

内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

审 计 报 告

大信审字[2012]第 3-0014 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

- 审计报告.....第 1-2 页
- 财务报表.....第 3-14 页
- 财务报表附注.....第 15-57 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审 计 报 告

大信审字[2012]第 3-0014 号

内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司董事会：

我们审计了后附的内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度、2010 年度的合并及母公司利润表，合并及母公司所有者权益变动表，合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2011 年度、2010 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2012 年 3 月 27 日

合并资产负债表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	140,666,706.65	103,045,525.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	25,920,000.00	31,008,379.96
应收账款	五、3	14,878,594.96	27,633,670.24
预付款项	五、4	49,047,298.02	44,286,481.23
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	五、5	34,085,115.93	30,890,521.39
买入返售金融资产			
存货	五、6	61,941,638.04	64,035,810.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		326,539,353.60	300,900,388.87
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	五、7	4,270,731.87	2,694,252.51
投资性房地产			
固定资产	五、8	488,148,896.50	427,159,927.06
在建工程	五、9	148,890,689.32	121,587,613.72
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	五、10	218,853,265.38	225,686,143.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	11,049,018.15	3,747,682.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		871,212,601.22	780,875,619.21
资产总计		1,197,751,954.82	1,081,776,008.08

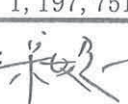
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司 2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	83,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	68,320,196.77	80,376,587.33
预收款项	五、15	54,629,732.09	51,802,167.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	36,295,665.07	31,542,860.87
应交税费	五、17	34,588,432.06	-7,165,672.22
应付利息			
应付股利	五、18	195,085,402.42	85,402.42
其他应付款	五、19	61,314,550.06	61,308,197.44
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	五、20	210,000.00	210,000.00
流动负债合计		533,443,978.47	293,159,542.85
非流动负债：			
长期借款	五、21		11,500,000.00
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	五、22	1,260,000.00	1,470,000.00
非流动负债合计		1,260,000.00	12,970,000.00
负债合计		534,703,978.47	306,129,542.85
所有者权益：			
实收资本	五、23	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	五、24	247,607,396.43	247,607,396.43
减：库存股			
专项储备	五、25	8.94	3,793,997.49
盈余公积	五、26	47,606,549.97	30,686,738.48
一般风险准备			
未分配利润	五、27	55,768,611.05	189,558,332.83
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		650,982,566.39	771,646,465.23
少数股东权益		12,065,409.96	4,000,000.00
所有者权益合计		663,047,976.35	775,646,465.23
负债和所有者权益总计		1,197,751,954.82	1,081,776,008.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

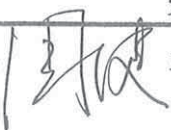
编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年12月31日

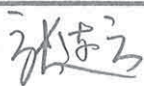
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		32,546,873.91	46,886,563.91
交易性金融资产			
应收票据		18,200,000.00	30,078,379.96
应收账款			
预付款项		14,022,561.02	17,897,528.76
应收利息			
应收股利		363,048,179.80	245,435,319.81
其他应收款	十一、1	27,202,864.88	294,351,167.48
存货		33,501,176.65	35,775,750.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		488,521,656.26	670,424,710.07
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	十一、2	196,438,723.23	182,862,243.87
投资性房地产			
固定资产		191,516,983.16	168,614,619.36
在建工程		148,890,689.32	119,545,193.31
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		181,162,622.28	178,037,945.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,153,025.99	2,383,421.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		725,162,043.98	651,443,423.98
资产总计		1,213,683,700.24	1,321,868,134.05

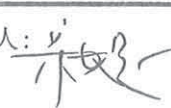
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		75,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,794,755.45	38,265,114.19
预收款项		99,179,882.82	353,833,441.01
应付职工薪酬		24,093,976.34	15,708,707.74
应交税费		15,592,001.16	-11,141,941.56
应付利息			
应付股利		195,085,402.42	85,402.42
其他应付款		108,896,747.41	39,498,114.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		546,642,765.60	511,248,838.65
非流动负债：			
长期借款			11,500,000.00
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			11,500,000.00
负债合计		546,642,765.60	522,748,838.65
所有者权益：			
实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积		305,906,815.79	305,906,815.79
减：库存股			
专项储备			1,276,475.68
盈余公积		44,342,671.08	27,422,859.59
一般风险准备			
未分配利润		16,791,447.77	164,513,144.34
所有者权益合计		667,040,934.64	799,119,295.40
负债和所有者权益总计		1,213,683,700.24	1,321,868,134.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		767,882,489.87	571,979,348.38
其中：营业收入	五、28	767,882,489.87	571,979,348.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		521,205,393.72	405,673,946.85
其中：营业成本	五、28	304,030,673.05	248,710,077.47
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	五、29	16,949,832.75	13,357,204.29
销售费用	五、30	78,611,177.23	55,102,757.73
管理费用	五、31	108,319,956.08	80,609,151.55
财务费用	五、32	9,040,679.20	5,950,820.81
资产减值损失	五、33	4,253,075.41	1,943,935.00
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）	五、34	1,576,479.36	1,010,911.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,010,911.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,253,575.51	167,316,313.52
加：营业外收入	五、35	2,432,902.50	799,007.80
减：营业外支出	五、36	8,327,627.01	349,955.15
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,358,851.00	167,765,366.17
减：所得税费用	五、37	59,163,351.33	42,326,814.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,195,499.67	125,438,551.69
其中：归属于母公司所有者的净利润		183,130,089.71	125,438,551.69
少数股东损益		65,409.96	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		183,195,499.67	125,438,551.69
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		183,130,089.71	125,438,551.69
归属于少数股东的综合收益总额		65,409.96	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年度

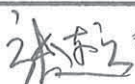
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	381,236,166.99	218,695,561.72
减：营业成本	十一、3	231,969,208.53	158,247,281.93
营业税金及附加		9,152,670.70	6,069,093.03
销售费用			
管理费用		65,370,046.04	42,628,506.65
财务费用		8,674,625.79	6,020,457.18
资产减值损失		1,577,402.88	1,056,003.08
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、4	119,189,339.35	109,669,288.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,010,911.99
二、营业利润		183,681,552.40	114,343,508.47
加：营业外收入		2,113,337.50	584,237.80
减：营业外支出		1,058,781.42	45,000.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		184,736,108.48	114,882,746.27
减：所得税费用		15,537,993.56	1,806,698.06
四、净利润		169,198,114.92	113,076,048.21
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		169,198,114.92	113,076,048.21

