

淮北徐楼矿业有限公司
2010 年度、2011 年度、2012 年 1-5 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-38



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2011JNA1057-2

淮北徐楼矿业有限公司全体股东：

我们审计了后附的淮北徐楼矿业有限公司（以下简称“徐楼矿业公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 5 月 31 日的资产负债表，2010 年度、2011 年度、2012 年 1-5 月份的利润表、现金流量表和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徐楼矿业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）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，徐楼矿业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了徐楼矿业公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 5 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年 1-5 月份的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一二年七月十六日

资 产 负 债 表

编制单位：淮北徐楼矿业有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	2012年5月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：				
货币资金	七. 1	23,358,429.51	17,289,813.84	7,701,269.33
交易性金融资产				
应收票据	七. 2	19,824,441.56	17,702,950.42	8,807,134.16
应收账款	七. 3	31,352,592.17	60,353,930.98	51,244,523.88
预付款项	七. 4	6,875,174.09	12,522,544.47	25,854,878.78
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七. 5	61,189.60	249,991.15	1,076,351.23
存货	七. 6	7,417,432.39	7,940,405.00	5,031,739.97
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		88,889,259.32	116,059,635.86	99,715,897.35
非流动资产：				
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	七. 7	183,549,577.29	180,984,194.48	174,882,291.10
在建工程	七. 8	50,793,643.12	42,101,314.06	16,069,283.84
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	七. 9	155,407,485.83	155,168,108.63	152,698,579.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	七. 10	700,939.82	939,212.53	743,728.41
其他非流动资产	七. 12	8,093,489.99	8,083,273.63	
非流动资产合计		398,545,136.05	387,276,103.33	344,393,883.01
资产总计		487,434,395.37	503,335,739.19	444,109,780.36

公司法定代表人：蔡依超

主管会计工作负责人：孙卫民

会计机构负责人：王峰

资 产 负 债 表（续）

编制单位：淮北徐楼矿业有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2012年5月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：				
短期借款				15,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	七. 13	3,400,000.00	2,771,160.00	4,384,684.00
应付账款	七. 14	21,302,960.77	33,161,396.32	39,458,470.29
预收款项	七. 15	100,122.64	440,000.00	534,040.01
应付职工薪酬	七. 16	8,803,653.71	10,291,001.58	5,138,220.37
应交税费	七. 17	23,422,526.50	48,910,965.94	51,403,512.35
应付利息				84,851.25
应付股利				
其他应付款	七. 18	238,104,146.07	261,159,362.39	128,171,304.30
一年内到期的非流动负债	七. 19			32,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		295,133,409.69	356,733,886.23	276,175,082.57
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		295,133,409.69	356,733,886.23	276,175,082.57
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	七. 20	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	七. 22	1,563,346.03		
减：库存股				
专项储备	七. 21	7,279,418.50	6,790,329.73	6,159,532.14
盈余公积	七. 23	18,725,149.20	18,725,149.20	8,177,516.56
未分配利润	七. 24	84,733,071.95	41,086,374.03	73,597,649.09
所有者权益（或股东权益）合计		192,300,985.68	146,601,852.96	167,934,697.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		487,434,395.37	503,335,739.19	444,109,780.36

公司法定代表人：蔡依超

主管会计工作负责人：孙卫民

会计机构负责人：王峰

利 润 表

编制单位：淮北徐楼矿业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年1-5月份	2011年度	2010年度
一、营业收入	七. 25	115,373,667.69	282,650,758.71	248,546,686.57
减：营业成本	七. 25	41,036,423.28	91,379,995.06	81,254,793.27
营业税金及附加	七. 26	2,696,890.17	5,660,363.84	4,858,437.06
销售费用		7,652,354.05	17,240,446.75	15,717,852.79
管理费用		9,117,984.03	20,297,597.19	13,568,770.70
财务费用	七. 27	-77,732.01	4,870,203.88	9,402,452.36
资产减值损失	七. 28	-953,090.85	1,181,936.49	2,642,094.07
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		55,900,839.02	142,020,215.50	121,102,286.32
加：营业外收入	七. 29		101,640.00	1,085,420.58
减：营业外支出	七. 30	81,526.08	92,527.71	1,660,774.98
其中：非流动资产处置损失		81,026.08	49,046.18	1,655,174.98
三、利润总额		55,819,312.94	142,029,327.79	120,526,931.92
减：所得税费用	七. 31	12,172,615.02	36,553,001.35	30,493,470.40
四、净利润		43,646,697.92	105,476,326.44	90,033,461.52
五、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益		1,563,346.03		
七、综合收益总额		45,210,043.95	105,476,326.44	90,033,461.52

