

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

根據我們B股上市所在的上海證券交易所規則，本公司須刊發載有未經審計財務報表的中期財務報告。由於本公司於本文件日期前已刊發截至2012年3月31日止三個月期間的財務報表，因此本公司已根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製截至2012年3月31日止三個月期間的中期簡明合併財務信息，並已將該等報告載入本文件內。

### A. 未經審計中期簡明合併財務信息

#### a. 中期簡明合併全面收益表

	附註	截至3月31日止三個月	
		2012年	2011年
		未經審計 人民幣千元	未經審計 人民幣千元
收入.....	4	5,371,647	3,210,150
銷售成本.....		(3,034,652)	(1,342,143)
毛利.....		2,336,995	1,868,007
其他收入.....	4	101,371	54,198
銷售及分銷開支.....		(175,658)	(171,522)
行政開支.....		(177,991)	(145,100)
其他開支.....		(22,320)	26,821
財務收入.....		8,713	5,938
財務費用.....		(98,696)	(42,707)
匯兌收益淨額.....		585	1,163
應佔聯營公司利潤及虧損.....		2,465	(2,625)
<b>稅前利潤.....</b>	<b>5</b>	<b>1,975,464</b>	<b>1,594,173</b>
所得稅開支.....	6	(302,992)	(235,970)
<b>期內利潤.....</b>		<b>1,672,472</b>	<b>1,358,203</b>
其他全面收益.....		—	—
<b>期內全面收益總額.....</b>		<b>1,672,472</b>	<b>1,358,203</b>
下列各方應佔利潤及全面收益總額：			
本公司擁有人.....	7	1,525,557	1,310,965
非控股權益.....		146,915	47,238
		<u>1,672,472</u>	<u>1,358,203</u>
本公司普通股權益持有人應佔 每股基本盈利(人民幣元)			
一期內利潤.....	7	<u>1.04</u>	<u>0.90</u>

**附錄三**

**未經審計中期財務信息**

**b. 中期簡明合併財務狀況表**

	附註	2012年3月31日	2011年12月31日
		未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備 .....	8	20,580,536	20,371,039
投資物業 .....		33,139	33,725
預付土地租賃款項 .....	9	265,374	265,806
採礦權 .....		216,866	218,130
其他無形資產 .....		17,312	17,467
於聯營公司的投資 .....	10	355,491	353,026
可供出售投資 .....	11	2,889,550	2,870,590
其他非流動資產 .....		25,041	17,597
遞延稅項資產 .....		90,396	101,317
非流動資產總值 .....		<u>24,473,705</u>	<u>24,248,697</u>
<b>流動資產</b>			
存貨 .....	12	660,851	676,716
貿易應收款項及應收票據 .....	13	1,095,023	751,430
預付款項、按金及其他應收款項 .....	14	1,419,424	835,994
受限制現金 .....	15	20,331	20,305
現金及短期存款 .....	15	3,811,060	3,535,470
流動資產總值 .....		<u>7,006,689</u>	<u>5,819,915</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據 .....	16	630,392	543,485
其他應付款項及應計費用 .....	17	2,052,052	1,886,382
付息貸款及借款 .....	18	2,070,009	2,206,190
應付所得稅 .....		347,246	161,345
流動負債總值 .....		<u>5,099,699</u>	<u>4,797,402</u>
淨流動資產 .....		<u>1,906,990</u>	<u>1,022,513</u>
資產總值減流動負債 .....		<u>26,380,695</u>	<u>25,271,210</u>
<b>非流動負債</b>			
付息貸款及借款 .....	18	5,569,484	6,100,594
其他非流動負債 .....		317,818	387,236
非流動負債總值 .....		<u>5,887,302</u>	<u>6,487,830</u>
淨資產 .....		<u>20,493,393</u>	<u>18,783,380</u>
<b>權益</b>			
已發行股本 .....	19	1,464,000	1,464,000
儲備 .....		14,881,193	13,355,636
建議末期股息 .....		2,196,000	2,196,000
本公司擁有人應佔權益 .....		18,541,193	17,015,636
非控股權益 .....		1,952,200	1,767,744
權益總額 .....		<u>20,493,393</u>	<u>18,783,380</u>