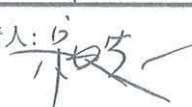
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		928,501,623.98	656,331,039.25
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	五、38	3,162,070.27	1,333,997.38
经营活动现金流入小计		931,663,694.25	657,665,036.63
购买商品、接受劳务支付的现金		182,009,279.29	97,028,345.16
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		183,138,597.51	139,663,382.41
支付的各项税费		176,369,771.13	173,689,975.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	118,179,249.89	78,078,792.29
经营活动现金流出小计		659,696,897.82	488,460,495.68
经营活动产生的现金流量净额		271,966,796.43	169,204,540.95
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		2,793,982.91	
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		2,793,982.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,326,859.65	111,044,492.33
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		135,326,859.65	111,044,492.33
投资活动产生的现金流量净额		-132,532,876.74	-111,044,492.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		158,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	585,000,000.00	56,000,000.00
筹资活动现金流入小计		751,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		161,500,000.00	78,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,529,309.87	93,220,238.41
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	五、38	576,783,428.49	54,000,000.00
筹资活动现金流出小计		852,812,738.36	225,720,238.41
筹资活动产生的现金流量净额		-101,812,738.36	-90,720,238.41
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		37,621,181.33	-32,560,189.79
加：期初现金及现金等价物余额		103,045,525.32	135,605,715.11
六、期末现金及现金等价物余额		140,666,706.65	103,045,525.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,257,947.59	455,033,836.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,971,799.82	1,209,528.71
经营活动现金流入小计		473,229,747.41	456,243,365.55
购买商品、接受劳务支付的现金		133,171,293.08	65,774,425.17
支付给职工以及为职工支付的现金		119,876,828.67	87,674,482.03
支付的各项税费		64,592,454.53	54,607,273.26
支付其他与经营活动有关的现金		12,867,699.94	120,584,853.97
经营活动现金流出小计		330,508,276.22	328,641,034.43
经营活动产生的现金流量净额		142,721,471.19	127,602,331.12
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		87,700,312.18	69,499,927.71
投资支付的现金		12,000,000.00	6,000,000.00
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		99,700,312.18	75,499,927.71
投资活动产生的现金流量净额		-99,700,312.18	-75,499,927.71
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		150,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		575,000,000.00	56,000,000.00
筹资活动现金流入小计		725,000,000.00	131,000,000.00
偿还债务支付的现金		161,500,000.00	78,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,860,849.01	93,195,525.06
支付其他与筹资活动有关的现金		507,000,000.00	54,000,000.00
筹资活动现金流出小计		782,360,849.01	225,695,525.06
筹资活动产生的现金流量净额		-57,360,849.01	-94,695,525.06
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		-14,339,690.00	-42,593,121.65
加：期初现金及现金等价物余额		46,886,563.91	89,479,685.56
六、期末现金及现金等价物余额		32,546,873.91	46,886,563.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额									
	实收资本	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	小计	所有者 权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00	247,607,396.43			30,686,738.48		189,558,332.83		771,646,465.23	775,646,465.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	300,000,000.00	247,607,396.43			30,686,738.48		189,558,332.83		771,646,465.23	775,646,465.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润					16,919,811.49		-133,789,721.78		-120,663,898.84	-112,598,488.88
（二）其他综合收益							183,130,089.71		183,130,089.71	183,195,499.67
上述（一）和（二）小计							183,130,089.71		183,130,089.71	183,195,499.67
（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										
1.提取盈余公积					16,919,811.49		-316,919,811.49		-300,000,000.00	-300,000,000.00
2.提取一般风险准备					16,919,811.49		-16,919,811.49			
3.对所有者的分配										
4.其他							-300,000,000.00		-300,000,000.00	-300,000,000.00
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取					-3,793,988.55				-3,793,988.55	-3,793,988.55
2.本期使用					42,234,929.90				42,234,929.90	42,234,929.90
（七）其他					-46,028,918.45				-46,028,918.45	-46,028,918.45
四、本期期末余额	300,000,000.00	247,607,396.43		8.94	47,606,549.97		55,768,611.05		650,982,566.39	663,047,976.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	300,000,000.00	247,607,396.43		17,140,144.67	19,379,133.66		162,002,246.42		746,128,921.18	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	300,000,000.00	247,607,396.43		17,140,144.67	19,379,133.66		162,002,246.42		746,128,921.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-13,346,147.18	11,307,604.82		27,556,086.41		25,517,544.05	
（一）净利润							125,438,551.69		125,438,551.69	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							125,438,551.69		125,438,551.69	
（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										
1.提取盈余公积					11,307,604.82		-97,882,465.28		-86,574,860.46	
2.提取一般风险准备					11,307,604.82		-11,307,604.82			
3.对所有者的分配										
4.其他							-86,574,860.46		-86,574,860.46	
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取				-13,346,147.18					-13,346,147.18	
2.本期使用				37,356,777.85					37,356,777.85	
（七）其他				-50,702,925.03					-50,702,925.03	
四、本期末余额	300,000,000.00	247,607,396.43		3,793,997.49	30,686,738.48		189,558,332.83		771,646,465.23	4,000,000.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额						
	实收资本	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
一、上年年末余额	300,000,000.00	305,906,815.79		1,276,475.68	27,422,859.59		164,513,144.34
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	300,000,000.00	305,906,815.79		1,276,475.68	27,422,859.59		164,513,144.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,276,475.68	16,919,811.49		-147,721,696.57
（一）净利润							169,198,114.92
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							169,198,114.92
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					16,919,811.49		-316,919,811.49
1.提取盈余公积					16,919,811.49		-16,919,811.49
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							-300,000,000.00
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备				-1,276,475.68			-1,276,475.68
1.本期提取				21,879,395.76			21,879,395.76
2.本期使用				-23,155,871.44			-23,155,871.44
（七）其他							
四、本期期末余额	300,000,000.00	305,906,815.79		0.00	44,342,671.08		16,791,447.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张进云