公司法定代表人：蔡依超

主管会计工作负责人：孙卫民

会计机构负责人：王峰

现金流量表

编制单位：淮北徐楼矿业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年1-5月份	2011年度	2010年度
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		143,566,818.62	320,231,122.54	156,587,759.17
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	七. 32	91,142.58	25,483,329.74	1,123,334.55
经营活动现金流入小计		143,657,961.20	345,714,452.28	157,711,093.72
购买商品、接受劳务支付的现金		15,084,528.30	57,961,068.54	31,188,005.28
支付给职工以及为职工支付的现金		19,879,808.87	50,121,496.37	26,189,574.79
支付的各项税费		56,569,828.00	91,964,494.31	27,132,753.62
支付的其他与经营活动有关的现金	七. 33	32,205,418.93	18,012,949.20	15,555,936.34
经营活动现金流出小计		123,739,584.10	218,060,008.42	100,066,270.03
经营活动产生的现金流量净额		19,918,377.10	127,654,443.86	57,644,823.69
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		39,000.00	10,000.00	750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		39,000.00	10,000.00	750.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,888,761.43	65,349,858.87	47,838,883.56
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		13,888,761.43	65,349,858.87	47,838,883.56
投资活动产生的现金流量净额		-13,849,761.43	-65,339,858.87	-47,838,133.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			36,000,000.00	71,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			36,000,000.00	71,260,000.00
偿还债务支付的现金			63,000,000.00	80,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,341,356.48	3,370,000.75
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			84,341,356.48	83,950,000.75
筹资活动产生的现金流量净额			-48,341,356.48	-12,690,000.75
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		6,068,615.67	13,973,228.51	-2,883,310.62
加：期初现金及现金等价物余额		17,289,813.84	3,316,585.33	6,199,895.95
六、期末现金及现金等价物余额		23,358,429.51	17,289,813.84	3,316,585.33

公司法定代表人：蔡依超

主管会计工作负责人：孙卫民

会计机构负责人：王峰

所有者权益变动表

编制单位：淮北徐楼矿业有限公司

项 目	2012年1-5月						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	80,000,000.00			6,790,329.73	18,725,149.20	41,086,374.03	146,601,852.96
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本期期初余额	80,000,000.00			6,790,329.73	18,725,149.20	41,086,374.03	146,601,852.96
三、本期增减变动金额		1,563,346.03		489,088.77		43,646,697.92	45,699,132.72
（一）净利润						43,646,697.92	43,646,697.92
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,563,346.03					1,563,346.03
1、可供出售金额资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他		1,563,346.03					1,563,346.03
上述（一）和（二）小计		1,563,346.03				43,646,697.92	45,210,043.95
（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）专项储备提取和使用				489,088.77			489,088.77
1. 提取专项储备				7,462,492.50			7,462,492.50
2. 使用专项储备				-6,973,403.73			-6,973,403.73
（五）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（六）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							
四、本期期末余额	80,000,000.00	1,563,346.03		7,279,418.50	18,725,149.20	84,733,071.95	192,300,985.68

公司法定代表人：蔡依超

主管会计工作负责人：孙卫民

会计机构负责人：王峰

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：淮北徐楼矿业有限公司

项 目	2011年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	80,000,000.00			6,159,532.14	8,177,516.56	73,597,649.09	167,934,697.79
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	80,000,000.00			6,159,532.14	8,177,516.56	73,597,649.09	167,934,697.79
三、本年增减变动金额				630,797.59	10,547,632.64	-32,511,275.06	-21,332,844.83
（一）净利润						105,476,326.44	105,476,326.44
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金额资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计						105,476,326.44	105,476,326.44
（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）专项储备提取和使用				630,797.59			630,797.59
1. 提取专项储备				15,580,905.19			15,580,905.19
2. 使用专项储备				-14,950,107.60			-14,950,107.60
（五）利润分配					10,547,632.64	-137,987,601.50	-127,439,968.86
1、提取盈余公积					10,547,632.64	-10,547,632.64	
2、对所有者（或股东）的分配						-127,439,968.86	-127,439,968.86
3、其他							
（六）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							
四、本年年末余额	80,000,000.00			6,790,329.73	18,725,149.20	41,086,374.03	146,601,852.96

公司法定代表人：蔡依超

主管会计工作负责人：孙卫民

会计机构负责人：王峰

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：淮北徐楼矿业有限公司

项 目	2010年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	80,000,000.00			6,352,097.44		-8,258,295.87	78,093,801.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	80,000,000.00			6,352,097.44		-8,258,295.87	78,093,801.57
三、本年增减变动金额				-192,565.30	8,177,516.56	81,855,944.96	89,840,896.22
（一）净利润						90,033,461.52	90,033,461.52
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金额资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计						90,033,461.52	90,033,461.52
（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）专项储备提取和使用				-192,565.30			-192,565.30
1. 提取专项储备				11,748,127.48			11,748,127.48
2. 使用专项储备				-11,940,692.78			-11,940,692.78
（五）利润分配					8,177,516.56	-8,177,516.56	
1、提取盈余公积					8,177,516.56	-8,177,516.56	
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（六）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							
四、本年年末余额	80,000,000.00			6,159,532.14	8,177,516.56	73,597,649.09	167,934,697.79