附錄三

未經審計中期財務信息

c. 中期合併權益變動表

	本公司權益擁有人應佔							權益總額	
	已發行股本	資本儲備*	法定盈餘公積金*	安全維檢費*	保留盈利*	建議末期股息	合計		非控股權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2012年1月1日(經審計) .....	1,464,000	1,318,657*	2,022,836*	4,795*	10,009,348*	2,196,000	17,015,636	1,767,744	18,783,380
期間全面收益總額 .....	—	—	—	—	1,525,557	—	1,525,557	146,915	1,672,472
計提安全維檢費 .....	—	—	—	6,433	(6,433)	—	—	—	—
非控股股東資本供款 .....	—	—	—	—	—	—	—	37,541	37,541
已宣派2011年末期股息 .....	—	—	—	—	—	—	—	—	—
於2012年3月31日(經審計) .....	1,464,000	1,318,657*	2,022,836*	11,228*	11,528,472*	2,196,000	18,541,193	1,952,200	20,493,393
於2011年1月1日(經審計) .....	1,464,000	1,316,459*	1,509,249*	—*	7,259,766*	2,196,000	13,745,474	1,551,042	15,296,516
期間全面收益總額 .....	—	—	—	—	1,310,965	—	1,310,965	47,238	1,358,203
計提安全維檢費 .....	—	—	—	—	—	—	—	—	—
已宣派2010年末期股息 .....	—	—	—	—	—	(2,196,000)	(2,196,000)	—	(2,196,000)
於2011年3月31日(經審計) .....	1,464,000	1,316,459*	1,509,249*	—*	8,570,731*	—	12,860,439	1,598,280	14,458,719

\* 以上儲備賬戶包含中期合併財務狀況表中於2011年12月31日的合併儲備人民幣13,355,636,000元，以及於2012年3月31日的合併儲備人民幣14,881,193,000元。

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

### d. 中期簡明合併現金流量表

	截至3月31日止三個月	
	2012年	2011年
	未經審計	未經審計
	人民幣千元	人民幣千元
經營活動產生的淨現金流入.....	2,055,046	853,173
用於投資活動的淨現金流出.....	(1,039,486)	(592,436)
融資活動的淨現金(流出)/流入.....	(736,333)	276,527
現金及現金等價物增加淨額.....	279,227	537,264
於1月1日的現金及現金等價物.....	3,513,529	3,706,760
於3月31日的現金及現金等價物.....	3,792,756	4,244,024

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

### 未經審計中期財務信息附註

#### 1. 公司信息

本公司於1997年8月8日在上海證券交易所進行境內上市外資股(「B股」)的首次公開發售。B股發售完成後，本公司於1997年9月23日成立為股份制有限責任公司，註冊資本為人民幣366,000,000元，由內蒙古伊泰集團有限公司(「伊泰集團」)和B股的公眾投資者分別持有54.64%和45.36%。本公司於2007年9月16日通過資本儲備和建議股息轉增股本的方式將已發行股本增至人民幣732,000,000元。於2010年5月5日，本公司透過建議股息轉增股本的方式將已發行股本增至人民幣1,464,000,000元。

本公司的註冊辦事處位於中國內蒙古自治區鄂爾多斯市東勝區天驕北路伊泰大廈。本集團的主營業務為煤炭的生產與銷售，提供鐵路及公路運輸服務，煤化工產品的生產與銷售，中藥的開發、生產與銷售等。

依董事意見，本公司的母公司為伊泰集團，最終控股公司為內蒙古伊泰投資有限責任公司。內蒙古伊泰投資有限責任公司成立於中國內蒙古，由伊泰集團的31位高級管理人員及核心技術人員通過信託協議代表伊泰集團僱員團體持股。

#### 主要子公司、共同控制實體及聯營公司詳情

於2012年3月31日，本公司於如下主要子公司及聯營公司擁有投資，所有這些公司均為有限責任私營公司，其詳情列示如下：

公司名稱	註冊成立／營運 地點及日期	已發行及	本公司	主營業務
		繳足資本 的面值	應佔股本 權益比例	
		人民幣千元	%	
<u>子公司</u>				
內蒙古伊泰准東鐵路 有限責任公司 .....	中國內蒙古 1998年10月5日	1,496,000	100.0	鐵路運輸
內蒙古伊泰藥業有限 責任公司.....	中國內蒙古 1998年5月20日	358,400	100.0	藥業
內蒙古伊泰煤製油有限 責任公司.....	中國內蒙古 2006年3月17日	1,500,000	80.0	煤製油
內蒙古京粵酸刺溝礦業 有限責任公司 .....	中國內蒙古 2007年9月18日	1,080,000	52.0	煤礦開採
內蒙古呼准鐵路 有限公司.....	中國內蒙古 2003年2月26日	1,360,000	76.5	鐵路運輸
鄂爾多斯市伊泰汽車運輸 有限公司.....	中國內蒙古 2004年12月1日	38,560	100.0	汽車運輸
內蒙古伊泰汽車運輸有限 責任公司.....	中國內蒙古 2007年3月20日	5,000	100.0	汽車運輸

