日	2012年03月19日	0	0		0.00	是
高来德	职工监事	男	41	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		13.20	否
李 毅	职工监事	男	44	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		13.70	否
林 胜	副总经理	男	46	2009年03月20日	2011年05月27日	0	0		32.17	否
杨吉文	副总经理	男	46	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		29.97	否
贺来祥	副总经理	男	48	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		29.13	否
王文建	财务总监	男	39	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		27.55	否
丁焕仁	董事会秘书	男	47	2009年03月20日	2012年03月19日	0	0		27.88	否
高世增	副总经理	男	46	2009年08月04日	2012年03月19日	0	0		29.48	否
白志茂	副总经理	男	47	2011年05月27日	2012年03月19日	0	0		25.38	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	278.15	-

(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、党委副书记。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。2006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。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。2006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。2006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) 高小明，男，1963年7月出生，研究生学历，正高级工程师。2006年至今，任靖远煤业集团有限责任公司总工程师、党委常委。本公司董事。

(7) 李宗德，男，1969年12月出生，本科学历，机电工程师。2006年至今，历任靖煤公司红会四矿生产部部长、支部书记，靖煤公司魏家地矿副矿长，靖远煤业工程勘察设计有限公司执行董事、总经理，本公司董事、总经理。

(8) 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。

(9) 张萍，女，1968年11月出生，研究生学历，注册会计师、造价工程师。2006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。

(10) 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。

(11) 王万华，男，1946年11月出生，大专学历，国家二级高级检察官。2006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，2003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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 白志茂，男，汉族，出生于1965年8月，本科学历，采矿工程师，2006年至今，历任甘肃靖远煤电股份有限公司采区区长，调度检测中心主任。现任本公司副总经理。

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
高小明	董事	总工程师	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、王万华分别从本公司领取独立董事津贴3.5万元。

2011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、高小明，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：

2011年3月21日，公司六届董事会十一次会议提名高小明先生为公司第六届董

事会董事候选人，2011年4月15日，公司股东大会选举高小明先生为公司第六届董事会董事。

2011年5月27日，公司收到董事、总经理陈虎先生的书面辞呈，陈虎先生辞去其担任的公司董事、总经理职务，公司董事会六届十三次会议提名李宗德先生为公司第六届董事会董事候选人。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。

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变动情况：

2011年5月27日，陈虎先生辞去总经理职务，林胜先生辞去副总经理职务。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。

（五）公司员工情况

截止2011年12月31日，公司员工总数3802人。其中，按专业构成划分，生产及生产辅助人员3009人，管理人员405人，技术人员309人，销售人员69人，财务人员10人；按教育程度划分，本科及以上学历110人，大专学历408人，中专、高中及以下学历3284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》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的要求，建立了以“三会一层”为基本架构的法人治理结构，在公司日常运营中决策、执行、监督等各层级权责明确，职能清晰，规范运行。公司的治理状况基本符合相关法律、法规以及《公司章程》的要求。

1、内控规范工作情况

按照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》，公司被列为辖区内控规范试点企业。报告期，公司成立规范内部控制工作领导小组，组织和协调公司内部控制规范实施工作，制定了内控规范实施工作方

案。根据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》及其配套指引,根据公司目前主要生产经营活动开展情况,公司全力推进内部控制规范建设,修订了各项规章制度,形成了全面有效的内控制度体系。结合公司所属行业特征和发展趋势,将安全监督管理,煤炭采掘组织管理、重大投融资业务、对外担保、关联交易、项目拓展和研发、工程质量管理、安全管理、工程成本费用、采购业务、销售业务、财务报告、预算、内部信息及沟通、人力政策等重要业务纳入本次内控规范实施范围。对已经运行中的业务流程进行明确和规范,对尚未运行但日常经营确实需要的业务流程建立健全,通过内控实施工作人员的调研和具体业务工作人员信息反馈,建立了以规范业务目标、业务风险、业务范围、业务流程、业务管理制度、关键控制点和检查资料为基本内容的内控体系,并汇编完成《内部控制手册》和《规章制度汇编》,相关内控制度得到了较好的执行。

2、内部控制检查监督部门的设置情况

公司内部控制监督由监察审计部和内控工作领导小组办公室执行。监事会根据相关法律法规对董事会、经理层实施监督,审计委员会对财务报告内部控制实施监督。

监察审计部定期对内部控制的有效性进行自我评价,内部控制自我评价的方式、范围、程序和频率,由监察审计部根据公司经营业务调整、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等确定。

3、财务报告内部控制的建立情况

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,建立了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。

公司制定了《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。

(二) 独立董事履行职责情况

报告期,公司四位独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》有关规定,勤勉尽责,认真调阅有关资料,适时安排现场调研、检查,按照有关规定及时安排参加公司董事会及各专门委员会会议,列席股东大会,积极参与公司重大决策,对公司重大资产重组、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

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨世龙	独立董事	6	2	4	0	0	否
张 萍	独立董事	6	1	4	1	0	否
李新民	独立董事	6	2	3	1	0	否
王万华	独立董事	6	2	4	0	0	否

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

公司与控股股东靖远煤业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立、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：公司拥有独立完整的采掘生产、物资采购和产品销售以及其他日常生产经营管控系统，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：公司经理层全部为专职管理人员，公司拥有独立的劳动和人事管理部门，独立决定公司各层级职工的聘用或解聘，独立决定员工工资和奖金的分配办法，员工社会保障、工薪报酬等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，资产界定清楚，公司资产权属清晰。公司与控股股东之间不存在资金、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

1、公司董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

2. 董事会关于内部控制的自我评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的内部控制管理体系，合理、完整、有效，符合有关法律法规的规定和要求，符合公司实际情况，能够满足公司当前发展需要，各项内部控制管理制度均得到了有效执行。截至2011年12月31日，公司的内部控制设计与运行是有效的。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

《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：

公司董事会出具的内部控制自我评价报告符合《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等相关规定和文件的要求；公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行；公司2011年内部控制自我评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制制度的建立、健全及执行现状。监事会对公司2011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：

报告期内，公司作为内控建设试点公司，根据自身情况，完成了内控建设工作。目前公司已经建立了较为健全的内部控制制度，符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。公司内控制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在公司经营的采购、生产、销售等各个环节、关联交易、对外担保、重大投资、募集资金使用、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，对公司各项业务活动的健康运行和经营风险的控制提供保证，我们认为公司内部控制的自我评价报告全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况，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按照职责分工确定考核目标，月度、季度跟踪分析工作绩效，年终一次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

1、同业竞争和关联交易形成的原因及现状分析

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王家山煤矿资产，靖远煤业下属的其它煤矿未进入上市公司，存在与公司经营相同业务的情形。

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及其下属单位和子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、工程施工、设备和场地租赁以及水电暖综合服务等事项。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。

2、解决措施

经与靖远煤业集团协商，公司于2011年9月开始筹划重大资产重组事项，即向靖远煤业集团发行股票购买其煤炭生产主业及辅助资产，包括靖远煤业集团下属的红会一矿、红会四矿、魏家地矿、大水头矿、宝积山矿；矿山救护队、水电处、租赁公司、供应公司、运销公司、培训处、信息中心煤炭辅助生产单位经营性资产，以及靖远煤业集团持有的洁能公司、勘察公司、晶虹公司等股权。本次交易完成后，公司煤炭资源储量和生产能力将得到大大提高；同时增加勘探设计、瓦斯发电等经营性业务，业务体系将更加完善，盈利能力将得到显著提升。同时通过本次交易，将从根本上解决公司与靖远煤业集团之间的同业竞争问题，减少与靖远煤业集团之间在水电、动力供应、材料采购、设备租赁以及培训等劳务采购等方面的关联交易。

六、股东大会情况

报告期内，公司共召开年度股东大会二次：

1、2011年4月15日，2010年年度股东大会表决通过了关于公司《2010年度董

事会工作报告》的议案、关于公司《2010年度监事会工作报告》的议案、关于公司《2010年度财务决算及2011年度财务预算报告》的议案、关于公司2010年度利润分配预案的议案、关于公司《2010年年度报告正文及摘要》的议案、关于公司2011年日常关联交易预计的议案、关于选举第六届董事会董事的议案、关于聘用2011年度财务报告审计机构的议案。

2、2011年6月17日，2011年第一次临时股东大会表决通过了关于选举李宗德先生为公司第六届董事会董事的议案。

公司常年顾问单位甘肃中天律师事务所委派律师对历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）公司总体生产经营情况

2011年，公司以科学发展观为指导，落实年初“创新安全管理，强化责任落实”年决策部署，持续完善内部控制体系，推进矿井技术改造，优化采掘接续，加大安全投入，健全安全保障，加强成本控制，调整营销策略，通过全体员工团结协作，务实创新，公司产能稳步提高，安全生产平稳发展，盈利能力持续提升。