公司法定代表人：蔡依超

主管会计工作负责人：孙卫民

会计机构负责人：王峰

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

淮北徐楼矿业有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2005年,于同年10月21日取得安徽省淮北市濉溪县工商行政管理局核发的340621000009683号《企业法人营业执照》,注册资本为8,000万元人民币,现股东出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	山东鲁地矿业投资有限公司	4,080.00	51.00%
2	山东华源创业投资有限公司	3,397.60	42.47%
3	北京宝德瑞创业投资有限责任公司	522.40	6.53%
	合计	8,000.00	100.00%

公司注册地址为:淮北市濉溪县徐楼镇教委大院;法定代表人为:蔡依超;经营范围为:铁矿石;开采、销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

(一) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值入账外,均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指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、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务的核算方法及折算方法

1、外币交易

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(六) 金融资产和金融负债

1、金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

(4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

2、金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(七) 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期/年末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。关联方往来款项一般不计提坏账准备。

本公司将单项金额超过50万元且占应收款项总额10%以上的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期/年各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期/年应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

注:备用金及关联单位应收款项一般不计提坏账准备。

(八) 存货核算方法

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制。

存货在取得时按实际成本计价;领用或发出原材料,采用加权平均法确定其实际成本;库存商品成本结转采用实际成本法;低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期/年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

(九) 长期投资核算方法

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为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。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)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,不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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,初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;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;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资, 改按权益法核算。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

(十) 固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他, 按其取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 不符合固定资产确认条件的, 于发生时计入当期损益。

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外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-30	5	3.17- 9.50
2	机器设备	7-15	5	6.33-13.57
3	运输工具	4- 6	5	15.83-23.75
4	电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

本公司于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十一) 在建工程核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包工程按应支付的工程价款等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(十二) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十三) 无形资产计价及摊销政策

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、采矿权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销;采矿权摊销采用产量法,按铁矿石已探明可采储量和每期实际的采矿量来确定当期摊销金额。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十四) 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十五) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十六) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(十七) 长期待摊费用摊销方法

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为预计负债计入当期损益。

(十九) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量(已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例)确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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。

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,确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十一) 政府补助的核算方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二十三) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期/年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(一) 会计政策变更及影响

本公司本期无会计政策变更。

(二) 会计估计变更及影响

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司本期无会计估计变更。

(三) 前期差错更正和影响

本公司本期无重要会计差错的更正。

六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 增值税:

按销项税(商品销售收入的 17%计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。

2. 营业税:

按照应税收入的 5%计缴。

3. 资源税:

按照原矿石开采数量计缴,按每吨 5.60 元计缴(2012 年 2 月 1 日之前为每吨 4.20 元)。

4. 城市维护建设税:

按照应缴纳流转税额的 5%计缴。

5. 教育费附加:

按照应缴纳流转税额的 3%计缴。

6. 地方教育费附加:

按照应缴纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

7. 所得税:

本公司所得税税率为 25%。

8. 其他税项

本公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

七、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2012 年 5 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2012 年 5 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金			344,933.26			310,064.57
人民币	344,933.26	1.00	344,933.26	310,064.57	1.00	310,064.57
银行存款			19,613,496.25			13,579,749.27
人民币	19,613,496.25	1.00	19,613,496.25	13,579,749.27	1.00	13,579,749.27
其他货币资金			3,400,000.00			3,400,000.00
人民币	3,400,000.00	1.00	3,400,000.00	3,400,000.00	1.00	3,400,000.00
合 计			23,358,429.51			17,289,813.84

注:货币资金余额 2012 年 5 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日增加 35.10%,主要系公司本期加强了应收款项的回收所致。

(2) 期末其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

票据种类	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,824,441.56	17,702,950.42
合 计	19,824,441.56	17,702,950.42

(2) 期末公司无用于质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书转让,但尚未到期的票据金额为 2,204,796.96 元,其中金额较大的前五名情况如下:

票据种类	出票单位	出票日	到期日	金额
银行承兑汇票	山东渤海起重运业有限公司	2012.2.3	2012.8.3	1,000,000.00
银行承兑汇票	安徽迈顺汽车零部件有限公司	2011.12.26	2012.6.26	354,796.96
银行承兑汇票	宁波江北海程机械有限公司	2011.12.5	2012.6.5	300,000.00
银行承兑汇票	江苏常发农业装备股份有限公司	2011.12.30	2012.6.30	200,000.00
银行承兑汇票	山东渤海起重运业有限公司	2011.12.27	2012.6.27	200,000.00
小 计				2,054,796.96

(4) 期末无已贴现未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(6) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)股份股东单位的欠款。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项 目	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	33,397,483.06	100.00	2,044,890.89	63,531,937.12	100.00	3,178,006.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大						
其它单项金额不重大						
合 计	33,397,483.06	100.00	2,044,890.89	63,531,937.12	100.00	3,178,006.14

其中: 单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
圣戈班(徐州)管道有限公司	26,009,890.84	1,300,494.54	5	按债务方资信及应收款账龄计提
济南钢铁股份有限公司	7,387,592.22	744,396.35	10-30	按债务方资信及应收款账龄计提
小 计	33,397,483.06	2,044,890.89		