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

### 未經審計中期財務信息附註一（續）

#### 1. 公司信息一（續）

公司名稱	註冊成立／營運 地點及日期	已發行及	本公司	主營業務
		繳足資本 的面值	應佔股本 權益比例	
		人民幣千元	%	
內蒙古伊泰鐵東儲運有限 責任公司.....	中國內蒙古 2008年9月3日	169,000	51.0	儲運業務
呼和浩特市伊泰煤炭銷售 有限公司.....	中國內蒙古 2009年9月3日	50,000	100.0	煤炭批發
伊泰伊犁能源 有限公司.....	中國新疆 2009年9月24日	100,000	100.0	煤炭技術開發與 諮詢
內蒙古伊泰化工有限 責任公司.....	中國內蒙古 2009年10月29日	100,000	100.0	化工產品生產與 銷售
伊泰新疆准東能源 有限公司.....	中國新疆 2010年8月9日	100,000	100.0	煤炭技術開發與 諮詢
伊泰(股份)香港有限公司..	中國香港 2011年6月27日	18,903	100.0	煤炭進口及國際 貿易
伊泰哈密能源有限公司....	中國新疆 2012年1月13日	10,000	100.0	煤炭批發與化工 產品銷售
伊泰新疆能源有限公司....	中國新疆 2012年2月26日	100,000	90.0	化工產品生產與 銷售
伊泰伊犁礦業有限公司....	中國新疆 2012年3月13日	50,000	90.0	煤炭開採投資
<b>聯營公司</b>				
鄂爾多斯市天地華潤煤礦 裝備有限責任公司.....	中國內蒙古 2007年2月5日	100,000	31.5	採礦設備生產和 銷售
內蒙古京泰發電有限 責任公司.....	中國內蒙古 2007年11月29日	570,000	29.0	脈石發電廠建設

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 1. 公司信息—（續）

公司名稱	註冊成立／營運 地點及日期	已發行及 繳足資本 的面值	本公司 應佔股本 權益比例	主營業務
		人民幣千元	%	
錦化機石化裝備（內蒙古） 有限公司.....	中國內蒙古 2006年10月12日	218,300	39.0	化學設備生產和 銷售
鄂爾多斯市伊政煤田滅火 工程有限責任公司.....	中國內蒙古 2010年7月14日	50,000	30.0	煤礦耐火項目、 土地復墾以及生 態處理
鄂爾多斯市聯科清潔能源 技術有限公司.....	中國內蒙古 2011年1月27日	150,000	20.0	煤化工技術研究 與開發

以上所有子公司均由本公司直接持有。

上述若干公司並無登記英文名稱，其英文名稱乃由本公司管理層盡最大努力直接按照中文名稱翻譯所得。

以上所有公司均為有限責任公司。

### 2. 呈列基準及主要會計政策

#### 2.1 呈列基準

截至2012年3月31日止三個月的中期簡明合併財務信息根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期簡明合併財務信息應與根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）編製並載於本文件附錄一A的本公司會計師報告一併閱讀。

#### 2.2 主要會計政策

所採納的會計政策與本文件所載附錄一A的本公司截至2009年、2010年及2011年12月31日止年度的會計師報告所採納者一致，惟於2012年1月1日採納下文所述的新準則及詮釋：

國際會計準則第12號（修訂本）*所得稅*

採納此經修訂國際財務報告準則並無對此等未經審計中期簡明合併財務報表造成重大影響，且此等未經審計簡明財務報表所採納的會計政策並無重大變動。

### 3. 營運分部資料

就管理而言，本集團根據其產品及服務組成業務單位，並擁有以下四個可報告營運分部：

- (a) 煤炭分部進行煤炭產品的開採與銷售；
- (b) 運輸分部向煤炭公司提供公路及鐵路運輸服務；

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 3. 營運分部資料一（續）

(c) 煤化工分部進行煤基合成油的生產及銷售；

(d) 「其他」分部主要進行中藥的開發、生產及銷售。

管理層單獨監測其營運分部的業績，旨在就資源分配及表現作出決策。分部表現的評估乃基於可報告分部利潤，其反映的是經調整後的利潤，與合併財務報表中的本集團利潤的計量方式一致。

分部間收入於合併時抵銷。分部間銷售及轉讓乃參考向第三方所作銷售的售價按當時市價進行。

截至2012年3月31日止三個月	煤炭 人民幣千元	運輸 人民幣千元	煤化工產品 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>分部收入：</b>					
外部客戶.....	4,786,267	211,251	367,359	6,770	5,371,647
分部間.....	59,017	145,215	—	—	204,232
	4,845,284	356,466	367,359	6,770	5,575,879
<b>調整</b>					
抵銷分部間銷售.....					(204,232)
總收入.....					5,371,647
<b>分部業績：</b>					
稅前利潤／(虧損).....	1,757,138	157,748	66,666	(6,088)	1,975,464
所得稅開支.....	(267,088)	(19,093)	(16,811)	—	(302,992)
	1,490,050	138,655	49,855	(6,088)	1,672,472
<b>調整</b>					
抵銷分部間業績.....					—
期內淨利潤.....					1,672,472
<b>於2012年3月31日</b>					
<b>分部資產</b>	18,012,686	8,808,824	4,563,539	64,091	31,449,140
抵銷分部間應收款項.....					31,254
計入資產之未實現利潤.....					—
資產總值.....					31,480,394
<b>分部負債</b>	3,476,705	4,820,091	2,646,365	12,586	10,955,747
抵銷分部間應付款項.....					31,254
負債總值.....					10,987,001
<b>其他分部信息：</b>					
<b>截至2012年3月31日</b>					
<b>止三個月</b>					
財務收入.....	7,646	577	487	3	8,713
財務費用.....	(24,645)	(33,912)	(40,139)	—	(98,696)
折舊與攤銷.....	(147,531)	(60,729)	(37,616)	(2,036)	(247,912)
應佔聯營公司利潤.....	2,465	—	—	—	2,465
於收益表確認的減值.....	(24)	(467)	—	—	(491)
資本性支出*.....	180,977	216,631	58,228	47	455,883
<b>於2012年3月31日</b>					
於聯營公司的投資.....	237,525	—	117,966	—	355,491