在安全管理方面，公司强化现场管理，加大隐患排查整治，高度重视顶板安全管理工作，强化监督责任落实，大力加强安全教育培训，全年实现了“零死亡”安全奋斗目标，安全工作保持了平稳发展。

在生产组织方面，公司积极开展掘进技术科技攻关和技术革新，全面推广锚网支护技术，合理安排采掘接续，高度重视高效等级队和快速掘进队建设，努力提高煤炭回采率，全年生产煤炭260万吨，完成年初计划。

在技术创新方面，公司大力推广应用新技术、新工艺，开展技术创新，提高全员工效，加强工程质量管理，加强矿井地质保障和资源管理，发挥工业电视、安全监测、入井人员定位、虹膜考勤等系统的作用，完善监测监控系统，公司管理现代化、安全监测科学化、生产信息规范化水平得到极大提升。

在煤炭营销方面，公司按照“争运力、提煤质、抓外销、增地销”的销售策

略，加强市场分析，稳定主要用户，协调煤炭运输，加大煤炭外销和电煤货款结算力度，紧盯市场变化，优化销售结构，确保全年销售计划的完成。

2011年，公司克服地质条件变化、矿压显现、小煤窑超层越界开采等重重困难，生产经营等各项工作都取得较好的成绩。全年实际完成煤炭产量260万吨，销量260万吨。实现营业收入102,952.44万元，实现净利润7,081.33万元，每股收益0.4元，期末每股净资产2.81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	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(%)
煤炭开采	101,895.22	77,198.68	24.24%	32.64%	26.14%	3.90%
主营业务分产品情况						
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	101,895.22	77,198.68	24.24%	32.64%	26.14%	3.90%

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	96,505.52	58.12%
省外	5,389.69	-65.87%

(3) 本公司前五名客户的销售收入总额为771,204,369.38元，占本公司全部销售收入的比例为74.91%，前五名供应商合计采购金额75,616,885.84元，占年度采购总额的比例22.14%。

(4) 资产负债表主要会计数据说明

单位：元

资产	期末余额	年初余额	增减幅度
货币资金	47,688,594.05	180,568,707.07	-73.59%
应收票据	133,080,000.00	52,538,388.93	153.30%
应收账款	177,349,183.19	69,983,070.62	153.42%
预付款项	3,963,564.68	379,254.13	945.09%
其他应收款	302,119.55	230,934.49	30.82%
存货	70,132,565.33	48,481,780.79	44.66%
递延所得税资产	15,298,093.31	1,776,103.48	761.33%
预收款项	8,946,472.83	22,324,662.78	-59.93%
应付职工薪酬	49,982,755.40	10,604,411.40	371.34%
盈余公积	28,106,429.90	21,025,093.95	33.68%
未分配利润	202,419,910.15	144,023,986.59	40.55%

货币资金减少，主要系年末支付工程款、设备款形成。

应收票据上升，主要系收到银行承兑票据形成。

应收账款增加，主要是本年度产销量增加以及产品售价提高形成。

预付款项增加，主要是本年度预付材料款形成。

其他应收款增加，主要因为备用金增加。

存货增加，主要是生产规模扩大，所需材料增加，物资储备增加；期末库存商品量增加，生产成本增加等因素所致。

递延所得税资产增加，主要系依据《国家税务总局关于煤矿企业维简费和高危行业企业安全生产费用企业所得税税前扣除问题的公告》（2011年第26号）的规定，自本年度5月1日起提取的维简费和安全生产费用已用于资产投资，计入相关资产成本的资产提取的折旧额，调整2011年度应纳税所得额并确认相关递延所得税资产形成。

预收款项减少，主要由于本期与客户销售结算增加所致。

应付职工薪酬增加，主要由于公司生产规模扩大，从而增加生产工人所致。

盈余公积增加，主要系税后利润增加，计提法定盈余公积增加。

未分配利润上升，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	本期金额	上期金额	增减幅度
营业收入	1,029,524,400.50	775,883,634.06	32.69%
销售费用	29,882,738.49	6,889,652.41	333.73%
管理费用	93,598,540.51	65,628,702.49	42.62%
资产减值损失	5,637,687.46	-2,627,718.35	-314.55%
营业外收入	351.21	105,531.53	-99.67%
营业外支出	5,441,066.01	557,595.37	875.81%
所得税费用	19,413,054.27	11,519,402.92	68.52%

营业收入增加，主要由于产销规模扩大，产品销量和售价较同期增加。

销售费用增加，主要系本年度承担部分客户运费形成。

管理费用增加，主要系本年度提高职工薪酬形成。

资产减值损失，主要系本期应收账款余额增加。

营业外收入下降，与本期相比，本期未发生重大的营业外收入事项。

营业外支出增加，主要系本年度固定资产报废处置损失所致。

所得税费用上升，主要是本年度不再享受西部大开发优惠所得税税率所致。

(6) 现金流量表主要会计数据说明

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减幅度
购买商品、接受劳务支付的现金	217,248,290.44	129,862,097.35	67.29%
支付的各项税费	226,237,632.34	163,887,929.79	38.04%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,215,902.04	72,763,259.97	58.34%

偿还债务支付的现金		13,900,000.00	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,344,566.89	8,893,500.00	-39.90%

购买商品、接受劳务支付的现金增加，主要是由于生产规模扩大，购买商品接受劳务增加。

支付的各项税费增加，主要由于营业收入增加，相应税费增加。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，主要由于购建固定资产较同期增加所致。

偿还债务支付的现金减少，主要由于主要系上期偿还借款。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少，主要由于分配股利较同期减少所致。

(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

公司主营业务为煤炭采掘，按照国家煤炭工业发展“十二五”规划“控制东部、稳定中部、发展西部”的煤炭开发总体布局，公司所处的西部地区将是未来煤炭矿井建设的主要区域，规划建设项目投产后，区域煤炭产量将大幅提高；根据规划“上大压小，产能置换”的建设布局，以及推进煤矿企业兼并重组，发展大型企业集团的重点安排，煤炭行业的集中度将大幅提高，煤炭供给能力将会稳步上升。在国家进一步调整经济结构和发展方式的背景下，煤炭价格上涨空间受到宏观经济政策、区域产能提升和替代能源发展等多方挤压。按照目前生产能力和经营规模，公司在未来面临的竞争压力将进一步加大。

(2) 公司的发展思路和主要目标

公司的发展战略是：在加大安全投入力度，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的前提下，一是充分发挥现有资源储备和开采技术条件，继续推进矿井技术改造，不断优化采掘接续，提升生产管理水平，稳步提高公司产能；二是在积极拓展发展思路，充分利用定向增发等资本运作手段，收购靖远煤业集团煤炭生产、经营及配套资产，整合区域煤炭产能，加快公司发展步伐；三是加快公司经营发展模式转变，积极寻求外部资源储备和煤炭建设项目，为公司生产和经营规模的迅速提高奠定基础。

2012年的经营目标为：原煤产量达到270万吨，力争产销平衡。

(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

煤炭价格走势受宏观经济运行情况，运力分配情况及下游产业政策等影响较为明显。由于公司客户集中度较高，且销售对象类型较为单一，在出现区域煤炭产能快速提高，下游产业持续不景气，铁路运输量下降等情形时，可能会造成公司煤炭价格下跌，销售不畅，现金流量不足，呆坏账增加等，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

煤炭企业具有高风险行业特征，公司煤炭生产为井下开采作业，随着公司矿井开采进入深部区域，受地质条件变化、强矿压、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，甚至重大安全事故而对公司生产经营造成不利影响的可能性。

3) 成本上升风险

钢铁、电力、水泥、矿用设备等生产资料价格上升，以及用工数量增加，人均工资的上升等均会造成企业生产成本的上升；行业管理部门对安全投入要求的提高，政府对资源税、环保治理基金、可持续发展基金等相关税费计提项目要求增加、计提水平的提高，以及同区域、同行业企业成本费用项目和水平变化产生的溢出效应，均会导致公司成本压力增加。

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。继续强化煤质管理，执行煤质考核制度提高煤炭质量，努力扩大煤炭销售，实现提质增收。

二是在矿井安全生产管理方面，突出抓好瓦斯治理、水害防治、矿压防范、小窑防治四项重点工作，加强一通三防管理，注重发挥矿井监测监控系统、人员跟踪定位系统的作用，提高矿井各方面快速反应能力。超前预测报，增强地质预

测预报的准确性。强化制度责任落实，严格考核奖罚，打牢矿井安全发展基础。

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，简化生产系统，合理配采，优化采掘接续和生产布局，改进生产组织方式和回采工艺模式，调整生产及通风、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。

四是在经营管理方面，强化经营管理，强化成本目标控制加强深挖内潜，创新创效，实现质量与效益的高度统一。量化班组业绩，挖掘班组潜力，加大材料、配件、用水用电等管理，降低成本、提高效益。

五是在资本运作方面，积极推动向靖煤集团发行股票购买资产重大资产重组的方案实施，做大做强公司煤炭主业生产规模、资产规模、资金优势，提高企业规模优势和产业链优势，为公司进一步发展奠定基础。