(2) 账龄分析

账 龄	2012 年 5 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,009,890.84	77.88	1,300,494.54	63,503,751.50	99.96	3,175,187.58
1-2 年	7,359,406.60	22.04	735,940.66	28,185.62	0.04	2,818.56
2-3 年	28,185.62	0.08	8,455.69			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合 计	33,397,483.06	100.00	2,044,890.89	63,531,937.12	100.00	3,178,006.14

(3) 期末无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末位列前五名的应收账款情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
圣戈班(徐州)管道有限公司	非关联方客户	26,009,890.84	1 年以内	77.88
济南钢铁股份有限公司	非关联方客户	7,387,592.22	1-3 年	22.12
小 计		33,397,483.06		100.00

4. 预付款项

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 账龄分析

账 龄	2012 年 5 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,195,482.09	61.02	9,631,815.47	76.92
1-2 年	689,692.00	10.03	2,401,000.00	19.17
2-3 年	1,913,000.00	27.83	489,729.00	3.91
3 年以上	77,000.00	1.12		
合 计	6,875,174.09	100.00	12,522,544.47	100.00

注: 预付款项余额 2012 年 5 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 45.10%, 主要系公司部分工程结算完毕所致。

(2) 预付款项主要单位:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	欠款原因
温州建峰矿山工程公司	非关联方	2,539,594.88	1 年以内	工程款
烟台华星矿业科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	1-4 年	工程款
招远市黄金机械总厂	非关联方	806,400.00	2-3 年	设备款
徐州大成压缩机有限公司	非关联方	398,092.00	1 年以内	设备款
安徽万马工程机械有限公司	非关联方	378,000.00	0-2 年	设备款
小 计		5,372,086.88		

(3) 期末预付款项中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 账龄一年以上的预付款项主要为预付的工程款和设备款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类:

项 目	2012 年 5 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大						
其它单项金额不重大	820,058.00	100.00	758,868.40	828,835.15	100.00	578,844.00
合 计	820,058.00	100.00	758,868.40	828,835.15	100.00	578,844.00

(2) 账龄分析

账 龄	2012 年 5 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内				8,777.15	1.06	
1-2 年						

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账 龄	2012 年 5 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
2-3 年						
3-4 年				305,948.00	36.91	152,974.00
4-5 年	305,948.00	37.31	244,758.40	441,200.00	53.23	352,960.00
5 年以上	514,110.00	62.69	514,110.00	72,910.00	8.80	72,910.00
合 计	820,058.00	100.00	758,868.40	828,835.15	100.00	578,844.00

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质
濉溪县安检局	500,000.00	4 年以上	60.97	风险保证金
徐州煤矿安全设备制造有限公司	160,200.00	5 年以上	19.54	设备款
安徽松山水泥	72,910.00	5 年以上	8.89	货款
重庆九龙坡区伟城机床设备经营部	60,000.00	5 年以上	7.32	设备款
小 计	793,110.00		96.72	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2012 年 5 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	4,025,682.45		6,033,445.83	
库存商品	3,391,749.94		1,906,959.17	
合 计	7,417,432.39		7,940,405.00	

(2) 本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中, 交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定, 按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析, 本年度存货不存在毁损及可变现净值低于成本现象, 故未计提存货跌价准备。

(3) 期末本公司存货无用于抵押、担保的情况。

7. 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 5 月 31 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	150,424,804.60	398,500.00		150,823,304.60
机器设备	54,243,055.08	7,355,270.09		61,598,325.17
运输工具	1,820,166.00	458,727.00	359,200.00	1,919,693.00

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 5 月 31 日
电子设备及其他	1,723,404.26	82,091.71		1,805,495.97
合 计	208,211,429.94	8,294,588.80	359,200.00	216,146,818.74
累计折旧				
房屋及建筑物	14,865,373.79	2,949,412.86		17,814,786.65
机器设备	10,624,320.09	2,398,469.35		13,022,789.44
运输工具	920,216.10	150,991.81	239,923.92	831,283.99
电子设备及其他	817,325.48	111,055.89		928,381.37
合 计	27,227,235.46	5,609,929.91	239,923.92	32,597,241.45
固定资产净值				
房屋及建筑物	135,559,430.81			133,008,517.95
机器设备	43,618,734.99			48,575,535.73
运输工具	899,949.90			1,088,409.01
电子设备及其他	906,078.78			877,114.60
合 计	180,984,194.48			183,549,577.29

(2) 本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 6,763,927.35 元; 本期增加的累计折旧中, 本期计提 5,609,929.91 元。

(3) 期末公司不存在闲置固定资产。

(4) 经测试, 期末未发现固定资产存在减值情况, 故未计提固定资产减值准备。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2012 年 5 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
二期工程	45,867,649.53		45,867,649.53	38,376,495.82		38,376,495.82
改扩建工程	1,063,553.35		1,063,553.35	888,748.00		888,748.00
铁精矿、硫精矿钢结构厂房	2,670,000.00		2,670,000.00	2,240,000.00		2,240,000.00
尾矿堆场厂房	457,924.94		457,924.94	254,424.94		254,424.94
食堂	146,600.00		146,600.00	146,600.00		146,600.00
污水处理工程	195,045.30		195,045.30	195,045.30		195,045.30
科研综合楼	392,870.00		392,870.00			
合 计	50,793,643.12		50,793,643.12	42,101,314.06		42,101,314.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