\* 資本性支出由物業、廠房及設備、無形資產以及預付土地租賃款項之增加項組成。



## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 3. 營運分部資料一（續）

截至2011年3月31日止三個月	煤炭	運輸	煤化工產品	其他	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>分部收入：</b>					
外部客戶.....	3,099,071	105,797	—	5,282	3,210,150
分部間.....	21,073	127,566	—	—	148,639
	3,120,144	233,363	—	5,282	3,358,789
<i>調整</i>					
抵銷分部間銷售.....					(148,639)
總收入.....					3,210,150
<b>分部業績：</b>					
稅前利潤／（虧損）.....	1,519,283	91,491	2,815	(4,398)	1,609,191
所得稅開支.....	(227,081)	(8,360)	(529)	—	(235,970)
	1,292,202	83,131	2,286	(4,398)	1,373,221
<i>調整</i>					
抵銷分部間業績.....					(15,018)
期內淨利潤.....					1,358,203
<b>於2011年12月31日</b>					
分部資產.....	16,714,552	9,067,339	4,949,052	111,001	30,841,944
抵銷分部間應收款項.....					(759,715)
計入資產之未實現利潤.....					(13,617)
資產總值.....					30,068,612
分部負債	3,585,595	5,217,260	3,188,684	53,408	12,044,947
抵銷分部間應付款項.....					(759,715)
負債總值.....					11,285,232
<b>其他分部信息：</b>					
<b>截至2011年3月31日止三個月</b>					
財務收入.....	5,245	690	—	3	5,938
財務費用.....	(23,701)	(18,998)	—	(8)	(42,707)
折舊與攤銷.....	(98,214)	(51,262)	(12,552)	(495)	(162,523)
應佔聯營公司虧損.....	(1,996)	—	(629)	—	(2,625)
於收益表確認的減值撥回.....	16,747	7,622	5,017	2,609	31,995
資本性支出*.....	304,208	189,664	30,826	—	524,698
<b>於2011年12月31日</b>					
於聯營公司的投資.....	235,060	—	117,966	—	353,026

\* 資本性支出由物業、廠房及設備、無形資產以及預付土地租賃款項之增加項組成。

本集團來自外部客戶的收入乃僅得自其在中國內地的業務，本集團於中國境外並無非流動資產。

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 4. 收入及其他收入

收入，即本集團的營業額，指已售商品的發票淨值（經扣除退貨及商業折扣之準備）。

	附註	截至3月31日止三個月	
		2012年	2011年
		未經審計 人民幣千元	未經審計 人民幣千元
收入			
銷售貨品.....		5,160,396	3,104,353
提供服務.....		211,251	105,797
		<u>5,371,647</u>	<u>3,210,150</u>
其他收入			
出售物業、廠房及設備以及無形資產所得收益.....	5	1,548	5,973
銷售其他原料收入.....		732	1,834
提供其他服務收入.....		29,172	45,317
獲豁免的應付款項.....		—	735
政府補貼.....		420	339
已收補償.....		69,499	—
		<u>101,371</u>	<u>54,198</u>

### 5. 稅前利潤

本集團的稅前利潤乃扣除／（計入）下列各項後計算：

	附註	截至3月31日止三個月	
		2012年	2011年
		未經審計 人民幣千元	未經審計 人民幣千元
銷售存貨成本.....		2,953,514	1,287,830
提供服務成本.....		81,138	54,313
投資物業折舊.....		586	586
物業、廠房及設備折舊.....		241,821	155,741
預付土地租賃款項攤銷.....		2,952	2,359
採礦權攤銷.....		1,264	1,853
無形資產攤銷.....		955	1,232
其他非流動資產攤銷.....		334	752
折舊及攤銷合計.....		<u>247,912</u>	<u>162,523</u>
貿易應收款項及應收票據減值撥回.....		—	(25,007)
其他應收款項減值準備／（撥回）.....		491	(6,988)
出售物業、廠房及設備以及 無形資產所得收益.....	4	1,548	5,973
僱員福利開支（包括董事及監事薪酬）			
工資、薪金及其他僱員福利.....		161,128	141,647
退休金計劃供款（界定供款計劃）.....		10,342	8,132
		<u>171,470</u>	<u>149,779</u>
審計師薪酬.....		2,405	1,500