（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

经公司董事会审议通过，公司已经修订完善了《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》，制度对内幕信息和内幕信息使用人做了明确界定，对内幕信息的登记备案环境做了具体规定，同时对违反规定的责任追究和处理措施作出相应安排。在日常工作中，对发行股票，重大决策，财务报告等重大内幕信息的接触和使用人均予以及时登记，内幕知情人管理的各项制度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6次董事会会议，其中现场会议2次，以通讯表决方式召开

4次，具体情况如下：

(1)2011年3月21日，第六届董事会第十一次会议在公司证券部会议室召开，会议审议通过关于公司《2010年度董事会工作报告》的议案、关于公司《2010年度独立董事述职报告》的议案、关于公司《2010年度总经理工作报告》的议案、关于公司《2010年度财务决算及2011年度财务预算报告》的议案、关于公司2010年度利润分配预案的议案、关于公司《2010年年度报告正文及摘要》的议案、关于公司2010年日常关联交易执行情况的议案、审议关于公司2011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、关于公司《内部控制规范实施工作方案》的议案、关于提名第六届董事会董事候选人的议案、关于选举战略发展委员会组成人员的议案、关于聘用公司2011年度财务报告审计机构的议案、关于聘用公司2011年度常年法律顾问单位的议案、关于召开公司2010年年度股东大会的议案。。

(2)2011年4月22日，第六届董事会第十二次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过关于公司《2011年第一季度报告》的议案。

(3)2011年5月27日，第六届董事会第十三次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过关于聘任李宗德先生为公司总经理的议案、关于提名李宗德先生为公司第六届董事会董事候选人的议案、关于聘任白志茂先生为公司副总经理的议案、关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案。

(4)2011年8月15日，第六届董事会第十四次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过关于公司《2011年半年度报告全文及摘要》的议案、关于选举审计委员会组成人员的议案、关于选举薪酬与考核委员会组成人员的议案。

(5)2011年10月21日，第六届董事会第十五次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过关于公司《2011年第三季度报告》的议案。

(6)2011年12月20日，第六届董事会第十六次会议在公司证券部会议室召开，会议通过关于公司符合非公开发行股份购买资产条件的议案、关于公司非公开发行股份购买资产暨关联交易方案的议案、关于公司非公开发行股份购买资产符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案、关于公司非公开发行股份购买资产构成关联交易的议案、关于签署《甘肃靖远煤电股份有限公司与靖远煤业集团有限责任公司之非公开发行股份购买资产协议》的

议案、关于《甘肃靖远煤电股份有限公司非公开发行股份购买资产暨关联交易预案》的议案、关于提请股东大会审议同意靖远煤业集团有限责任公司免予以要约收购方式增持公司股份的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股份购买资产相关事宜的议案、关于公司就本次非公开发行股份购买资产相关事宜聘请中介机构的议案、关于签署《甘肃靖远煤电股份有限公司与靖远煤业集团有限责任公司之股权托管协议》的议案、关于签署《甘肃靖远煤电股份有限公司与靖远煤业集团有限责任公司之综合服务协议》的议案、关于暂不召开公司临时股东大会的议案、关于公司部分固定资产报废的议案。

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，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。

经 2011 年 4 月 15 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 177,870,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.3 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.27 元）。本次权益分派方案已于 2011 年 5 月实施完毕，本次权益分派股权登记日为 2011 年 05 月 25 日，除权除息日为 2011 年 05 月 26 日。

2) 续聘审计机构情况

经 2011 年 4 月 15 日召开的公司 2010 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 2011 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了年报整合审计服务。

3、董事会审计委员会履职情况报告

由于公司董事陈虎辞职，公司于 2011 年 8 月 5 日召开的六届十四次董事会补

选董事李宗德为审计委员会委员。

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规以及公司审计委员会实施细则，公司审计委员会就年度报告审计事项进行了审核，具体如下：

(1) 2011 年 1 月 13 日，在审计机构正式进场前，召开了董事会审计委员会与年审会计师事务所注册会计师见面沟通会，认真审阅公司初步编制的财务会计报表、2010 年度审计工作计划及相关资料，协商确定了公司 2010 年度财务报告审计工作的时间安排并出具了书面意见：

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) 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了持续的沟通和交流，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：

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) 2011 年 3 月 4 日，国富浩华会计师事务所出具 2010 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，会议应到 5 人，实到 5 人，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报告审计工作的总结报告》、《关于推荐续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司 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

由于公司董事陈虎辞职，公司于 2011 年 8 月 5 日召开的六届十四次董事会补选董事李宗德为薪酬与考核委员会委员。

根据中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规及公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定，薪酬与考核委员会于 2011 年 3 月 21 日对公司董事、监事及高管人员薪酬情况进行了审核并形成书面意见，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。

5、提名委员会工作情况

报告期公司董事会提名委员会勤勉尽责，根据中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规及公司《董事会提名委员会工作细则》的有关规定，认真履行董事和高管人员资格审查等职责。报告期内，公司董事会提名委员就提名公司董事候选人和聘任高管人员的情况进行了审核，就公司总经理、副总经理、公司董事候选人和任职资格进行审查，审查通过后提交公司董事会和股东大会审议。

(五) 本年利润分配预案或资本公积金转增股本预案

1、公司现金分红政策及其执行情况

公司根据证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证券监

督管理委员会令 2008 年第 57 号) 对公司章程利润分配有关内容进行了修订, 修订后的公司章程对公司现金分配政策作出明确规定。公司董事会根据公司年度利润实现情况、资金需求情况制定利润分配方案, 公司独立董事对利润分配方案进行审核并发表意见, 利润分配方案经公司股东大会审议通过后实施。2005 年公司实施重大资产重组后, 自 2008 年度开始具备分红条件, 此后公司持续、稳定对投资者进行现金分红。公司历年利润分配方案决策程序和机制完备, 符合公司章程有关规定, 符合包括中小股东在内的所有投资者权益。

2、公司本年度利润分配预案

经国富浩华会计师事务所审计, 2011 年公司实现净利润 70,813,359.51 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 7,081,335.95 元后, 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司累计未分配利润为 202,419,910.15 元。

公司拟以 2011 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 197,083,810.15 元暂不进行分配, 用于公司发展和以后年度利润分配。本利润分配方案将提交公司 2011 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
2010 年	5,336,100.00	56,546,206.04	9.44%
2009 年	8,893,500.00	53,293,102.13	16.69%
2008 年	10,672,200.00	71,715,009.73	14.88%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			41.15%

(六) 公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

(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:

2011年, 监事会共召开五次会议, 其中现场召开会议2次, 通讯表决方式召开

3次，会议情况如下：

1、2011年3月21日，以现场会议方式召开了第六届监事会第十一次会议，会议审议通过以下议案：《2010年度监事会工作报告》、《2010年度财务决算及2011年度财务预算报告》、公司2010年利润分配预案的预案、《2010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。

会议决议公告刊登于2011年3月23日证券时报、巨潮资讯网。

2、2011年4月22日，以通讯表决方式召开了第六届监事会第十二次会议，会议审议通过以下议案：关于公司《2011年第一季度报告》的议案。

会议决议公告未披露，仅审议季报一项议案免于公告。

3、2011年8月15日，以通讯表决方式召开了第六届监事会第十三次会议，会议审议通过以下议案：关于公司《2011年半年度报告全文及摘要》的议案；

会议决议公告未披露，仅审议半年度报告一项议案免于公告。

4、2011年10月25日，以通讯表决方式召开了第六届监事会第十四次会议，会议审议通过以下议案：关于公司《2011年第三季度报告》的议案。

会议决议公告未披露，仅审议季报一项议案免于公告。

5、2011年12月20日，以现场会议方式召开了第六届监事会第十五次会议，会议审议通过以下议案：关于公司符合非公开发行股份购买资产条件的议案、关于公司实施非公开发行股份购买资产暨关联交易方案的议案、关于公司非公开发行股份购买资产符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案、关于公司非公开发行股份购买资产构成关联交易的议案、关于签署《甘肃靖远煤电股份有限公司与靖远煤业集团有限责任公司之非公开发行股份购买资产协议》的议案、关于《甘肃靖远煤电股份有限公司非公开发行股份购买资产暨关联交易预案》的议案、关于提请股东大会授权监事会全权办理本次非公开发行股份购买资产相关事宜的议案、关于公司部分固定资产报废的议案。

会议决议公告刊登于2011年12月21日证券时报、巨潮资讯网。

（二）监事会对有关事项的意见

1、公司依法运作情况

本年度，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2011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2011年度的财务状况、经营成果和现金流量。

3、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、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。

5、检查公司关联交易情况

监事会对公司2011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。

6、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：公司董事会出具的内部控制自我评价报告符合《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等相关规定和文件的要求；公司已建立了较为完善的内部