工程名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 5 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
二期工程	38,376,495.82	14,255,081.06	6,763,927.35		45,867,649.53
改扩建工程	888,748.00	174,805.35			1,063,553.35
铁精矿、硫精矿钢结构厂房	2,240,000.00	430,000.00			2,670,000.00
尾矿堆场厂房	254,424.94	203,500.00			457,924.94
食堂	146,600.00				146,600.00
污水处理工程	195,045.30				195,045.30
科研综合楼		392,870.00			392,870.00
合 计	42,101,314.06	15,456,256.41	6,763,927.35		50,793,643.12

(3) 经测试, 期末未发现在建工程存在减值情况, 故未计提在建工程减值准备。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 5 月 31 日
原值				
采矿权	145,000,000.00	725,000.00		145,725,000.00
土地使用权	16,407,741.66	735,459.70		17,143,201.36
小 计	161,407,741.66	1,460,459.70		162,868,201.36
累计摊销				
采矿权	5,897,811.79	1,072,093.74		6,969,905.53
土地使用权	341,821.24	148,988.76		490,810.00
小 计	6,239,633.03	1,221,082.50		7,460,715.53
账面净值				
采矿权	139,102,188.21			138,755,094.47
土地使用权	16,065,920.42			16,652,391.36
小 计	155,168,108.63			155,407,485.83
减值准备				
采矿权				
土地使用权				
小 计				
账面价值				
采矿权	139,102,188.21			138,755,094.47
土地使用权	16,065,920.42			16,652,391.36
合 计	155,168,108.63			155,407,485.83

(2) 经测试, 期末未发现无形资产存在减值情形, 故未计提无形资产减值准备。

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 本公司按产量法摊销采矿权, 每吨铁矿石摊销金额 5.12 元, 本期摊销金额为 1,072,093.74 元。

10. 递延所得税资产

项 目	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
坏账准备形成的递延所得税资产	700,939.82	939,212.53
合 计	700,939.82	939,212.53

11. 资产减值准备明细表

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2012 年 5 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	3,756,850.14	180,024.40	1,133,115.25		2,803,759.29
合 计	3,756,850.14	180,024.40	1,133,115.25		2,803,759.29

12. 其他非流动资产

项目	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
矿山环境治理恢复保证金	8,093,489.99	8,083,273.63
合 计	8,093,489.99	8,083,273.63

13. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,400,000.00	2,771,160.00
合 计	3,400,000.00	2,771,160.00

(2) 期末无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的票据。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合 计	21,302,960.77	33,161,396.32
其中: 1 年以上	14,441,906.90	26,463,708.99

(2) 账龄超过1年的大额应付账款主要系货物已收到未及时结算货款所致。

(3) 期末应付账款中不含应付持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收货款	100,122.64	440,000.00
其中: 1 年以上		

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010年1月1日至2012年5月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 应付职工薪酬

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,692,124.16	17,785,698.38	17,708,885.52	3,768,937.02
职工福利费		485,400.00	485,400.00	
社会保险费	3,185,847.38	1,759,743.23	1,760,557.93	3,185,032.68
其中:养老保险	2,083,951.26	426,348.71	426,531.91	2,083,768.06
医疗保险	662,105.25	1,069,169.80	1,069,754.00	661,521.05
失业保险	312,713.98	105,277.72	105,277.72	312,713.98
工伤保险	127,076.89	157,467.00	157,514.30	127,029.59
生育保险		1,480.00	1,480.00	
住房公积金	355,606.00	487,534.20	487,534.20	355,606.00
工会经费	1,494,078.01			1,494,078.01
职工教育经费	1,563,346.03		1,563,346.03	
合 计	10,291,001.58	20,518,375.81	22,005,723.68	8,803,653.71

17. 应交税费

税 种	2012年5月31日	2011年12月31日
增值税	1,083,278.07	4,649,945.46
营业税	1,992.75	1,992.75
城市维护建设税	895,723.64	844,756.17
资源税	1,396,006.67	1,401,256.66
企业所得税	13,673,879.98	36,005,212.64
代扣代缴个人所得税	114,953.69	121,125.84
教育费附加	636,113.89	585,146.41
矿产资源补偿费	448,087.85	441,153.08
房产税	687,536.62	687,536.62
价调基金	532,485.67	532,485.67
印花税	193,186.45	186,323.17
水利基金	147,897.92	147,897.92
土地使用税	3,479,834.90	3,174,585.15
残疾人就业保障基金	131,548.40	131,548.40
合 计	23,422,526.50	48,910,965.94

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2012年5月31日	2011年12月31日
其他应付款	238,104,146.07	261,159,362.39
其中:1年以上	231,164,247.84	107,153,313.31

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款主要系应付股东的借款。

(3) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	2012 年 5 月 31 日	账龄
山东鲁地矿业投资有限公司	121, 220, 637. 58	0-2 年
山东华源创业投资有限公司	115, 845, 744. 22	0-5 年
合 计	237, 066, 381. 80	