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 6. 所得稅開支

	截至3月31日止三個月	
	2012年	2011年
	未經審計 人民幣千元	未經審計 人民幣千元
所得稅		
即期稅項 — 中國內地 .....	292,071	233,621
遞延所得稅 .....	10,921	2,349
期內稅項開支總額 .....	<u>302,992</u>	<u>235,970</u>

中國企業所得稅（「企業所得稅」）乃按本集團各組成公司根據相關中國會計準則編製的法定賬目所呈報的應課稅收入按25%的稅率提撥，並就毋須課稅或不可扣稅的收入及支出項目作出調整。

根據下列已頒發的文件，本公司及其若干子公司在截至2010年12月31日止10年內享受15%的優惠企業所得稅率：

- i) 國家稅務局財政部下發《財稅(2001)第202號》文，公佈西部大開發中實行的優惠稅率政策。
- ii) 內蒙古稅務局下發《國內稅外(2003)第11號》文，批准審計通過的企業享受西部大開發中的優惠稅率。
- iii) 鄂爾多斯國稅局下發《鄂爾多斯國稅(2003)第57號》文，批准本公司享受西部大開發的稅收優惠政策。

根據財政部、海關總署及國家稅務總局下發《財稅(2001)第58號》通知，《西部地區鼓勵類產業目錄》下的部分中國西部實體自2011年1月1日至2020年12月31日可享受15%的優惠所得稅稅率。

[在報告日期前，並未公佈《西部地區鼓勵類產業目錄》。根據國家稅務總局下發的《財稅(2012)第12號》通知，公佈《西部地區鼓勵類產業目錄》之前，《產業結構調整指導目錄(2011年本)》中鼓勵類項目的實體可享受15%的優惠稅率。倘公佈《西部地區鼓勵類產業目錄》後，上述公司未符合《西部地區鼓勵類產業目錄》的條件，則該等公司應根據適用稅率重申所得稅。]

由於本集團在有關期間內在香港並無產生或賺取應課稅利潤，因此並無於財務信息中作出香港利得稅準備。

各有關期間以適用於稅前利潤的法定所得稅率計算的稅務開支與以本集團實際稅率計算的稅務開支對賬如下：

	截至3月31日止三個月	
	2012年	2011年
	未經審計 人民幣千元	未經審計 人民幣千元
稅前利潤 .....	<u>1,975,464</u>	<u>1,594,173</u>
截至2011年及2012年3月31日止三個月		
以法定所得稅率25%徵稅 .....	493,866	398,543
低稅率影響 .....	(187,390)	(158,000)
不可扣稅應酬開支 .....	2,166	806
未確認稅務虧損 .....	2,619	3,289
所用過往年度稅務虧損 .....	(9,897)	(9,712)
其他 .....	1,628	1,044
以本集團實際稅率計算的稅務開支 .....	<u>302,992</u>	<u>235,970</u>

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 7. 本公司普通股權益持有人應佔每股基本盈利

	截至3月31日止三個月	
	2012年	2011年
	未經審計 人民幣千元	未經審計 人民幣千元
<i>盈利</i>		
本公司普通股權益持有人應佔期內利潤 .....	<u>1,525,557</u>	<u>1,310,965</u>
<i>股數</i>		
期內已發行普通股加權平均數(千股) .....	<u>1,464,000</u>	<u>1,464,000</u>

每股基本盈利是根據本公司普通股權益持有人應佔有關期間利潤以及有關期間已發行普通股加權平均數計算。

由於本公司在有關期間並無任何可能攤薄的普通股，故並無呈報每股攤薄盈利。

附錄三

未經審計中期財務信息

未經審計中期簡明財務信息附註一（續）

8. 物業、廠房及設備

	土地及樓宇	採礦構建物	廠房及機器	汽車	鐵路	公路	辦公室設備及其他	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本：									
於2011年12月31日（經審計）	3,398,138	1,456,336	5,614,821	556,492	6,029,055	596,229	491,333	4,827,909	22,970,313
添置	7,352	—	30,129	5,679	19,167	—	16,743	373,341	452,411
轉撥	15,198	—	—	—	30,000	—	—	(45,198)	—
處置／核銷	(249)	—	(982)	(7,999)	—	—	(468)	—	(9,698)
於2012年3月31日（未經審計）	3,420,439	1,456,336	5,643,968	554,172	6,078,222	596,229	507,608	5,156,052	23,413,026
折舊及減值：									
於2011年12月31日（經審計）	(358,394)	(210,356)	(907,330)	(169,255)	(537,550)	(160,180)	(256,209)	—	(2,599,274)
期內計提減值	(28,732)	(4,388)	(119,221)	(18,401)	(39,631)	(7,170)	(24,278)	—	(241,821)
處置	176	—	859	7,155	—	—	415	—	8,605
於2012年3月31日（未經審計）	(386,950)	(214,744)	(1,025,692)	(180,501)	(577,181)	(167,350)	(280,072)	—	(2,832,490)
賬面值：									
於2011年12月31日（經審計）	3,039,744	1,245,980	4,707,491	387,237	5,491,505	436,049	235,124	4,827,909	20,371,039
於2012年3月31日（未經審計）	3,033,489	1,241,592	4,618,276	373,671	5,501,041	428,879	227,536	5,156,052	20,580,536