控制制度体系,并能得到有效的执行。公司2011年内部控制自我评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制制度的建立、健全及执行现状。监事会对公司2010年度内部控制自我评价报告无异议。

7、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内,监事会认真监督检查了公司内幕信息知情人管理制度执行情况,认为,公司已按照相关要求建立了《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》,并开展了相应工作。公司在每次定期报告、重大资产重组事项公告后五个工作日内,均向甘肃证监局和深圳证券交易所报送了内幕信息知情人名单。该制度的执行切实规范了公司的内幕信息管理,加强了内幕信息的保密工作,杜绝了相关人员利用内幕信息从事内幕交易,维护了公司信息披露的公平、公正。

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

公司于2011年9月启动了重大资产重组,拟由公司向靖远煤业集团有限责任公司发行股票购买其下属生产矿井、供应、销售、设备租赁经营及相关配套资产,以及部分子公司股权。该项重组方案实施后,公司煤炭资源储量和生产能力将得到大大提高;同时增加勘探设计、瓦斯发电等经营性业务,业务范围将得到有效拓展,业务体系将更加完善。同时从根本上解决靖远煤电与靖煤集团之间的同业竞争问题,部分降低关联交易。本次重组预案已经交易双方董事会审议通过,公司已于2011年12月21日披露了重组预案和相关文件。

公司股票复牌后,审计、评估、券商和律师机构继续开展工作。目前,涉及拟收购资产的采矿权储量复核报告经评审后已上报国土资源部,上市环保核查等各项工作正在同步推进。待上述工作完成,相关中介报告出具后,公司将再次召开董事会审议重组报告书,推进重组工作。

(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

公司名称	靖远煤业集团有 限责任公司	甘肃煤炭第一工 程有限责任公司	甘肃华能工程建 设有限责任公司	靖远煤业工程勘 察设计公司	白银银河机械制 造有限公司
企业类型	有限责任公司	有限责任公司	有限责任公司	一人有限公司	有限责任公司
注册地址	甘肃省白银市平 川区	甘肃省白银市平 川区大桥路 3 号	甘肃省白银市平 川区向阳路 2 区	平川区大桥路 1 号	白银市平川区罗 家川 1 号
法定代表人	梁习明	孙全盛	李伟	刘昌平	武进国
注册资本	986,687,300 元	5039 万元	5000 万元	520 万元	6106.85 万元
企业法人营 业执照注册 号码	62040000004377	620400000003325	620400000001203	620403000000384	620400000004596
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。	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 （凭资质证经 营）。	建筑业（凭资质证 经营）、预制构件 制作、机电设备按 照（凭资质证经 营）。	采矿工程、工业与 民用建筑工程、公 路设计、工程勘 查、规划、测量、 工程监理、建设工 程质量检测、安全 评价、房产测绘、 煤矿生产能力核 定、工程咨询。	矿山机械产品的 生产、维修、销售； 机械电子产品的 维修、销售，普通 货物的运输（凭许 可证有效期经营）

关联方中白银银河机械制造有限公司前身是靖煤集团公司机械制修厂，后经改制于2011年10月成立，是公司关联法人。白银银河机械制造有限公司与公司发生的日常关联交易，均系承继原靖煤集团机械制修厂经营业务所致。

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	本期金额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）
靖远煤业集团有限责任公司	购入材料	4,034,609.75	2.29
	采购设备	1,299,145.30	2.25
	培训费	682,824.00	34.56
	医药费	778,206.85	100
	水电费	28,325,931.87	100
甘肃华能工程建设有限公司	购入材料	1,506,054.00	0.85
	工程支出	2,236,000.00	17.23
靖远煤业工程勘察设计公司	设计服务费	775,800.00	100
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	矿建项目	41,420,400.77	83.36
	工程支出	3,488,000.00	26.88

白银银河机械制造有限公司	采购设备	9,101,880.32	15.77
合计		93,648,852.86	

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：2011 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。

2) 关联租赁情况:

关联方（出租方）	租赁资产种类	本期金额
靖远煤业集团有限责任公司	设备	5,094,026.00
	场地	1,088,800.00
合计		6,182,826.00

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 294, 726. 7 平方米。

3) 销售产品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）
靖远煤业集团有限责任公司	取暖煤	1,016,580.96	0.10

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。

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	期末余额	年初余额
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司	16,108,718.24	20,626,206.67
	甘肃煤炭第一工程有限责任公司	11,017,577.54	5,167,339.18
	白银银河机械制造有限公司	3,070,735.00	
	甘肃华能工程建设有限公司	249,763.00	
其他应付款	甘肃煤炭第一工程有限责任公司	287,294.00	697,294.00
	靖远煤业工程勘察设计有限公司	775, 800.00	729,903.00
	甘肃华能工程建设有限公司	141,600.00	267,303.00
	靖远煤业集团有限责任公司	533,477.50	1,429,267.13

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。

（六）承诺及履行情况

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	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	机构	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	机构	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08月23日	公司证券部	实地调研	机构	兴业证券汪洋	公司基本面、煤质、销售及资源情况，控股股东基本情况，省内及周边省份行业发展状况等。
2011年12月31日	公司证券部	电话沟通	个人	公众投资者二十三人	公司基本面、产能、资源情况，2010年度业绩、已披露中期业绩、非限售股份解禁、公司股价波动情况等。
2011年12月31日	公司证券部	互动平台	个人	公众投资者四人次	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。
2012年3月31日	公司证券部	电话沟通	个人	公众投资者十二人次	公司基本面、生产经营状况、股价波动、资产重组事项等情况。

(十) 报告期公司公告索引

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
014	8.15	2011 年半年度报告摘要
015	8.15	第六届董事会第十四次会议决议公告
016	8.18	关于限售股份解除限售的提示性公告
017	9.9	关于重大资产重组停牌公告
018	9.16	重大资产重组进展公告
019	9.22	重大资产重组进展公告
020	9.30	重大资产重组进展暨延期复牌公告
021	10.14	重大资产重组进展暨继续停牌公告
022	10.21	重大资产重组进展情况公告
023	10.25	2011 年第三季度季度报告正文
024	10.28	重大资产重组进展情况公告
025	11.4	重大资产重组进展情况公告
026	11.9	重大资产重组进展情况暨继续停牌公告
027	11.16	重大资产重组进展情况暨继续停牌公告
028	11.23	重大资产重组进展情况暨继续停牌公告
029	11.30	重大资产重组进展情况暨继续停牌公告
030	12.6	重大资产重组进展情况暨继续停牌公告
031	12.9	重大资产重组进展情况暨继续停牌公告
032	12.16	重大资产重组进展情况暨继续停牌公告
033	12.21	第六届董事会第十六次会议决议公告
034	12.21	第六届监事会第十五次会议决议公告
035	12.26	股票交易异常波动公告

(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



国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)

北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼

总机：0086-10-88219191

传真：0086-10-88210558

Website：www.chcnpcpa.com

审计报告

国浩审字[2012]第 704A2196 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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，靖远煤电公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了靖远煤电公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：刘志文

中国注册会计师：张有全

二〇一二年四月十三日

(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

2011 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
流动资产：				
货币资金	47,688,594.05	47,688,594.05	180,568,707.07	180,568,707.07
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	133,080,000.00	133,080,000.00	52,538,388.93	52,538,388.93
应收账款	177,349,183.19	177,349,183.19	69,983,070.62	69,983,070.62
预付款项	3,963,564.68	3,963,564.68	379,254.13	379,254.13
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	302,119.55	302,119.55	230,934.49	230,934.49
买入返售金融资产				
存货	70,132,565.33	70,132,565.33	48,481,780.79	48,481,780.79
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	432,516,026.80	432,516,026.80	352,182,136.03	352,182,136.03
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	193,575,815.78	193,575,815.78	179,566,910.97	179,566,910.97
在建工程	5,120,200.00	5,120,200.00		
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	86,996,866.24	86,996,866.24	90,634,427.00	90,634,427.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	15,298,093.31	15,298,093.31	1,776,103.48	1,776,103.48
其他非流动资产				
非流动资产合计	300,990,975.33	300,990,975.33	271,977,441.45	271,977,441.45
资产总计	733,507,002.13	733,507,002.13	624,159,577.48	624,159,577.48

资产负债表(续)

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2011 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				
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	111,066,399.05	111,066,399.05	94,942,371.54	94,942,371.54
预收款项	8,946,472.83	8,946,472.83	22,324,662.78	22,324,662.78
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	49,982,755.40	49,982,755.40	10,604,411.40	10,604,411.40
应交税费	47,133,954.31	47,133,954.31	43,470,146.85	43,470,146.85
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15,862,964.88	15,862,964.88	18,202,798.22	18,202,798.22
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	232,992,546.47	232,992,546.47	189,544,390.79	189,544,390.79
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	232,992,546.47	232,992,546.47	189,544,390.79	189,544,390.79
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	4,881,284.62	4,881,284.62	4,459,275.16	4,459,275.16
盈余公积	28,106,429.90	28,106,429.90	21,025,093.95	21,025,093.95
一般风险准备				
未分配利润	202,419,910.15	202,419,910.15	144,023,986.59	144,023,986.59
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	500,514,455.66	500,514,455.66	434,615,186.69	434,615,186.69
少数股东权益				
所有者权益合计	500,514,455.66	500,514,455.66	434,615,186.69	434,615,186.69
负债和所有者权益总计	733,507,002.13	733,507,002.13	624,159,577.48	624,159,577.48