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款		
合 计		

(2) 2008 年 6 月公司与徽商银行淮北濉溪支行签订借款合同, 合同金额为人民币 62, 000, 000. 00 元, 借款期限自 2008 年 6 月至 2011 年 6 月, 以公司的采矿权作为抵押并由公司的股东-山东鲁地矿业投资有限公司与山东华源创业投资有限公司提供连带责任保证, 截至 2010 年 12 月 31 日借款余额为 32, 000, 000. 00 元。

(3) 本公司无已到期未偿还的长期借款。

20. 实收资本

(1) 2012 年 1-5 月份实收资本增减情况

投资者名称	2011 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2012 年 5 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东鲁地矿业投资有限公司	40, 800, 000. 00	51. 00			40, 800, 000. 00	51. 00
山东华源创业投资有限公司	33, 976, 000. 00	42. 47			33, 976, 000. 00	42. 47
北京宝德瑞创业投资有限责任公司	5, 224, 000. 00	6. 53			5, 224, 000. 00	6. 53
合计	80, 000, 000. 00	100. 00			80, 000, 000. 00	100. 00

(2) 2011 年度实收资本增减情况

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东鲁地矿业投资有限公司	40,800,000.00	51.00			40,800,000.00	51.00
山东华源创业投资有限公司	39,200,000.00	49.00		5,224,000.00	33,976,000.00	42.47
北京宝德瑞创业投资有限责任公司			5,224,000.00		5,224,000.00	6.53
合计	80,000,000.00	100.00	5,224,000.00	5,224,000.00	80,000,000.00	100.00

注: 2011年12月14日股东会决议通过, 由北京宝德瑞创业投资有限责任公司购买山东华源创业投资有限公司持有的本公司6.53%的股权, 相关工商变更登记等已办理完毕。

(3) 2010年实收资本增减情况

投资者名称	2009 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东鲁地矿业投资有限公司	40,800,000.00	51.00			40,800,000.00	51.00
山东华源创业投资有限公司	39,200,000.00	49.00			39,200,000.00	49.00
合计	80,000,000.00	100.00			80,000,000.00	100.00

21. 专项储备

(1) 2012 年 1-5 月份专项储备增减情况

项目	计提标准	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 5 月 31 日
安全费	16.50 元/吨	5,147,525.89	3,569,018.16	5,440,869.26	3,275,674.79
维简费	18.00 元/吨	1,642,803.84	3,893,474.34	1,532,534.47	4,003,743.71
合计		6,790,329.73	7,462,492.50	6,973,403.73	7,279,418.50

(2) 2011 年专项储备增减情况

项目	计提标准	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
安全费	16.50 元/吨	5,865,509.86	7,451,737.27	8,169,721.24	5,147,525.89
维简费	18.00 元/吨	294,022.28	8,129,167.92	6,780,386.36	1,642,803.84
合计		6,159,532.14	15,580,905.19	14,950,107.60	6,790,329.73

(3) 2010 年专项储备增减情况

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	计提标准	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
安全费	16.50 元/吨	1,954,491.52	6,258,250.46	2,347,232.12	5,865,509.86
维简费	18.00 元/吨	4,397,605.92	5,489,877.02	9,593,460.66	294,022.28
合 计		6,352,097.44	11,748,127.48	11,940,692.78	6,159,532.14

注: 1、根据财政部和国家安全监管总局发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企[2012]16 号的规定,高危行业企业按照国家规定提取安全费,本公司按照铁矿石的开采量 16.50 元/吨计提;

2、根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》(财企[2004]324 号),本公司按照铁矿石的开采量 18.00 元/吨计提维简费。

22. 资本公积

明细情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 5 月 31 日
其他		1,563,346.03		1,563,346.03
合 计		1,563,346.03		1,563,346.03

23. 盈余公积

(1) 2011 年盈余公积增减情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 5 月 31 日
法定盈余公积	18,725,149.20			18,725,149.20
合 计	18,725,149.20			18,725,149.20

(2) 2011 年盈余公积增减情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,177,516.56	10,547,632.64		18,725,149.20
合 计	8,177,516.56	10,547,632.64		18,725,149.20

(3) 2010 年度盈余公积增减情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积		8,177,516.56		8,177,516.56
合 计		8,177,516.56		8,177,516.56

24. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项 目	分配基础	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
提取法定盈余公积金	净利润的 10%		10,547,632.64	8,177,516.56

(2) 利润分配表

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
年初未分配利润	41,086,374.03	73,597,649.09	-8,258,295.87

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
加:本年净利润	43,646,697.92	105,476,326.44	90,033,461.52
减:提取法定盈余公积		10,547,632.64	8,177,516.56
提取任意盈余公积			
分配普通股股利		127,439,968.86	
转增资本			
年末未分配利润	84,733,071.95	41,086,374.03	73,597,649.09