会计机构负责人：张进云

母公司所有者权益变动表

编制单位：内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	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	300,000,000.00	305,906,815.79		26,518.91	16,115,254.77		149,319,561.41	771,368,150.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	300,000,000.00	305,906,815.79		26,518.91	16,115,254.77		149,319,561.41	771,368,150.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,249,956.77	11,307,604.82		15,193,582.93	27,751,144.52
（一）净利润							113,076,048.21	113,076,048.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							113,076,048.21	113,076,048.21
（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					11,307,604.82		-97,882,465.28	-86,574,860.46
1.提取盈余公积					11,307,604.82		-11,307,604.82	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他							-86,574,860.46	-86,574,860.46
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备				1,249,956.77				1,249,956.77
1.本期提取				16,656,341.85				16,656,341.85
2.本期使用				-15,406,385.08				-15,406,385.08
（七）其他								
四、本期期末余额	300,000,000.00	305,906,815.79		1,276,475.68	27,422,859.59		164,513,144.34	799,119,295.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

内蒙古牙克石五九煤炭（集团） 有限责任公司财务报表附注

2010年1月1日——2011年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为内蒙古牙克石五九煤炭实业有限责任公司，成立于1957年，1994年10月21日改制为有限责任公司，2003年12月16日变更为现名。2006年12月12日，牙克石经济局与新大洲控股股份有限公司签订《产权交易合同》，将其持有本公司78.82%股权、应分得的股利与采矿权转让给新大洲控股股份有限公司，转让后注册资本为人民币4312万元，其中新大洲控股股份有限公司出资3398.6万元，占注册资本的78.82%，上海蓝道投资管理有限公司出资913.4万元，占注册资本的21.18%。

2007年12月，原股东按持股比例对公司增资10,688万元，增资后注册资本为15000万元。

2009年2月原股东按持股比例对公司增资5000万元，增资后注册资本为20000万元。

2009年9月19日，根据五九有限股字【2009】4号股东会决议和修改后公司章程以及增资扩股协议书的规定，本公司以单位股权3.5元的价格向赵序宏等十二位特定投资者增资10000万股份，并在此基础上新增注册资本10000万元，增资后注册资本变更为30000万元。

公司营业执照注册号：1500000000005102

公司注册地：内蒙古牙克石市煤田镇矿区路

法定代表人：周健

公司经营范围：煤炭及其他矿业生产、运输（仅限分公司经营）供电（对内部供电）、机械修理（仅限分公司经营），中餐（仅限分公司经营）、五金、交电、化工产品、建材、煤炭、木材、粮油（零售）、机电配件销售（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得经营）。

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15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则

应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况、2010、2011 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易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。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原

直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额超过 100 万元（含 100 万）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按纳入合并报表范围内关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合和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的之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，未发现减值的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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）	1	1
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	20	20
3至4年（含4年）	40	40
4年以上	50-100	50-100

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品及包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合

并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- ②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，该项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减

去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

（1） 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类 别	预计可使用年（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	10-30	5.00	9.50-3.17
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
井巷	5	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，该项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；③对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，该项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- 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。

16. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

17. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 煤炭生产安全费用及煤矿维简费的核算方法

（1）安全费用

公司按照原煤的实际产量每吨 6.00 元计提煤炭生产安全费用，计提时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待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。

（2）维简费

公司按照原煤的实际产量每吨 9.50 元计提煤矿维简费，公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照安全费用的规定处理。

19. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（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提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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已经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已经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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时

确认让渡资产使用权收入。

20. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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，分别下列情况处理：①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；②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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

22. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

无。

（2）主要会计估计变更说明

无。

23. 前期会计差错更正

无。

三、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税(费)率
1、增值税	销项税额减去可抵扣进项税额	17%、13%
2、营业税	营业收入	3-5%
3、城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1-5%
4、教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
5、地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	1%
6、企业所得税	应纳税所得额	25%
7、房产税	房产原值扣除 30%	1.2%
8、土地使用税	应税土地面积	1.2-3 元/m ²
9、矿产资源税	原煤销量	3.2 元/吨
10、矿产资源补偿费	煤炭销售收入	1%
11、煤炭价格调节基金	煤炭产量	8 元/吨
12、水利建设基金	煤炭销售收入、外运电费	0.1%、5.00 元/万千瓦时

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
牙克石五九煤炭销售有限公司	有限责任公司	牙克石市	煤炭销售	5,000,000.00	煤炭销售	5,000,000.00		100.00	100.00	是			
呼伦贝尔白音查干煤炭有限公司	有限责任公司	呼伦贝尔新巴尔虎左旗	煤炭生产	10,000,000.00	煤矿机械设备销售及配件销售 (法律、行政法规、国务院决定规定应许可的, 为获许可不得生产经营)	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)上海有限公司	有限责任公司	上海	煤炭经营	30,000,000.00	煤炭经营 (取得许可证后方可从事经营活动), 销售供电设备、五金交电、化工产品、原料 (除危险品、监控、易制毒化学品、民用爆炸物品)、建材、机电设备及配件, 机电设备的安装及维修, 从事货物及技术的进出口业务	18,000,000.00		60.00	60.00	是	12,065,409.96		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
呼伦贝尔牙恩煤业有限公司	有限责任公司	牙克石市	煤炭生产	100,000,000.00	煤炭生产、销售 (法律、行政法规、国务院决定规定应许可的, 为获许可不得生产经营)	100,000,000.00		100.00	100.00	是			

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

货币资金按类别列示如下

项 目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	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:	—	—	142,320.54	—	—	13,732.57
其中: 人民币	—	—	142,320.54	—	—	13,732.57
银行存款:	—	—	140,524,386.11	—	—	103,031,792.75
其中: 人民币	—	—	140,524,386.11	—	—	103,031,792.75
合 计	—	—	140,666,706.65	—	—	103,045,525.32