於本報告日期，本集團正在為若干樓宇申請房產證或更改其登記，淨賬面值總共約為人民幣77,527,000元。董事認為本集團佔用及使用上述樓宇為合法有效。董事亦認為上述事項不會對本集團於2012年3月31日的財務狀況產生重大影響。

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 9. 預付土地租賃款項

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
於1月1日賬面值.....	276,597	240,714
添置.....	4,102	54,416
處置.....	—	(7,922)
期內／年內攤銷.....	(2,952)	(10,611)
於3月31日／12月31日賬面值.....	277,747	276,597
包含在預付款項、按金及其他應收款項的流動部分.....	(12,373)	(10,791)
非流動部分.....	265,374	265,806

本集團預付土地租賃款項的賬面值指於中國內地按以下租期持有的土地之土地使用權：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
長期租賃（≥50年）.....	168,024	165,279
中期租賃（<50年）.....	109,723	111,318
	277,747	276,597

### 10. 於聯營公司的投資

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
應佔淨資產.....	355,491	353,026

下表載列本集團聯營公司的財務信息摘錄：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
應佔聯營公司資產和負債：		
流動資產.....	200,179	336,081
非流動資產.....	870,702	859,977
流動負債.....	(366,286)	(484,587)
非流動負債.....	(349,104)	(358,445)
權益.....	355,491	353,026
應佔聯營公司業績：		
收入.....	56,268	310,164
利潤.....	2,465	19,799
投資賬面值.....	355,491	353,026

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 11. 可供出售投資

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
非上市股本投資(按成本) .....	2,889,550	2,870,590

非上市股本投資是在中國成立的私營實體發行的股本證券。在每個報告期末按成本減去減值計量，因為該等投資在活躍市場上不存在市場報價，因此其公允價值不能可靠地計量。

本集團主要可供出售投資的詳情列示如下：

	本集團應佔 股本權益比例	2012年3月31日	2011年12月31日
		未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
蒙冀鐵路有限責任公司 .....	9%	1,440,000	1,440,000
新包神鐵路有限責任公司 .....	15%	382,800	382,800
准朔鐵路有限責任公司 .....	19%	694,750	675,790
南部鐵路有限責任公司 .....	10%	200,000	200,000
其他 .....	—	172,000	172,000
		2,889,550	2,870,590

### 12. 存貨

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
材料及物資 .....	442,213	427,345
半成品 .....	2,825	8,921
成品 .....	218,764	243,401
減：減值準備 .....	(2,951)	(2,951)
	660,851	676,716

### 13. 貿易應收款項及應收票據

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
貿易應收款項 .....	1,086,023	708,276
減：減值準備 .....	—	—
	1,086,023	708,276
應收票據 .....	9,000	43,154
	1,095,023	751,430

本集團要求其大部分客戶支付預付款，並在各報告期結束時對貿易應收款項之呆賬餘額計提準備。貿易應收款項及應收票據賬面值與其公允價值相若。

於有關期間的各報告期末，信用風險之上限為本集團貿易應收款項總額賬面值。

應收票據為全部於六個月內到期的滙票。

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 13. 貿易應收款項及應收票據一（續）

本集團的貿易應收款項及應收票據（扣除準備）賬齡分析如下：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
6個月以內.....	1,071,718	725,724
6個月至1年.....	17,714	20,880
1年至2年.....	5,591	4,826
2年至3年.....	—	—
	<u>1,095,023</u>	<u>751,430</u>

本集團貿易應收款項減值準備變動如下：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
於1月1日.....	—	29,062
期內／年內減值撥回.....	—	(29,062)
於3月31日／12月31日.....	<u>—</u>	<u>—</u>

### 14. 預付款項、按金及其他應收款項

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
應收關連方款項：		
聯營公司.....	—	2,571
	—	2,571
預付供應商款項.....	1,158,347	627,290
預付款項.....	132,246	84,907
員工墊款.....	37,781	22,018
按金.....	73,517	90,543
其他應收款項.....	40,864	31,505
	1,442,755	858,834
減：減值準備.....	(23,331)	(22,840)
	<u>1,419,424</u>	<u>835,994</u>

其他應收款項減值準備變動如下：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
於1月1日.....	22,840	20,704
期內／年內減值.....	491	10,196
減值撥回.....	—	(8,060)
於3月31日／12月31日.....	<u>23,331</u>	<u>22,840</u>