注:①根据2011年1月27日召开的2011年度第一次股东大会决议,公司向股东分配股利2,000.00万元。

②根据2011年8月4日召开的2011年度第二次股东大会决议,公司分配股利107,439,968.86元。

(二) 利润表项目

25. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	113,146,829.48	279,842,121.56	247,874,795.75
其他业务收入	2,226,838.21	2,808,637.15	671,890.82
合 计	115,373,667.69	282,650,758.71	248,546,686.57
主营业务成本	41,036,423.28	91,379,995.06	81,243,428.52
其他业务成本			11,364.75
合 计	41,036,423.28	91,379,995.06	81,254,793.27
主营业务利润	72,110,406.20	188,462,126.50	166,631,367.23
其他业务利润	2,226,838.21	2,808,637.15	660,526.07
合 计	74,337,244.41	191,270,763.65	167,291,893.30

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
主营业务收入			
黑色金属采选业	113,146,829.48	279,842,121.56	247,874,795.75
合计	113,146,829.48	279,842,121.56	247,874,795.75
主营业务成本			
黑色金属采选业	41,036,423.28	91,379,995.06	81,243,428.52
合 计	41,036,423.28	91,379,995.06	81,243,428.52

(3) 主营业务—按产品分类

产品名称	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
主营业务收入			

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产品名称	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
铁精粉	113, 146, 829. 48	279, 842, 121. 56	247, 874, 795. 75
合 计	113, 146, 829. 48	279, 842, 121. 56	247, 874, 795. 75
主营业务成本			
铁精粉	41, 036, 423. 28	91, 379, 995. 06	81, 243, 428. 52
合 计	41, 036, 423. 28	91, 379, 995. 06	81, 243, 428. 52

(4) 前五名客户的营业收入情况

①2012 年 1-5 月份

客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
圣戈班(徐州)管道有限公司	93, 355, 483. 65	80. 92
圣戈班管道系统有限公司	19, 791, 345. 83	17. 15
小计	113, 146, 829. 48	98. 07

②2011 年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
圣戈班(徐州)管道有限公司	250, 010, 323. 65	88. 45
圣戈班管道系统有限公司	23, 541, 706. 81	8. 33
济南钢铁股份有限公司	6, 290, 091. 10	2. 23
小计	279, 842, 121. 56	99. 01

③2010 年度

客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
圣戈班(徐州)管道有限公司	151, 687, 807. 33	61. 03
济南钢铁股份有限公司	50, 202, 355. 45	20. 20
圣戈班管道系统有限公司	43, 735, 436. 81	17. 60
徐州鹏信立德商贸有限公司	2, 249, 196. 16	0. 90
小 计	247, 874, 795. 75	99. 73

26. 营业税金及附加

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
城建税	786, 638. 36	1, 883, 922. 04	1, 740, 367. 34
教育费附加	786, 638. 37	1, 883, 922. 04	1, 392, 293. 89
资源税	1, 123, 613. 44	1, 892, 519. 76	1, 725, 775. 83
合 计	2, 696, 890. 17	5, 660, 363. 84	4, 858, 437. 06

27. 财务费用

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
利息支出		4, 591, 716. 99	9, 125, 561. 80
减: 利息收入	91, 142. 58	126, 105. 74	37, 913. 97

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
手续费	13,410.57	26,304.43	8,759.19
其他支出		378,288.20	306,045.34
合 计	-77,732.01	4,870,203.88	9,402,452.36

28. 资产减值损失

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
坏账损失	-953,090.85	1,181,936.49	2,642,094.07
合 计	-953,090.85	1,181,936.49	2,642,094.07

29. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
政府补助		100,000.00	1,000,000.00
其他		1,640.00	85,420.58
合 计		101,640.00	1,085,420.58

(2) 政府补助

①2011年

项 目	金 额	来源和依据
“2010 年度濉溪县工业企业十强企业”奖励	100,000.00	中共濉溪县委、县府, 濉【2011】19 号文件
合 计	100,000.00	

②2010年度

项 目	金 额	来源和依据
贷款贴息	100,000.00	濉溪县人民政府, 濉【2010】21 号文件
企业技术改造贴息	900,000.00	濉溪县财政局, 财企【2010】2025 号文件
合 计	1,000,000.00	

30. 营业外支出

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失	81,026.08	49,046.18	1,655,174.98
其中: 固定资产处置损失	81,026.08	49,046.18	1,655,174.98
其他	500.00	43,481.53	5,600.00
合 计	81,526.08	92,527.71	1,660,774.98

31. 所得税费用

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	11,934,342.31	36,748,485.47	29,115,079.20

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

递延所得税费用	238,272.71	-195,484.12	1,378,391.20
合 计	12,172,615.02	36,553,001.35	30,493,470.40

(三) 现金流量表项目

32. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
利息收入	91,142.58	126,105.74	37,913.97
政府补助收入		100,000.00	1,000,000.00
营业外收入中的其他			28,750.58
其他往来款项		20,872,540.00	56,670.00
收回的应付票据保证金		4,384,684.00	
合 计	91,142.58	25,483,329.74	1,123,334.55

33. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
付现的营业费用及管理费用	2,191,508.36	9,859,889.61	10,242,794.38
银行手续费	13,410.57	26,304.43	8,759.19
营业外支出中的现金支出	500.00	43,481.53	5,600.00
支付的应付票据保证金			4,384,684.00
支付的矿山治理保证金		8,083,273.63	
其他	30,000,000.00		914,098.77
合 计	32,205,418.93	18,012,949.20	15,555,936.34