利润表

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2011 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	1,029,524,400.50	1,029,524,400.50	775,883,634.06	775,883,634.06
其中：营业收入	1,029,524,400.50	1,029,524,400.50	775,883,634.06	775,883,634.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	933,857,271.92	933,857,271.92	707,365,961.26	707,365,961.26
其中：营业成本	781,657,532.13	781,657,532.13	618,674,379.12	618,674,379.12
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	23,959,845.66	23,959,845.66	19,512,686.87	19,512,686.87
销售费用	29,882,738.49	29,882,738.49	6,889,652.41	6,889,652.41
管理费用	93,598,540.51	93,598,540.51	65,628,702.49	65,628,702.49
财务费用	-879,072.33	-879,072.33	-711,741.28	-711,741.28
资产减值损失	5,637,687.46	5,637,687.46	-2,627,718.35	-2,627,718.35
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）	95,667,128.58	95,667,128.58	68,517,672.80	68,517,672.80
加：营业外收入	351.21	351.21	105,531.53	105,531.53
减：营业外支出	5,441,066.01	5,441,066.01	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）	90,226,413.78	90,226,413.78	68,065,608.96	68,065,608.96
减：所得税费用	19,413,054.27	19,413,054.27	11,519,402.92	11,519,402.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,813,359.51	70,813,359.51	56,546,206.04	56,546,206.04
归属于母公司所有者的净利润	70,813,359.51	70,813,359.51	56,546,206.04	56,546,206.04
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.40	0.40	0.32	0.32
（二）稀释每股收益	0.40	0.40	0.32	0.32
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	70,813,359.51	70,813,359.51	56,546,206.04	56,546,206.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,813,359.51	70,813,359.51	56,546,206.04	56,546,206.04
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

2011 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	939,702,838.52	939,702,838.52	865,784,494.69	865,784,494.69
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	908,199.65	908,199.65	733,599.19	733,599.19
经营活动现金流入小计	940,611,038.17	940,611,038.17	866,518,093.88	866,518,093.88
购买商品、接受劳务支付的现金	217,248,290.44	217,248,290.44	129,862,097.35	129,862,097.35
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	501,471,802.32	501,471,802.32	389,520,416.11	389,520,416.11
支付的各项税费	226,237,632.34	226,237,632.34	163,887,929.79	163,887,929.79
支付其他与经营活动有关的现金	7,972,957.16	7,972,957.16	7,889,295.68	7,889,295.68
经营活动现金流出小计	952,930,682.26	952,930,682.26	691,159,738.93	691,159,738.93
经营活动产生的现金流量净额	-12,319,644.09	-12,319,644.09	175,358,354.95	175,358,354.95

现金流量表(续)

编制单位：甘肃靖远煤电股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：（人民币）元

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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,215,902.04	115,215,902.04	72,763,259.97	72,763,259.97
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	115,215,902.04	115,215,902.04	72,763,259.97	72,763,259.97
投资活动产生的现金流量净额	-115,215,902.04	-115,215,902.04	-72,763,259.97	-72,763,259.97
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	5,344,566.89	5,344,566.89	8,893,500.00	8,893,500.00
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	5,344,566.89	5,344,566.89	22,793,500.00	22,793,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,344,566.89	-5,344,566.89	-22,793,500.00	-22,793,500.00
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	-132,880,113.02	-132,880,113.02	79,801,594.98	79,801,594.98
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	47,688,594.05	47,688,594.05	180,568,707.07	180,568,707.07

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

2011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		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	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				422,009.46	7,081,335.95		58,395,923.56		65,899,268.97				-21,718,738.49	5,654,620.60		41,998,085.44			25,933,967.55	
（一）净利润							70,813,359.51		70,813,359.51							56,546,206.04			56,546,206.04	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							70,813,359.51		70,813,359.51							56,546,206.04			56,546,206.04	
（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					7,081,335.95		-12,417,435.95		-5,336,100.00				5,654,620.60		-14,548,120.60				-8,893,500.00	
1. 提取盈余公积					7,081,335.95		-7,081,335.95						5,654,620.60		-5,654,620.60					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,336,100.00		-5,336,100.00							-8,893,500.00			-8,893,500.00	
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				422,009.46					422,009.46				-21,718,738.49							-21,718,738.49
1. 本期提取				72,801,260.00					72,801,260.00				68,603,052.00							68,603,052.00
2. 本期使用				72,379,250.54					72,379,250.54				90,321,790.49							90,321,790.49
（七）其他																				
四、本期末余额	177,870,000.00	87,236,830.99		4,881,284.62	28,106,429.90		202,419,910.15		500,514,455.66	177,870,000.00	87,236,830.99		4,459,275.16	21,025,093.95		144,023,986.59			434,615,186.69	

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

2011 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		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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列)				422,009.46	7,081,335.9 5		58,395,923. 56	65,899,268. 97				-21,718,73 8.49	5,654,620.6 0		41,998,085. 44	25,933,967. 55
(一) 净利润							70,813,359. 51	70,813,359. 51							56,546,206. 04	56,546,206. 04
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							70,813,359. 51	70,813,359. 51							56,546,206. 04	56,546,206. 04
(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					7,081,335.9 5		-12,417,43 5.95	-5,336,100. 00					5,654,620.6 0		-14,548,12 0.60	-8,893,500. 00
1. 提取盈余公积					7,081,335.9 5		-7,081,335. 95						5,654,620.6 0		-5,654,620. 60	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分 配							-5,336,100. 00	-5,336,100. 00							-8,893,500. 00	-8,893,500. 00
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				422,009.46				422,009.46				-21,718,73 8.49				-21,718,73 8.49
1. 本期提取				72,801,260. 00				72,801,260. 00				68,603,052. 00				68,603,052. 00
2. 本期使用				72,379,250. 54				72,379,250. 54				90,321,790. 49				90,321,790. 49
(七) 其他																
四、本期期末余额	177,870,00 0.00	87,236,830. 99		4,881,284.6 2	28,106,429. 90		202,419,91 0.15	500,514,45 5.66	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

甘肃靖远煤电股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

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%。截止 2011 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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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，即每年自 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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购

买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。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；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

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。

8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；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，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

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。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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

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，包括交易性金融资产或金融负债和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，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、

其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①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既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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

(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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。该转出的累计损失，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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①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。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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
关联组合	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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将公司存货分为：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

库存商品、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。

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。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。若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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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，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等。

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政策有参与决策的权力，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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具

有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、24 所述方法计提减值准备。

对持有的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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

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。

(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

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原

先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合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。

③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。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、24。

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。

(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；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本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、24。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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

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) 提供劳务

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。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。

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

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。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量；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。

(2) 政府补助的会计处理

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(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) 对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

本公司将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

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、持有待售资产

本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：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司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。

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、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额

低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

26、安全生产费及维简费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119 号和财建[2005]168 号的有关规定，按原煤实际产量每吨 20 元提取安全生产费用，按原煤实际产量每吨 8 元提取提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按产品销售(或劳务)收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17.00
营业税	营业税征缴范围的服务收入	5.00
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	7.00
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3.00
地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
资源税	销量	3.00/吨

四、财务报表项目注释

(以下附注期末余额是指 2011 年 12 月 31 日余额，年初余额是指 2011 年 1 月 1 日余额；本期是指 2011 年度，上期是指 2010 年度)

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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:						

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			34,347.62			26,381.65
银行存款：						
人民币			47,654,246.43			180,542,325.42
其他货币资金：						
人民币						
合 计			47,688,594.05			180,568,707.07

货币资金说明：

期末货币资金中,不存在冻结、抵押等变现限制。

2、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	133,080,000.00	52,538,388.93
商业承兑汇票		
合 计	133,080,000.00	52,538,388.93

本期末将票据转为应收账款的票据情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南明泰铝业股份有限公司	2011.4.6	2011.10.6	1,000,000.00	
河南明泰铝业股份有限公司	2011.4.6	2011.10.6	1,000,000.00	
威海市明珠硅胶有限公司	2011.5.16	2011.11.12	200,000.00	
禹州慧豪发制品有限公司	2011.6.14	2011.12.14	200,000.00	
合 计			2,400,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	186,683,350.73	100.00	9,334,167.54	100.00
关联组合				
组合小计	186,683,350.73	100.00	9,334,167.54	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	186,683,350.73	--	9,334,167.54	--