注: 货币资金项目期末余额较年初余额增加 36.51% 的主要原因系经营活动产生的现金流量增加所致。

2. 应收票据

应收票据按类别列示如下

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	25,920,000.00	31,008,379.96
合 计	25,920,000.00	31,008,379.96

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	16,401,032.91	100.00	1,522,437.95	9.28
组合小计	16,401,032.91	100.00	1,522,437.95	9.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	16,401,032.91	100.00	1,522,437.95	9.28

种 类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	28,687,967.32	100.00	1,054,297.08	3.68
组合小计	28,687,967.32	100.00	1,054,297.08	3.68
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,687,967.32	100.00	1,054,297.08	3.68

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	11,960,698.91	72.93	115,849.55	23,700,172.82	82.61	237,001.73
1至2年	427,409.50	2.61	42,740.95	2,326,818.27	8.11	232,681.83
2至3年	1,353,948.27	8.25	270,789.65	2,547,221.37	8.88	509,444.27
3至4年	2,547,221.37	15.53	1,018,888.55			
4年以上	111,754.86	0.68	74,169.25	113,754.86	0.40	75,169.25
合 计	16,401,032.91	100.00	1,522,437.95	28,687,967.32	100.00	1,054,297.08

注: 应收账款期末余额较年初余额减少 42.83% 的主要原因系应收新华屯华能电厂的款项减少所致。

(1) 应收账款中关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古新大洲能源科技有限公司	同一母公司	375,743.95	2.29
合 计	—	375,743.95	2.29

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 富拉尔基发电总厂	非关联方	4,435,894.39	1年以内	27.05
2. 黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	非关联方	3,839,164.60	1年以内	23.41
3. 新华屯华能电厂	非关联方	2,675,335.05	1年以内	16.31
4. 乌兰浩特金川商贸有限公司	非关联方	2,655,479.17	2-4年	16.19
5. 乌兰浩特民华商贸公司	非关联方	499,930.00	2-3年	3.05
合 计	—	14,105,803.21	—	86.01

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	47,079,018.51	91.91		37,594,640.25	82.10	
1 至 2 年	931,796.32	1.82		3,900,117.67	8.52	
2 至 3 年	1,036,483.19	2.02		2,791,723.31	6.10	
3 年以上	2,178,339.99	4.25	2,178,339.99	1,500,936.51	3.28	1,500,936.51
合 计	51,225,638.01	100.00	2,178,339.99	45,787,417.74	100.00	1,500,936.51

注：超过 1 年款项无重大预付款，超过 1 年的系尚未结算的设备款、材料采购款等

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款 项总额的 比例%	账龄	款项性质
1. 山东鑫宏源煤炭燃料有限公司	非关联方	26,934,329.74	52.58	1 年以内	预付材料采购款
2. 大连机车车辆经销有限公司	非关联方	2,700,000.00	5.27	1 年以内	预付设备款
3. 无锡申正锅炉有限公司	非关联方	1,558,000.00	3.04	1 年以内	预付设备款
4. 沈阳浩旷矿山设备有限公司	非关联方	941,677.28	1.84	1 年以内	预付设备款
5. 唐山市建华机械制造有限公司	非关联方	927,000.00	1.81	1 年以内	预付设备款
合 计	—	33,061,007.02	64.54	—	—

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄组合	39,484,643.24	100.00	5,399,527.31	13.68
组合小计	39,484,643.24	100.00	5,399,527.31	13.68
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	39,484,643.24	100.00	5,399,527.31	13.68

种 类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄组合	34,760,832.35	100.00	3,870,310.96	11.13
组合小计	34,760,832.35	100.00	3,870,310.96	11.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	34,760,832.35	100.00	3,870,310.96	11.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	25,199,409.87	63.82	251,950.10	20,238,237.99	58.22	202,382.38
1 至 2 年	8,092,380.96	20.50	809,238.10	7,396,057.69	21.28	739,605.77
2 至 3 年	1,219,814.21	3.09	243,962.84	1,605,530.07	4.62	321,106.01
3 至 4 年	503,265.10	1.27	201,306.04	1,532,865.04	4.41	613,146.01
4 年以上	4,469,773.10	11.32	3,893,070.23	3,988,141.56	11.47	1,994,070.79
合 计	39,484,643.24	100.00	5,399,527.31	34,760,832.35	100.00	3,870,310.96

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
内蒙古新大洲房地产开发公司	10,550,000.00	借款
白音查干煤矿环境保护与综合治理保证金	3,555,100.00	保证金
合 计	14,105,100.00	—

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1. 内蒙古新大洲房地产开发公司	10,550,000.00	1 年以内	26.72
2. 白音查干煤矿环境保护与综合治理保证金	3,555,100.00	1 年以内	9.00
3. 矿山地质环境治理保证金	3,481,500.00	1 年以内	8.82
4. 铁运费（代垫运费）	2,482,804.09	1 年以内	6.29
5. 鑫鑫煤矿矿山地质环境治理保证金	1,897,800.00	1 年以内	4.81
合 计	21,967,204.09	—	55.63

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古新大洲房地产开发公司	同一实际控制人	10,550,000.00	26.72
合 计	—	10,550,000.00	26.72

6. 存货

按存货种类分项列示如下

存货项目	2011年12月31日			2010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
原材料	55,461,867.99	13,917.41	55,447,950.58	54,997,618.72		54,997,618.72
库存商品	6,451,669.72		6,451,669.72	8,996,174.27		8,996,174.27
低值易耗品	42,017.74		42,017.74	42,017.74		42,017.74
合 计	61,955,555.45	13,917.41	61,941,638.04	64,035,810.73		64,035,810.73

7. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
内蒙古新大洲物流有限公司	权益法	1,470,000.00	2,694,252.51	1,576,479.36	4,270,731.87	49	49				
合 计	—	1,470,000.00	2,694,252.51	1,576,479.36	4,270,731.87	—	—	—			

8. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	2010年12月31日	本期增加额		本期减少额	2011年12月31日
一、账面原值合计	629,398,589.13	117,010,446.41		14,053,475.50	732,355,560.04
房屋建筑物	64,816,217.99	39,719,566.44		1,648,670.13	102,887,114.30
机器设备	218,360,200.01	71,405,208.17		12,404,805.37	277,360,602.81
运输工具	7,775,029.59	245,703.00			8,020,732.59
电子设备	10,484,336.63	1,472,001.71			11,956,338.34
井巷	327,962,804.91	4,167,967.09			332,130,772.00
	—	本期新增	本期计提	—	—

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
二、累计折旧合计	202,238,662.07	44,385,469.75	3,981,865.58	242,642,266.24
房屋建筑物	35,405,945.35	4,046,216.61	1,067,262.63	38,384,899.33
机器设备	90,916,904.95	22,413,945.84	2,914,602.95	110,416,247.84
运输工具	4,514,277.47	841,319.59		5,355,597.06
电子设备	5,268,918.01	1,794,073.59		7,062,991.60
井巷	66,132,616.29	15,289,914.12		81,422,530.41
三、固定资产账面净值合计	427,159,927.06			489,713,293.80
房屋建筑物	29,410,272.64			64,502,214.97
机器设备	127,443,295.06			166,944,354.97
运输工具	3,260,752.12			2,665,135.53
电子设备	5,215,418.62			4,893,346.74
井巷	261,830,188.62			250,708,241.59
四、减值准备合计		1,564,397.30		1,564,397.30
房屋建筑物		12,495.99		12,495.99
机器设备		228,593.26		228,593.26
运输工具		112,240.61		112,240.61
电子设备		7,041.62		7,041.62
井巷		1,204,025.82		1,204,025.82
五、固定资产账面价值合计	427,159,927.06			488,148,896.50
房屋建筑物	29,410,272.64			64,489,718.98
机器设备	127,443,295.06			166,715,761.71
运输工具	3,260,752.12			2,552,894.92
电子设备	5,215,418.62			4,886,305.12
井巷	261,830,188.62			249,504,215.77

注 1：本期折旧额为 44,385,469.75 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 15,606,174.53 元。

注 2：本期计提固定资产减值准备 1,564,397.30 元。

（2）用于贷款担保的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	23,468,832.18	1,672,154.29		21,796,677.89
合 计	23,468,832.18	1,672,154.29		21,796,677.89

9. 在建工程

（1）在建工程基本情况

项 目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玫瑰大酒店	23,664,727.94		23,664,727.94	23,260,240.54		23,260,240.54
白音查干煤矿工程	81,510,528.23		81,510,528.23	77,364,104.23		77,364,104.23
电厂改制工程	7,445,311.09		7,445,311.09	3,287,809.59		3,287,809.59
新胜利矿	26,955,917.58		26,955,917.58	10,797,768.43		10,797,768.43
五九矿区集中供热工程	7,421,959.75		7,421,959.75	4,640,524.95		4,640,524.95
其他工程	1,892,244.73		1,892,244.73	194,745.57		194,745.57
牙星煤业工程				2,042,420.41		2,042,420.41
合 计	148,890,689.32		148,890,689.32	121,587,613.72		121,587,613.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
白音查干煤矿工程		77,364,104.23	4,146,424.00			81,510,528.23						自筹
新胜利矿		10,797,768.43	16,158,149.15			26,955,917.58						自筹
玫瑰大酒店		23,260,240.54	404,487.40			23,664,727.94						自筹
合计		111,422,113.2	20,709,060.55			132,131,173.75	—	—			—	—

10. 无形资产

无形资产情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	289,881,214.65	8,793,164.16		298,674,378.81
综合矿采矿权	24,670,500.00			24,670,500.00
鑫鑫矿采矿权	15,064,900.00			15,064,900.00
白音查干煤矿采矿权	25,259,735.43			25,259,735.43
五九三矿采矿权	8,489,800.00			8,489,800.00
公司本部土地使用权	8,323,023.14			8,323,023.14
新胜利款（西南款）探矿权	56,881,200.00			56,881,200.00
新胜利款（西南款）勘探费	52,497,963.24	8,793,164.16		61,291,127.40
矿业权资源补充调查费	520,000.00			520,000.00
五九矿区综合水文补充勘探费	3,000,000.00			3,000,000.00
牙星煤业采矿权	91,789,000.00			91,789,000.00
牙星煤业探矿权	3,360,092.84			3,360,092.84
牙星煤业软件	25,000.00			25,000.00

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
二、累计摊销额合计	64,195,070.79	15,626,042.64		79,821,113.43
综合矿采矿权	9,067,556.96	2,794,557.00		11,862,113.96
鑫鑫矿采矿权	6,653,664.27	1,506,489.96		8,160,154.23
白音查干煤矿采矿权	102,061.08			102,061.08
五九三矿采矿权	274,045.00	848,980.08		1,123,025.08
公司本部土地使用权	542,515.53	166,460.52		708,976.05
新胜利款（西南款）探矿权				-
新胜利款（西南款）勘探费				-
矿业权资源补充调查费	4,333.33	51,999.96		56,333.29
五九矿区综合水文补充勘探费	25,000.00	300,000.00		325,000.00
牙星煤业采矿权	47,282,401.78	9,890,355.12		57,172,756.90
牙星煤业探矿权	218,492.84	67,200.00		285,692.84
牙星煤业软件	25,000.00			25,000.00
三、无形资产账面净值合计	225,686,143.86			218,853,265.38
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	225,686,143.86			218,853,265.38
综合矿采矿权	15,602,943.04			12,808,386.04
鑫鑫矿采矿权	8,411,235.73			6,904,745.77
白音查干煤矿采矿权	25,157,674.35			25,157,674.35
五九三矿采矿权	8,215,755.00			7,366,774.92
公司本部土地使用权	7,780,507.61			7,614,047.09
新胜利款（西南款）探矿权	56,881,200.00			56,881,200.00
新胜利款（西南款）勘探费	52,497,963.24			61,291,127.40
矿业权资源补充调查费	515,666.67			463,666.71
五九矿区综合水文补充勘探费	2,975,000.00			2,675,000.00
牙星煤业采矿权	44,506,598.22			34,616,243.10
牙星煤业探矿权	3,141,600.00			3,074,400.00
牙星煤业软件	-			