**附錄三**

**未經審計中期財務信息**

未經審計中期財務信息附註一（續）

**15. 現金及短期存款及受限制現金**

		<u>2012年3月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
		未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
現金及銀行結餘 .....	附註	3,813,088	3,533,834
定期存款 .....		<u>18,303</u>	<u>21,941</u>
		3,831,391	3,555,775
減：受限制現金 .....	(a)	<u>(20,331)</u>	<u>(20,305)</u>
		<u>3,811,060</u>	<u>3,535,470</u>
以人民幣計值 .....	(b)	3,810,888	3,534,774
以其他貨幣計值 .....		<u>172</u>	<u>696</u>
		<u>3,811,060</u>	<u>3,535,470</u>

附註：

- (a) 於2011年12月31日及2012年3月31日，本集團的銀行結餘約人民幣20,305,000元及人民幣20,330,000元根據政府相關規定存放於銀行，用以作為煤礦生態環境保證金。當本集團的環境保護義務履行完畢，並得到政府相關部門許可時，該保證金即不再受限。
- (b) 人民幣不能自由兌換作外幣，根據中國外匯管制條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲批准透過授權銀行將人民幣兌換作外幣進行外匯業務。

存於銀行的現金按每日銀行存款利率之浮動利率賺取利息。銀行結餘及受限制銀行存款存入無近期拖欠記錄的可靠銀行。現金及現金等價物及受限制銀行存款之賬面值與其公允價值相若。

合併現金流量表中現金及現金等價物包括下列各項：

	<u>2012年3月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
銀行及手頭現金	<u>3,792,756</u>	<u>3,513,529</u>

**16. 貿易應付款項及應付票據**

	<u>2012年3月31日</u>	<u>2011年12月31日</u>
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
應付第三方貿易款項 .....	609,647	520,067
應付聯營公司貿易款項 .....	11,558	4,771
應付伊泰集團貿易款項 .....	<u>9,187</u>	<u>18,647</u>
	<u>630,392</u>	<u>543,485</u>

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 16. 貿易應付款項及應付票據一（續）

於各報告期末，基於發票日期的本集團貿易應付款項及應付票據賬齡分析如下：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
6個月內.....	519,755	466,287
6個月至1年.....	94,791	62,473
1年至2年.....	7,153	6,028
2年至3年.....	8,207	8,133
3年以上.....	486	564
	<u>630,392</u>	<u>543,485</u>

貿易應付款項不計利息，平均信貸期為30天至90天不等。由關連方授予的信貸期與關連方授予彼等之主要客戶的信貸期相若。

### 17. 其他應付款項及應計費用

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
客戶墊款.....	545,629	397,226
應計薪金、工資及福利.....	39,455	262,290
其他應繳稅項.....	186,472	(15,491)
應付應計利息.....	13,235	21,707
物業、廠房及設備應付款項.....	1,024,311	1,062,108
應計費用.....	86,814	90,513
應付伊泰集團款項.....	105,975	13,001
應付聯營公司款項.....	293	814
其他應付款項.....	49,868	54,214
	<u>2,052,052</u>	<u>1,886,382</u>

以上款項均為無抵押、免息且無固定還款期。

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 18. 附息貸款及借款

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
<b>即期：</b>		
銀行貸款—有抵押.....	218,000	218,000
銀行貸款—無抵押.....	—	650,000
銀行貸款總額.....	<u>218,000</u>	<u>868,000</u>
長期銀行貸款即期部分—有抵押.....	1,772,009	1,258,190
長期銀行貸款即期部分—無抵押.....	80,000	80,000
長期銀行貸款即期部分總額.....	<u>1,852,009</u>	<u>1,338,190</u>
即期貸款總額.....	<u>2,070,009</u>	<u>2,206,190</u>
<b>非即期：</b>		
銀行貸款—有抵押.....	5,029,484	5,520,594
銀行貸款—無抵押.....	540,000	580,000
非即期貸款總額.....	<u>5,569,484</u>	<u>6,100,594</u>
貸款總額.....	<u>7,639,493</u>	<u>8,306,784</u>
以人民幣計值.....	7,376,600	8,026,600
以美元計值.....	<u>41,767</u>	<u>43,977</u>

本集團貸款的實際利率範圍如下：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 %	經審計 %
固定利率貸款.....	3.80–6.56	3.80–9.09
浮動利率貸款.....	6.27–7.05	5.76–7.05

於報告期末的貸款到期概況如下：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
<b>分析：</b>		
<b>銀行貸款還款：</b>		
一年內或按要求.....	2,070,009	2,206,190
第二年內.....	649,009	1,131,190
第三年至第五年(包括第三年及第五年).....	2,126,370	2,204,317
超過五年.....	2,794,105	2,765,087
	<u>7,639,493</u>	<u>8,306,784</u>

若干貸款由以下各方提供擔保：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
伊泰集團.....	404,000	404,000
獨立第三方.....	31,970	31,452
關連方.....	671,900	665,222
	<u>1,107,870</u>	<u>1,100,674</u>