续上页

种类	年初余额			
	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
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	--	3,686,455.82	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	186,683,350.73	100.00	9,334,167.54	73,662,905.34	99.99	3,683,145.27
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上				6,621.10	0.01	3,310.55
合计	186,683,350.73	--	9,334,167.54	73,669,526.44	--	3,686,455.82

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 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	非关联方	56,274,002.85	1 年以内	30.14
2	非关联方	34,000,000.00	1 年以内	18.21
3	非关联方	27,989,759.96	1 年以内	14.99
4	非关联方	27,476,336.88	1 年以内	14.72
5	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	13.39
合计		170,740,099.69		91.46

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,948,540.68	99.62	134,434.49	35.45

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年 (含 2 年)	15,024.00	0.38	231,308.40	60.99
2 至 3 年 (含 3 年)			13,511.24	3.56
3 年以上				
合 计	3,963,564.68	100.00	379,254.13	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	非关联方	1,902,505.88	1 年以内	尚未到结算期
2	非关联方	696,850.00	1 年以内	尚未到结算期
3	非关联方	550,031.40	1 年以内	尚未到结算期
4	非关联方	300,000.00	1 年以内	尚未到结算期
5	非关联方	150,000.00	1 年以内	尚未到结算期
合 计	--	3,599,387.28	--	--

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东预付款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	332,978.07	62.29	30,858.52	13.27
关联组合				
组合小计	332,978.07	62.29	30,858.52	13.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	201,600.00	37.71	201,600.00	86.73
合 计	534,578.07	--	232,458.52	--

续上页

种类	年初余额			
	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				

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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应收账款	201,600.00	42.44	201,600.00	82.59
合计	475,041.27	--	244,106.78	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	295,539.80	88.76	14,776.99	155,312.69	56.80	7,765.63
1 至 2 年	2,844.00	0.85	284.40	40,000.00	14.63	4,000.00
2 至 3 年	5,000.00	1.50	1,000.00	27,743.81	10.15	5,548.76
3 年以上	29,594.27	8.89	14,797.13	50,384.77	18.42	25,192.39
合计	332,978.07	--	30,858.52	273,441.27	--	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	100.00	债务经办人失踪
合计	201,600.00	201,600.00	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	201,600.00	5 年以上	37.71
2	职工	98,420.00	1 年以内	18.41
3	职工	43,160.00	1 年以内	8.07
4	职工	42,811.96	1 年以内、3-4 年	8.01
5	职工	20,318.00	1 年以内	3.80
合计		406,309.96		76.01

(3) 应收关联方账款情况

截止 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	21,942,684.50		21,942,684.50	14,208,477.07		14,208,477.07

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	48,189,880.83		48,189,880.83	34,273,303.72		34,273,303.72
合计	70,132,565.33		70,132,565.33	48,481,780.79		48,481,780.79

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	497,046,512.44	107,839,976.59	18,455,495.67	586,430,993.36
其中: 房屋及建筑物	198,203,025.77	48,982,569.16	6,337,763.16	240,847,831.77
机器设备	288,920,278.35	58,057,202.52	12,117,732.51	334,859,748.36
运输工具	9,923,208.32	800,204.91		10,723,413.23
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计:	317,479,601.47	62,173,510.06	26,233,320.31	392,855,177.58
其中: 房屋及建筑物	118,215,148.13	18,584,963.09	9,906,170.90	141,513,058.30
机器设备	194,568,812.34	43,588,546.97	15,749,277.77	246,068,606.64
运输工具	4,695,641.00	577,871.64		5,273,512.64
三、固定资产账面净值合计	179,566,910.97	--	--	193,575,815.78
其中: 房屋及建筑物	79,987,877.64	--	--	99,334,773.47
机器设备	94,351,466.01	--	--	88,791,141.72
运输工具	5,227,567.32	--	--	5,449,900.59
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	179,566,910.97	--	--	193,575,815.78
其中: 房屋及建筑物	79,987,877.64	--	--	99,334,773.47
机器设备	94,351,466.01	--	--	88,791,141.72
运输工具	5,227,567.32	--	--	5,449,900.59

本期折旧额增加 88,406,830.37 元。其中使用专项储备一次性增加折旧 62,173,510.06 元，计入成本费用增加折旧 26,233,320.31 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 107,839,976.59 元。

(2) 固定资产说明:

经公司第六届董事会第十六次会议审议批准，对历年来因改扩建拆除的房屋、由于矿井水平下延而使用年限超过规定年限的浅部巷道建筑物和不能使用的设备进行报废清理。其中房屋建筑物净值 185,401.89 元，井巷建筑物净值 959,137.45 元，设备净值 4,279,702.07 元。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产安全支出						
维简及更新改造						
产业升级	5,120,200.00		5,120,200.00			
节能项目						
合 计	5,120,200.00		5,120,200.00			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
生产安全支出	5,725.74		51,637,198.42	45,545,370.76	6,091,827.66
维简及更新改造	4,872.93		40,967,415.28	36,853,502.46	4,113,912.82
产业升级	3,441.05		27,890,722.18	22,770,522.18	
节能项目	365.50		2,670,581.19	2,670,581.19	
合 计	14,405.22		123,165,917.07	107,839,976.59	10,205,740.48

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	期末余额
生产安全支出						自筹	
维简及更新改造						自筹	
产业升级						自筹	5,120,200.00
节能项目						自筹	
合 计							5,120,200.00

9、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	3,637,560.76		23,819,427.40
采矿权	18,929,600.47	3,417,580.80		22,347,181.27
土地使用权	908,266.13	163,980.00		1,072,246.13
易优软件	224,000.04	55,999.96		280,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	-3,637,560.76		86,996,866.24
采矿权	83,236,088.15	-3,417,580.80		79,818,507.35
土地使用权	7,342,338.89	-163,980.00		7,178,358.89
易优软件	55,999.96	-55,999.96		-
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	-3,637,560.76		86,996,866.24
采矿权	83,236,088.15	-3,417,580.80		79,818,507.35
土地使用权	7,342,338.89	-163,980.00		7,178,358.89
易优软件	55,999.96	-55,999.96		-
煤矿作业规程软件				-

本期摊销额 3,637,560.76 元。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
固定资产折旧	9,251,177.42	245,395.55
无形资产摊销	35,000.00	8,400.00
资产减值准备	2,364,289.59	589,584.39
低值易耗品摊销	153,981.00	
计提职工教育经费	2,273,324.14	932,723.54
预提专项储备	1,220,321.16	
小 计	15,298,093.31	1,776,103.48

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	本期金额	上期金额
可抵扣差异项目		
固定资产折旧形成	37,004,709.68	1,635,970.32
无形资产摊销形成	140,000.00	56,000.00

资产减值准备形成	9,457,158.37	3,930,562.60
低值易耗品摊销	615,924.01	
职工教育经费形成	9,093,296.57	6,218,156.93
预提专项储备	4,881,284.62	
小 计	61,192,373.26	11,840,689.85

11、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,930,562.60	5,637,687.46		1,624.00	9,566,626.06
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	3,930,562.60	5,637,687.46		1,624.00	9,566,626.06

12、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	100,566,269.41	80,807,570.58
1 至 2 年 (含 2 年)	7,486,434.09	11,297,396.02
2 至 3 年 (含 3 年)	2,813,693.14	1,897,112.36
3 年以上	200,002.41	940,292.58
合 计	111,066,399.05	94,942,371.54

(2) 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	期末余额	年初余额
------	------	------

单位名称	期末余额	年初余额
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	11,017,577.54	5,167,339.18
白银银河机械制造有限公司	3,070,735.00	
甘肃华能工程建设有限公司	249,763.00	
靖远煤业集团有限责任公司	16,108,718.24	20,626,206.67
合 计	30,446,793.78	25,793,545.85

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

账龄超过 1 年的大额应付账款，主要是应付材料款、设备款，未偿还的原因系按照合同尚未到结算期的质保金。

13、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,482,065.55	22,243,656.42
1 至 2 年（含 2 年）	441,199.30	81,006.36
2 至 3 年（含 3 年）	23,207.98	
3 年以上		
合 计	8,946,472.83	22,324,662.78

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，预收款项中不存在持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

14、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		326,620,000.00	308,750,377.87	17,869,622.13
二、职工福利费		43,940,209.49	43,940,209.49	-
三、社会保险费	2,090,000.00	118,990,105.26	99,238,745.42	21,841,359.84
1、基本医疗保险费		20,482,750.80	20,482,750.80	-
2、补充医疗保险				-
3、基本养老保险费	1,900,000.00	73,837,140.22	69,167,280.38	6,569,859.84
4、年金缴费		15,081,500.00		15,081,500.00
5、失业保险费	190,000.00	6,532,400.04	6,532,400.04	190,000.00
6、工伤保险费		3,056,314.20	3,056,314.20	-
7、生育保险费				-
四、住房公积金		27,732,998.00	27,732,998.00	-
五、辞退福利				-
六、工会经费和职工教育经费	8,514,411.40	11,431,700.00	9,674,337.97	10,271,773.43
七、非货币性福利		442,642.56	442,642.56	-