注：本期摊销额为 15,626,042.64 元。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：	
坏账准备	2,275,076.32
应付职工薪酬	8,770,462.48
存货跌价准备	3,479.35

项 目	2011 年 12 月 31 日
合 计	11,049,018.15

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项 目	2011 年 12 月 31 日
应纳税差异项目	
坏账准备	9,100,305.25
应付职工薪酬	35,081,849.86
存货跌价准备	13,917.41
小 计	44,196,072.52

注：由于公司计提的职工薪酬尚未实际发放，当地税务机关不允许公司税前列支，待实际支付时可以税前列支，故公司计提了相关的递延所得税资产。

由于固定资产减值准备的暂时性差异转回时点不确定，故公司未确认因计提固定资产减值准备形成的暂时性差异的递延所得税资产。

12. 资产减值准备明细

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	6,425,544.55	2,674,760.70			9,100,305.25
存货跌价准备		13,917.41			13,917.41
固定资产减值准备		1,564,397.30			1,564,397.30
合 计	6,425,544.55	4,253,075.41			10,678,619.96

13. 短期借款

短期借款按分类列示如下

借款条件	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	8,000,000.00	
保证借款	75,000,000.00	75,000,000.00
合 计	83,000,000.00	75,000,000.00

注：保证借款系由母公司新大洲控股股份有限公司提供担保中国银行呼伦贝尔市分行取得借款 75,000,000.00 元；抵押借款系液压支架以向牙克石市农村信用合作联社煤田分社取得借款 8,000,000.00 元。抵押借款详见本附注“五、7”。

14. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,912,487.02	65.74	53,043,449.16	65.99
1 至 2 年	16,356,165.98	23.94	15,451,587.75	19.22
2 至 3 年	1,629,659.67	2.38	6,254,938.62	7.78
3 年以上	5,421,884.10	7.94	5,626,611.80	7.01
合 计	68,320,196.77	100.00	80,376,587.33	100.00

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	金额	账龄	款项性质	未结算原因
山东新煤机械有限公司	7,339,692.18	1 至 2 年	材料款	未结算
乌尔其汉镇天邦木材加工厂	3,270,781.56	1 至 2 年	材料款	未结算
太原神瑞安全救护科技有限公司	1,272,590.00	5 年以上	设备款	债权方未催收
上海澳加机电设备有限公司	1,087,170.17	1 至 2 年	设备款	未结算
合 计	12,970,233.91			

15. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,690,865.86	94.62	47,835,028.69	92.34
1 至 2 年	274,511.97	0.50	1,072,276.30	2.07
2 至 3 年	2,664,354.26	4.88	2,894,862.02	5.59
合 计	54,629,732.09	100.00	51,802,167.01	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预收款项情况

期末余额无账龄超过 1 年的大额预收款项, 1 年以上预收款项系销售尾款。

16. 应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,686,531.74	132,693,041.69	126,029,052.19	21,350,521.24
二、职工福利费		10,203,285.20	10,203,285.20	
三、社会保险费		40,976,877.99	40,972,534.29	4,343.70
其中: 医疗保险费		9,322,576.89	9,322,576.89	
基本养老保险费		26,433,606.89	26,430,942.29	2,664.60
失业保险费		2,556,460.06	2,556,460.06	

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
工伤保险费		2,002,593.52	2,000,914.42	1,679.10
生育保险费		661,640.63	661,640.63	
四、住房公积金		2,142.00		2,142.00
五、工会经费	1,837,345.20	2,498,467.23	3,128,482.92	1,207,329.51
六、职工教育经费	1,511,589.31	1,989,069.28	872,773.30	2,627,885.29
七、因解除劳动关系给予补偿	1,072,400.00		1,072,400.00	
八、内退遗属补偿金	12,434,994.62	1,421,131.45	2,752,682.74	11,103,443.33
合 计	31,542,860.87	189,784,014.84	185,031,210.64	36,295,665.07

注:期末无拖欠性质的应付职工薪酬,应付工资奖金津贴 2011 年 12 月 31 日余额为 12 月计提当月的工资及 2011 年奖金。

17. 应交税费

税 种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	1,200,283.52	-18,052,263.30
所得税	19,716,544.41	4,166,910.03
营业税	2,998.98	1,128.74
资源税	1,253,413.24	644,110.92
城建税	296,322.66	103,216.65
教育费附加	199,976.90	116,570.29
地方教育费附加	133,781.44	39,318.72
矿产资源补偿费	8,068,103.38	4,275,248.39
煤炭价格调节基金	3,350,596.96	1,283,877.60
个人所得税	169,155.26	135,540.91
其他	197,255.31	120,668.83
合 计	34,588,432.06	-7,165,672.22

注:应交税费期末余额较年初余额增加主要原因系应交增值税和所得税增加所致。

18. 应付股利

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付股利	195,085,402.42	85,402.42
合 计	195,085,402.42	85,402.42

注:根据 2011 年 3 月 12 日和 2011 年 12 月 31 日股东会决议,分别分配现金股利 105,000,000.00 元和 195,000,000.00 元,其中股利 105,000,000.00 元已于本期支付,股利 195,000,000.00 元尚未支付。

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	55,295,009.85	90.18	46,851,400.45	76.42

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,895,217.87	3.09	4,163,439.63	6.79
2 至 3 年	375,247.67	0.61	822,628.85	1.34
3 年以上	3,749,074.67	6.12	9,470,728.51	15.45
合 计	61,314,550.06	100.00	61,308,197.44	100.00

(2) 其他应付款中关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
新大洲控股股份有限公司	本公司之母公司	29,920,289.32	48.80
上海蓝道投资管理有限公司	本公司之股东	296,500.00	0.48
内蒙古新大洲物流有限公司	本公司之联营企业	9,904,722.04	16.15
合 计	—	40,121,511.36	65.43