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 18. 付息貸款及借款 —（續）

董事認為，於各報告期末，本集團基於市場價格的即期貸款及非即期貸款賬面值與其公允價值相若。

### 19. 已發行股本

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計	經審計
	人民幣千元	人民幣千元
全額繳足的註冊資本 .....	1,464,000	1,464,000

### 20. 承擔

於報告期末，本集團有以下資本承擔：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計	經審計
	人民幣千元	人民幣千元
已簽合同但未作準備：		
物業、廠房及設備 .....	1,539,100	1,497,085
可供出售投資 .....	168,530	168,530
	1,707,630	1,665,615

### 21. 關連方交易及結餘

#### (a) 重大關連方交易

除本報告其他部分所披露的交易及結餘外，於有關期間，本集團與關連方有以下重大交易：

	附註	截至3月31日止三個月	
		2012年	2011年
		未經審計 人民幣千元	未經審計 人民幣千元
向伊泰集團銷售貨品 .....	(i)*	30,820	21,984
向聯營公司銷售貨品 .....	(i)*	47,666	29,882
向伊泰集團提供服務 .....	(i)*	136,228	138,183
向伊泰集團購買服務 .....	(i)#	29,381	40,915

附註：

(i) 董事認為，本集團與上述關連方之交易乃於一般日常業務過程中按正常商業條款進行，價格為當前市價。

\* 董事認為，該等關聯方交易將繼續進行。

# 董事認為，該等關聯方交易將不會繼續進行。

## 附錄三

## 未經審計中期財務信息

未經審計中期財務信息附註一（續）

### 21. 關連方交易及結餘 —（續）

#### (b) 關連方未償付結餘

	附註	2012年3月31日	2011年12月31日
		未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
貿易應收款項及應收票據 .....	(i)	55,472	10,000
預付款項、按金及其他應收款項 .....	(i)	—	2,571
貿易應付款項 .....	(i)	(20,745)	(23,418)
其他應付及應計費用 .....	(i)	(106,268)	(13,815)

(i) 上述結餘為無抵押、不付息及按要求償還。

#### (c) 由關連方提供擔保

於2011年12月31日及2012年3月31日，分別有銀行貸款人民幣1,069,222,000元及人民幣1,075,900,000元由關連方提供擔保。

#### (d) 為關連方提供銀行貸款擔保

於2011年12月31日及2012年3月31日，分別為關連方的銀行貸款提供擔保人民幣17,056,000元及人民幣17,056,000元。

### 22. 或有負債

於報告期末，本集團擁有以下未計提準備的或有負債：

	2012年3月31日	2011年12月31日
	未經審計 人民幣千元	經審計 人民幣千元
為銀行向聯營公司提供的貸款做出的擔保 .....	17,056	17,056

### 23. 報告期後事項

[本公司於2012年[●]與伊泰集團訂立一份資產轉讓協議，據此伊泰集團同意轉讓，且本公司同意收購目標業務集團，總代價為人民幣8,446.5百萬元。

### 24. 建議股息

建議2010年股息人民幣2,196百萬元已於2011年4月8日的2010年股東週年大會上獲批准。建議就2011年度宣派股息人民幣2,196百萬元，惟須待本公司股東於即將舉行的2011年股東週年大會上批准。

## B. 申報會計師的報告

以下為本公司申報會計師安永會計師事務所(香港執業會計師)編製的報告全文，以供載入本文件。



香港  
中環添美道1號  
中信大廈  
22樓

中期簡明合併財務信息審閱報告  
致內蒙古伊泰煤炭股份有限公司董事會  
(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

### 緒言

吾等已審閱載列於第III-1至III-21頁的內蒙古伊泰煤炭股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(以下統稱「貴集團」)的相關中期簡明合併財務信息，當中包括於2012年3月31日的中期簡明合併財務狀況表及截至該日止三個月期間的相關中期簡明合併全面收益表、合併權益變動表及合併現金流量表與解釋附註(統稱「中期財務信息」)。貴公司董事(「董事」)負責根據國際財務報告準則國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)編製及呈列中期財務信息。吾等的責任乃根據吾等的審閱對財務信息作出結論。吾等的報告乃根據協定的委聘條款，僅向閣下作出，而並無其他用途。吾等不會就本報告的內容而對任何其他人士承擔或負上任何責任。

### 審閱範圍

吾等已根據香港審閱委聘工作準則第2410號「實體獨立審計師對中期財務信息的審閱」進行審閱。中期財務信息的審閱工作包括向主要負責財務及會計事項的人員作出查詢，並採用分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港核數準則進行的審計範圍為小，所以不能保證吾等會注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此吾等不會發表任何審計意見。

### 結論

根據吾等的審閱，吾等並未注意到任何事項，使吾等相信相關中期財務信息在所有重大方面未有按照國際會計準則第34號的規定編製。

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港

2012年[●]