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他				-
其中：现金结算的股份支付				-
合 计	10,604,411.40	529,157,655.31	489,779,311.31	49,982,755.40

应付职工薪酬说明：

- (1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。
- (2) 期末应付职工薪酬余额已在 2012 年 3 月 31 日前发放完毕。
- (3) 根据甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会（甘国资考核函[2011]134 号，对靖煤人[2011]170 号“靖远煤业集团有限责任公司关于建立企业年金制度的请示”的批复，本公司为方案参加人，从 2011 年 1 月 1 日起执行年金制度。
- (4) 本期非货币性福利发生额系单身职工宿舍楼计提的折旧。

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	9,964,563.60	-279,254.27
营业税	2,878.40	2,018.40
资源税	810,475.32	4,390,371.92
所得税	18,793,913.68	7,289,025.20
城市维护建设税	2,632,130.27	3,311,948.95
房产税	411,118.38	34,517.92
土地使用税	74,025.06	-2,513.04
个人所得税	5,599,708.65	17,872,697.35
印花税	638,300.36	306,103.17
教育费附加	295,198.68	847,978.12
矿产资源补偿费	3,183,333.23	7,660,424.83
地方教育附加	4,728,308.68	2,036,828.30
合 计	47,133,954.31	43,470,146.85

16、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,982,099.01	14,162,742.79
1 至 2 年（含 2 年）	2,624,685.04	328,224.15
2 至 3 年（含 3 年）	21,736.00	335,515.21
3 年以上	3,234,444.83	3,376,316.07
合 计	15,862,964.88	18,202,798.22

(2) 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的款项

情况

单位名称	期末余额	年初余额
靖远煤业集团有限责任公司	533,477.50	1,429,267.13
甘肃华能工程建设有限公司	141,600.00	267,303.00
靖远煤业工程勘察设计有限公司	775,800.00	729,903.00
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	287,294.00	697,294.00
合 计	1,738,171.50	3,123,767.13

17、股本

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股份	75,734,698.00				-74,899,868.00		834,830.00
无限售股份	102,135,302.00				74,899,868.00		177,035,170.00
股份总数	177,870,000.00						177,870,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	87,236,830.99			87,236,830.99
合计	87,236,830.99			87,236,830.99

19、专项储备

(1) 专项储备变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,444,275.60	52,000,900.00	51,637,198.42	4,807,977.18
维简费	14,999.56	20,800,360.00	20,742,052.12	73,307.44
合 计	4,459,275.16	72,801,260.00	72,379,250.54	4,881,284.62

(2) 专项储备变动说明

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、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,025,093.95	7,081,335.95		28,106,429.90
合 计	21,025,093.95	7,081,335.95		28,106,429.90

21、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		144,023,986.59	102,025,901.15
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		144,023,986.59	102,025,901.15
加：本期归属于母公司股东的净利润		70,813,359.51	56,546,206.04
减：提取法定盈余公积	10.00%	7,081,335.95	5,654,620.60
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		5,336,100.00	8,893,500.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		202,419,910.15	144,023,986.59

22、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,018,952,194.22	768,235,870.08
其他业务收入	10,572,206.28	7,647,763.98
营业收入合计	1,029,524,400.50	775,883,634.06
主营业务成本	771,986,817.94	611,999,640.82
其他业务成本	9,670,714.19	6,674,738.30
营业成本合计	781,657,532.13	618,674,379.12

(2) 主营业务（分产品）

产品	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤	1,018,952,194.22	771,986,817.94	768,235,870.08	611,999,640.82
合 计	1,018,952,194.22	771,986,817.94	768,235,870.08	611,999,640.82

(3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	230,959,530.10	22.43
2	213,853,559.31	20.77
3	131,765,168.00	12.80

4	118,345,635.51	11.50
5	76,280,476.46	7.41
合 计	771,204,369.38	74.91

接上表

序号	上年发生额	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

23、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生额	上年发生额
营业税	5.00%	860.00	2,018.40
城市维护建设税	7.00%	9,420,181.32	7,128,899.08
教育费附加	3.00%	4,037,220.56	3,055,242.47
地方教育费附加	2.00%	2,691,480.38	2,036,828.30
资源税	3.00 元/吨	7,810,103.40	7,289,698.62
合 计		23,959,845.66	19,512,686.87

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,776,982.58	5,732,414.06
装卸费	541,677.00	685,973.00
业务招待费	177,300.00	173,893.00
销售服务费	76,006.95	68,583.95
运输费	20,723,207.23	
其他	587,564.73	228,788.40
合 计	29,882,738.49	6,889,652.41

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费	31,554,199.37	27,333,609.50
职工薪酬	36,146,979.75	21,051,506.04
折旧	935,564.76	932,404.56
材料及低值易耗品	3,728,954.62	659,769.13
电费	137,935.34	159,898.31

项 目	本年发生额	上年发生额
其他支出	21,094,906.67	15,491,514.95
合 计	93,598,540.51	65,628,702.49

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	908,199.65	733,599.19
手续费	29,127.32	21,857.91
合 计	-879,072.33	-711,741.28

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	5,637,687.46	-2,627,718.35
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	5,637,687.46	-2,627,718.35

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		44,031.53
其中：固定资产处置利得		44,031.53
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		

其他	351.25	61,500.00
合计	351.25	105,531.53

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	5,128,944.53	58,548.83
其中：固定资产处置损失	5,128,944.53	58,548.83
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		60,000.00
其他	312,121.48	439,046.54
合计	5,441,066.01	557,595.37

30、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,481,818.23	11,933,229.89
递延所得税费用	-13,521,989.83	-200,189.87
安全设备投资抵免所得税款	-2,546,774.13	-213,637.10
合计	19,413,054.27	11,519,402.92

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	90,226,413.78	68,065,608.96
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	22,556,603.45	10,209,841.34
不可抵扣的费用（所得税影响额）	12,925,214.78	371,398.35
当期递延所得税	-13,521,989.84	-200,189.86
其他	-2,546,774.13	1,138,353.09
所得税费用	19,413,054.26	11,519,402.92

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	本年发生额	上年发生额
利息收入	908,199.65	733,599.19
合计	908,199.65	733,599.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
环境治理补偿费	3,435,384.00	3,016,076.00

办公费	1,090,101.52	1,183,991.18
场地租赁费	1,088,800.00	1,088,800.00
业务招待费	1,027,329.01	1,092,770.20
差旅费	461,026.80	363,151.50
其他	393,480.49	467,310.67
审计、咨询等中介费用	338,900.00	367,672.90
水电费	137,935.34	309,523.23
合 计	7,972,957.16	7,889,295.68

32、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年度	上年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,813,359.51	56,546,206.04
加: 资产减值准备	5,637,687.46	-2,627,718.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,233,320.31	27,974,711.50
无形资产摊销	3,637,560.76	3,637,560.84
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)	5,128,944.53	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-879,072.33	
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)	-13,521,989.83	-200,189.87
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)	-21,650,784.54	-15,687,159.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-191,672,686.94	33,870,605.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	103,954,016.98	71,829,821.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,319,644.09	175,358,354.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	47,688,594.05	180,568,707.07

补充资料	本年度	上年度
减：现金的年初余额	180,568,707.07	100,767,112.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-132,880,113.02	79,801,594.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年度	上年度
一、现金	47,688,594.05	180,568,707.07
其中：库存现金	34,347.62	26,381.65
可随时用于支付的银行存款	47,654,246.43	180,542,325.42
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	47,688,594.05	180,568,707.07

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(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
靖远煤业集团有限责任公司	98,668.73	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
靖远煤业工程勘察设计有限公司	受同一控股股东控制	75659006-3
白银银河机械制造有限公司	受同一控股股东控制	58118704-4

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	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
靖远煤业集团有限责任公司	购入材料	董事会审议	4,034,609.75	2.29
甘肃华能工程建设有限公司	购入材料	董事会审议	1,506,054.00	0.85
靖远煤业集团有限责任公司	培训费	董事会审议	682,824.00	34.56
靖远煤业集团有限责任公司	医药费	董事会审议	778,206.85	100.00
靖远煤业集团有限责任公司	水电费	董事会审议	28,325,931.87	100.00
靖远煤业工程勘察设计有限公司	设计服务费	董事会审议	775,800.00	100.00
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	矿建项目	董事会审议	41,420,400.77	83.36
甘肃煤炭第一工程有限责任公司	工程支出	董事会审议	3,488,000.00	26.88
靖远煤业集团有限责任公司	采购设备	董事会审议	1,299,145.30	2.25
白银银河机械制造有限公司	采购设备	董事会审议	9,101,880.32	15.77
甘肃华能工程建设有限公司	工程支出	董事会审议	2,236,000.00	17.23

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			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	董事会审议	7,605,850.09	4.24
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
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
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
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
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