(3) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
新大洲控股股份有限公司	29,920,289.32	往来款
内蒙古新大洲物流有限公司	9,904,722.04	往来款
水利建设基金	4,920,217.37	计提未能缴纳的水利建设基金
内蒙古自治区国土资源厅	4,786,157.90	三矿矿区款土地款
任焕强	3,220,319.67	机修厂等工程款
煤田地质 231 队	2,082,409.00	勘探费
合 计	54,834,115.30	—

20. 其他流动负债

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
安全设备国债基金补偿收入	210,000.00	210,000.00
合 计	210,000.00	210,000.00

注：其他流动负债系安全设备国债补偿收入 2,100,000.00 元，自 2009 年起分十年结转损益，每年结转 210,000.00 元。

21. 长期借款

长期借款按分类列示如下

借款条件	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款		11,500,000.00
合 计		11,500,000.00

注：长期借款期末余额较年初余额减少的原因系偿还借款所致。

22. 其他非流动负债

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
安全设备国债基金补偿收入	1,260,000.00	1,470,000.00
合 计	1,260,000.00	1,470,000.00

注：其他非流动负债系安全设备国债基金补偿收入，自 2009 年起按相关资产预计使用年限分 10 年结转损益，每年结转 210,000.00 元。

23. 实收资本

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日	
	比例	金额			比例	金额
新大洲控股股份有限公司	52.55	157,640,000.00			52.55	157,640,000.00
上海蓝道投资管理有限公司	14.12	42,360,000.00			14.12	42,360,000.00
广州市龙望实业有限公司	6.67	20,000,000.00		20,000,000.00		
北京电信建筑工程有限公司	3.33	10,000,000.00		10,000,000.00		
上海智尔投资有限公司	3.33	10,000,000.00		10,000,000.00		
上海竞帆鞍座有限公司	3.33	10,000,000.00		10,000,000.00		
赵序宏	3.33	10,000,000.00		10,000,000.00		
许新跃	6.67	20,000,000.00		20,000,000.00		
王文萱	3.33	10,000,000.00		10,000,000.00		
浙江利达电器股份有限公司	1.67	5,000,000.00		5,000,000.00		
莆田市荣兴机械有限公司	1.67	5,000,000.00		5,000,000.00		
上海新大洲投资有限公司			100,000,000.00		33.33	100,000,000.00
合 计	100.00	300,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	300,000,000.00

注：2011 年 5 月 10 日，本公司的母公司新大洲控股股份有限公司的全资子公司上海新大洲投资有限公司（以下简称“新大洲投资”）分别与广州市龙望实业有限公司、北京电信建筑工程有限公司、上海智尔投资有限公司、上海竞帆鞍座有限公司、莆田市荣兴机械有限公司、浙江力达电器股份有限公司、赵序宏、许新跃、王文萱于上海市签署了《股权转让协议》。由新大洲投资分别受让广州市龙望实业有限公司和许新跃先生各持有的本公司全部 2,000 万元，占 6.67% 的股权及权益；分别受让北京电信建筑工程有限公司、上海智尔投资有限公司、上海竞帆鞍座有限公司和赵序宏先生、王文萱女士各持有的本公司全部 1,000 万元，占 3.33% 的股权及权益；分别受让莆田市荣兴机械有限公司和浙江力达电器股份有限公司，各持有的本公司全部 500 万元，占 1.67% 的股权及权益；以上合计本公司 33.33% 的股权及权益，转让价格为人民币 5 亿元。

24. 资本公积

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
资本溢价	246,135,000.00			246,135,000.00
其他资本公积	1,472,396.43			1,472,396.43
合 计	247,607,396.43			247,607,396.43

25. 专项储备

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
安全费	893,095.07	16,785,675.16	17,678,770.23	
维简费	2,900,902.42	25,449,254.74	28,350,148.22	8.94
合 计	3,793,997.49	42,234,929.90	46,028,918.45	8.94

26. 盈余公积

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,686,738.48	16,919,811.49		47,606,549.97
合 计	30,686,738.48	16,919,811.49		47,606,549.97

注：根据公司章程规定，按本年度母公司净利润 10%计提法定盈余公积 16,919,811.49 元。

27. 未分配利润

未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	189,558,332.83	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	189,558,332.83	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,130,089.71	—
减：提取法定盈余公积	16,919,811.49	10%
应付普通股股利	300,000,000.00	
期末未分配利润	55,768,611.05	

注：根据 2011 年 3 月 12 日和 2011 年 12 月 31 日股东会决议，分别分配现金股利 105,000,000.00 元和 195,000,000.00 元，其中股利 105,000,000.00 元已于本期支付。

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	2011 年度	2010 年
主营业务收入（煤炭）	764,341,206.09	571,446,193.84
其他业务收入	3,541,283.78	533,154.54
营业收入合计	767,882,489.87	571,979,348.38

(2) 营业成本明细如下

项 目	2011 年度	2010 年
主营业务成本（煤炭）	303,982,604.74	248,611,386.84

项 目	2011 年度	2010 年
其他业务成本	48,068.31	98,690.63
营业成本合计	304,030,673.05	248,710,077.47

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 德惠市宏博能源有限公司	192,492,946.07	25.07
2. 哈尔滨铁路燃料煤炭工业集团有限公司	72,577,152.99	9.45
3. 阿荣旗蒙西水泥有限公司	63,976,181.09	8.33
4. 中国华电集团富拉尔基发电总厂	25,290,054.61	3.29
5. 华能新华发电有限责任公司	37,790,774.93	4.92
合 计	392,127,109.69	51.06

29. 营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年	计缴标准
营业税	15,812.19	16,809.19	详见附注三
城市建设税	3,350,073.26	2,334,635.04	详见附注三
教育费附加	3,031,121.69	2,478,858.93	详见附注三
地方教育费附加	1,937,729.52	826,286.33	详见附注三
矿产资源税	8,615,096.09	7,700,614.80	详见附注三
合 计	16,949,832.75	13,357,204.29	

30. 销售费用

项 目	2011 年度	2010 年
运输装卸费	66,667,307.73	39,307,554.44
职工薪酬	6,979,106.32	7,101,552.60
机物料消耗	1,356,237.17	1,404,145.22
业务招待费	627,349.00	774,627.20
税费	417,127.72	323,585.27
差旅费	362,831.09	421,839.09
办公费	106,797.12	104,360.04
其他	2,094,421.08	5,665,093.87
合 计	78,611,177.23	55,102,757.73