34. 现金流量表补充资料

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	43,646,697.92	105,476,326.44	90,033,461.52
加: 资产减值损失	-953,090.85	1,181,936.49	2,642,094.07
固定资产折旧	5,609,929.91	12,731,234.39	11,875,992.86
无形资产摊销	1,221,082.50	2,581,519.51	2,395,023.37
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	81,026.08	49,046.18	56,160.00
固定资产报废损失			1,599,014.98
公允价值变动损失			
财务费用		4,591,716.99	9,125,561.80
投资损失			
递延所得税资产减少	238,272.71	-195,484.12	1,378,391.20
递延所得税负债增加			

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
存货的减少	522,972.61	-2,908,665.03	6,015,620.13
经营性应收项目的减少	14,612,393.41	-7,048,649.90	-62,612,077.34
经营性应付项目的增加	-45,060,907.19	11,195,462.91	-4,671,853.60
其他			-192,565.30
经营活动产生的现金流量净额	19,918,377.10	127,654,443.86	57,644,823.69
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	23,358,429.51	17,289,813.84	3,316,585.33
减: 现金的期初余额	17,289,813.84	3,316,585.33	6,199,895.95
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,068,615.67	13,973,228.51	-2,883,310.62

(3) 现金和现金等价物的披露如下:

项 目	2012 年 1-5 月份	2011 年度	2010 年度
现金	23,358,429.51	17,289,813.84	3,316,585.33
其中: 库存现金	344,933.26	310,064.57	100,293.30
可随时用于支付的银行存款	19,613,496.25	13,579,749.27	3,216,292.03
可随时用于支付的其他货币资金	3,400,000.00	3,400,000.00	
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债权投资			
期末现金及现金等价物余额	23,358,429.51	17,289,813.84	3,316,585.33

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司	业务性质	注册地	法人代表	组织机构代码
山东鲁地矿业投资有限公司	以自有资金对外投资与资产管理; 备案范围进出口业务	济南市历山路 74 号	胡向东	78346144-3
母公司之控股股东	业务性质	注册地	法人代表	组织机构代码
山东鲁地投资控股有限公司	对外投资及资产管理; 矿产勘查技术开发及咨询服务	济南市历山路 74 号	刘长春	56405437-0

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

最终控制方	业务性质	注册地	法人代表	组织机构代码
山东省地质矿产勘查开发局	从事地质勘查业务管理;地质勘查报告审查与评估;所属地质勘查队伍管理	济南市历山路 74 号	郑金兰	49554027-8

(2) 母公司的注册资本及其变化

企业名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 5 月 31 日
山东鲁地矿业投资有限公司	95,880,000.00			95,880,000.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
山东鲁地矿业投资有限公司	40,800,000.00	40,800,000.00	51.00	51.00

2、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
	山东地兴有限责任公司	购买商品
其他关联关系方		
	山东华源创业投资有限公司	借款

(二) 关联方交易

1、关联方交易的定价政策: 本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和公开、公平、合理、平等的原则进行。

2、购买商品、接受劳务等关联交易

关联方类型及关联方名称	交易事项	2012 年 1-5 月		2011 年度		2010 年度	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				139,798.27			
其中: 山东地兴有限责任公司	设备配件			139,798.27	0.32		
合计				139,798.27			

(三) 关联方往来余额

1、关联方预付账款

关联方 (项目)	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			163,564.00

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
其中：山东地兴有限责任公司			163,564.00
合计			163,564.00

2、关联方其他应付款

关联方(项目)	2012 年 5 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
母公司及最终控制方	121,220,637.58	142,757,487.70	62,665,834.53
其中：山东鲁地矿业投资有限公司	121,220,637.58	142,757,487.70	62,665,834.53
其他关联关系方	115,845,744.22	117,612,366.24	60,646,085.95
其中：山东华源创业投资有限公司	115,845,744.22	117,612,366.24	60,646,085.95
合计	237,066,381.80	260,369,853.94	123,311,920.48

九、或有事项

截至 2012 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2012 年 5 月 31 日，本公司无应对外披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2012 年 7 月 16 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至 2012 年 5 月 31 日，本公司无应对外披露的其他重要事项。

十三、非经常性损益明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项 目	2012 年 1-5 月	2011 年度	2010 年度
非流动性资产处置损益	-81,026.08	-49,046.18	-1,655,174.98
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）		100,000.00	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2012 年 1-5 月	2011 年度	2010 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500.00	-41,841.53	79,820.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-81,526.08	9,112.29	-575,354.40
所得税影响额	-20,381.52	2,278.07	-143,838.60
少数股东权益影响额(税后)			
合 计	-61,144.56	6,834.22	-431,515.80

淮北徐楼矿业有限公司财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 财务报表的批准

本财务报告于 2012 年 7 月 16 日由公司董事会批准报出。

淮北徐楼矿业有限公司

二〇一二年七月十六日