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
靖远煤业集团有限责任公司	取暖煤		1,016,580.96	0.10

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			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	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	2011.1.1	2011.12.31	市场价格	5,094,026.00
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	1,088,800.00

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》和《场地租赁协议》，以租赁方式取得其处于低负荷运转状态的设备和场地，租赁合同每年年初签订，租金当年付清，本公司已按期支付 2011 年度设备租金 5,094,026.00 元和场地租赁费 1,088,800.00 元。

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

本公司 2011 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 237.2439 万元；2010 年度为人民币 196.41 万元。

4、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	靖远煤业集团有限责任公司	16,108,718.24	20,626,206.67
应付账款	甘肃煤炭第一工程有限责任公司	11,017,577.54	5,167,339.18
应付账款	白银银河机械制造有限公司	3,070,735.00	
应付账款	甘肃华能工程建设有限公司	249,763.00	
其他应付款	甘肃煤炭第一工程有限责任公司	287,294.00	697,294.00
其他应付款	靖远煤业工程勘察设计有限公司	775,800.00	729,903.00
其他应付款	甘肃华能工程建设有限公司	141,600.00	267,303.00
其他应付款	靖远煤业集团有限责任公司	533,477.50	1,429,267.13
合 计		1,738,171.50	3,123,767.13

六、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，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本公司、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。

截止 2011 年 12 月 31 日，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

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

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 2011 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 5,336,100.00 元。上述利润分配预案有待本公司 2011 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

截止 2012 年 4 月 13 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

2011 年 12 月 20 日，本公司与靖远煤业集团有限责任公司（以下简称靖煤集团）签署了附条件生效的《发行股份购买资产协议》，由本公司向靖煤集团发行股份，购买靖煤集团所持有的煤炭生产、经营类资产及与之相关的勘探设计、瓦斯发电等经营性资产。包括：白银洁能热电有限责任公司、靖远煤业工程勘察设计有限公司、甘肃晶虹储运有限责任公司、靖远煤业伊犁资源开发有限责任公司 100% 股权；红会第一煤矿、红会第四煤矿、宝积山煤矿、大水头煤矿、魏家地煤矿的经营性资产（含采矿权）及相关负债；煤炭运销公司、物资供应公司、设备租赁分公司、水电管理处四个分支机构以及矿山救护队、信息中心、测试中心、培训处、保卫处等下属单位的相关资产及负债；土地使用权 118 宗。2011 年 12 月 20 日，本公司第六届董事会十六次会议审议通过本次重组预案。

重大资产重组的评估值基准日为 2011 年 9 月 30 日，以具有证券期货相关业务资格的资产评估公司出具的并经甘肃省国有资产管理委员会确认的《资产评估报告书》的评估结果为准。截止 2011 年 9 月 30 日，标的资产的评估值约为 26.6 亿元。本次发行股份的发行价为公司第六届董事会第十六次会议决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价，即人民币 16.36 元/股。以上述评估值为估算依据，本次拟向靖煤集团发行股份数量预计为 16,259.17 万股。

本次交易尚须履行多项授权、批准和核准程序方可完成。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-5,128,944.53	-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年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	-311,770.23	-437,546.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-5,440,714.76	-452,063.84
减：非经常性损益的所得税影响数	1,360,178.69	67,809.58
非经常性损益净额	-4,080,536.07	-384,254.26
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,080,536.07	-384,254.26

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	70,813,359.51	56,546,206.04

报告期利润		本期金额	上期金额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		74,893,895.58	56,930,460.30
计算过程:			
项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	70,813,359.51	56,546,206.04
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-4,080,536.07	-384,254.26
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	74,893,895.58	56,930,460.30
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	434,615,186.69	408,681,219.14
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	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
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	Ej	5,336,100.00	8,893,500.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7.00	6.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	500,514,455.66	434,615,186.69
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	466,909,141.44	432,507,572.16
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率(%)	Y1=P1/E2	0.1517	0.1307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率(%)	Y2=P2/E2	0.1604	0.1316

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.3981	0.3179	0.3981	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	0.4211	0.3201	0.4211	0.3201

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	注释	2011 年 12 月 3 日	2010 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度 (%)
货币资金	注释 1	47,688,594.05	180,568,707.07	-132,880,113.02	-73.59
应收票据	注释 2	133,080,000.00	52,538,388.93	80,541,611.07	153.30
应收账款	注释 3	177,349,183.19	69,983,070.62	107,366,112.57	153.42
预付款项	注释 4	3,963,564.68	379,254.13	3,584,310.55	945.09

项目	注释	2011 年 12 月 3 日	2010 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度 (%)
存货	注释 5	70,132,565.33	48,481,780.79	21,650,784.54	44.66
递延所得税资产	注释 6	15,298,093.31	1,776,103.48	13,521,989.83	761.33
预收款项	注释 7	8,946,472.83	22,324,662.78	-13,378,189.95	-59.93
应付职工薪酬	注释 8	49,982,755.40	10,604,411.40	39,378,344.00	371.34
盈余公积	注释 9	28,106,429.90	21,025,093.95	7,081,335.95	33.68
未分配利润	注释 10	202,419,910.15	144,023,986.59	58,395,923.56	40.55

注释 1: 货币资金下降 73.59%，主要系年末支付工程款、设备款形成。

注释 2: 应收票据上升 153.30%，主要系本期结算收到银行承兑票据形成。

注释 3: 应收账款上升 153.42%，主要系本年度产量增加、销量增加以及产品售价提高形成。

注释 4: 预付款项上升 945.09%，主要系本年度预付材料款形成。

注释 5: 存货占资产总额的 9.56%，上升 44.66%，其中：

1、原材料增长 72.44%，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 40.60%，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 6: 递延所得税资产上升 761.33%，主要系依据《国家税务总局关于煤矿企业维简费和高危行业企业安全生产费用企业所得税税前扣除问题的公告》（2011 年第 26 号）的规定，自本年度 5 月 1 日起提取的维简费和安全生产费用已用于资产投资，计入相关资产成本的资产提取的折旧额，调整 2011 年度应纳税所得额并确认相关递延所得税资产形成。

注释 7: 预收账款本期下降 59.93%，主要原因是本期与客户结算销售所致。

注释 8: 应付职工薪酬上升 371.34%，主要原因系生产规模增加从而使生产工人人数增加所致。

注释 9: 盈余公积上升 33.68%，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 10: 未分配利润上升 40.55%，主要是本年经营利润形成。

(1) 损益表主要会计数据说明

项目	注释	2011 年 1-12 月	2010 年 1-12 月	变动金额	变动幅度 (%)
营业收入	注释 1	1,029,524,400.50	775,883,634.06	253,640,766.44	32.69
销售费用	注释 2	29,882,738.49	6,889,652.41	22,993,086.08	333.73
管理费用	注释 3	93,598,540.51	65,628,702.49	27,969,838.02	42.62
资产减值损失	注释 4	5,637,687.46	-2,627,718.35	8,265,405.81	-314.55
营业外支出	注释 5	5,441,066.01	557,595.37	4,883,470.64	875.81

项目	注释	2011 年 1-12 月	2010 年 1-12 月	变动金额	变动幅度 (%)
所得税费用	注释 6	19,413,054.27	11,519,402.92	7,893,651.35	68.52

注释 1: 营业收入上升 32.69%，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: 销售费用上升 333.73%，主要原因系本年度承担部分客户运费形成。

注释 3: 管理费用上升 42.62%，主要系本年度提高职工薪酬形成。

注释 4: 资产减值损失上升 314.55%，主要系本期应收账款余额增加形成。

注释 5: 营业外支出上升 875.81%，主要原因系本年度对已改扩建的房屋和不具备矿井价值的构筑物进行清理报废所致。

注释 6: 所得税费用上升 68.52%，主要原因系本年度不再享受西部大开发优惠所得税税率所致。

(2) 现金流量表主要会计数据说明

项目	注释	2011 年 1-12 月	2010 年 1-12 月	变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	注释 1	-12,319,644.09	175,358,354.95	-107.03
投资活动产生的现金流量净额	注释 2	-115,215,902.04	-72,763,259.97	58.34
筹资活动产生的现金流量净额	注释 3	-5,344,566.89	-22,793,500.00	-76.55

注释 1: 经营活动产生的现金流量净额本期较上期降低 107.03%，主要系 1、本年度营业收入增加，上交各种税费增加；2、本年度产能扩大，购买商品、接受劳务支付的现金增加；3、本年度产能扩大用工增加，支付职工薪酬增加。

注释 2: 投资活动产生的现金流量净额本期较上期上升 58.34%，主要系本年度购建的固定资产较上期增加所致。

注释 3: 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期降低 76.55%，主要系上期偿还中国长城资产管理公司兰州办事处的借款所致。

十一、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会十七次会议于 2012 年 4 月 13 日批准。

甘肃靖远煤电股份有限公司董事会

董事长：梁习明

二〇一二年四月十三日