31. 管理费用

项 目	2011 年度	2010 年
职工薪酬	59,152,258.01	42,325,091.03
无形资产摊销	15,626,042.64	14,730,383.11
税金	10,238,627.77	8,886,528.77
折旧费	9,680,109.87	3,369,678.98
办公费	2,438,652.34	1,793,873.24
修理费	2,351,901.15	1,894,644.88
机物料消耗	1,619,538.38	2,098,069.27
业务招待费	1,294,004.10	993,056.20
交通差旅费	1,272,392.07	2,069,801.38
审计评估费	1,132,085.60	180,000.00
装卸费	127,939.58	858,962.16
劳务费	65,380.00	371,304.26
设备检测费	732,780.00	
法律服务费	600,000.00	400,000.00
其他	1,988,244.57	637,758.27
合 计	108,319,956.08	80,609,151.55

32. 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年
利息支出	9,921,509.87	6,645,377.95
其中：贷款利息支出	9,529,309.87	6,645,377.95
票据贴现利息支出	392,200.00	-
减：利息收入	939,167.77	770,617.20
手续费支出	58,337.10	76,060.06
合 计	9,040,679.20	5,950,820.81

注：财务费用本期发生额较上期发生额增长 51.92% 主要原因系本期支付母公司新大洲控股股份有限公司利息增加所致。

33. 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年
坏账损失	2,674,760.70	1,943,935.00
存货跌价准备	13,917.41	
固定资产减值准备	1,564,397.30	
合 计	4,253,075.41	1,943,935.00

34. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年度	2010 年
权益法核算的长期股权投资收益	1,576,479.36	1,010,911.99
合 计	1,576,479.36	1,010,911.99

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年	本期比上期增减变动的原因
内蒙古新大洲物流有限公司	1,576,479.36	1,010,911.99	被投资单位净利润变动
合 计	1,576,479.36	1,010,911.99	

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	2011 年度		2010 年	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,770,000.00	1,770,000.00	210,000.00	210,000.00
其他	662,902.50	662,902.50	589,007.80	589,007.80
合 计	2,432,902.50	2,432,902.50	799,007.80	799,007.80

(2) 政府补助明细如下

项目	2011 年度	2010 年
整顿煤矿补助奖励资金款	1,560,000.00	
递延收益摊销	210,000.00	210,000.00
合 计	1,770,000.00	210,000.00

注：递延收益摊销系安全设备国债基金补偿收入，自 2009 年起分 10 年结转损益，每年结转 210,000.00 元。

36. 营业外支出

项 目	2011 年度		2010 年	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,277,627.01	7,277,627.01		
其中：固定资产处置损失	7,277,627.01	7,277,627.01		
赔偿、罚款支出	940,000.00	940,000.00	104,955.15	104,955.15
对外捐赠	110,000.00	110,000.00	245,000.00	245,000.00
合 计	8,327,627.01	8,327,627.01	349,955.15	349,955.15

37. 所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	66,464,687.42	40,663,319.65
递延所得税调整	-7,301,336.09	1,663,494.83
合 计	59,163,351.33	42,326,814.48

38. 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	2011 年度	2010 年
利息收入	939,167.77	770,617.20
其他收入	2,222,902.50	563,380.18
合 计	3,162,070.27	1,333,997.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年
支付的往来款项	17,541,109.83	8,077,219.37
付现的专项储备	16,705,116.30	5,198,061.20
金融机构手续费	450,537.10	76,060.06
付现销售费用	71,563,702.13	47,974,885.77
付现管理费用	10,868,784.53	16,402,610.74
付现的营业外支出	1,050,000.00	349,955.15
合 计	118,179,249.89	78,078,792.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年
往来款-新大洲控股股份有限公司	530,000,000.00	56,000,000.00
往来款-海南新大洲房地产开发公司	55,000,000.00	
合 计	585,000,000.00	56,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年
往来款-新大洲控股股份有限公司	521,783,428.49	54,000,000.00
往来款-海南新大洲房地产开发公司	55,000,000.00	
合 计	576,783,428.49	54,000,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	183,195,499.67	125,438,551.69
加：资产减值准备	4,253,075.41	1,943,935.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,150,157.78	36,626,262.15
无形资产摊销	15,626,042.64	14,730,383.11
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）	7,277,627.01	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,529,309.87	6,645,377.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,576,479.36	-1,010,911.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,301,336.09	1,663,494.83
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）	2,080,255.28	9,029,722.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,450,456.45	-47,695,030.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,977,089.22	35,178,902.84
专项储备增加（减少以“－”号填列）	-3,793,988.55	-13,346,147.18
经营活动产生的现金流量净额	271,966,796.43	169,204,540.95
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	140,666,706.65	103,045,525.32
减：现金的期初余额	103,045,525.32	135,605,715.11
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	37,621,181.33	-32,560,189.79

(2) 现金及现金等价物

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一、现金	140,666,706.65	103,045,525.32
其中：库存现金	142,320.54	13,732.57
可随时用于支付的银行存款	140,524,386.11	103,031,792.75
二、现金等价物		

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
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	140,666,706.65	103,045,525.32

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新大洲控股股份有限公司	股份有限公司	海口市	赵序宏	制造业	736,064,000.00	52.55	52.55	赵序宏	20128948-8

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
呼伦贝尔市牙星煤业有限公司	有限公司	煤炭生产	牙克石市	周健	煤炭生产	100,000,000.00	100.00	100.00	11532041-8
牙克石五九煤炭销售有限公司	有限公司	煤炭销售	牙克石市	周健	煤炭销售	5,000,000.00	100.00	100.00	68340575-1
呼伦贝尔五九白音查干煤业有限公司	有限公司	煤炭生产	呼伦贝尔市新巴尔虎左旗	周健	煤炭生产	10,000,000.00	100.00	100.00	69594314-3
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)上海有限公司	有限公司	煤炭经营	上海市	宁述钢	煤炭经营	30,000,000.00	60.00	60.00	56655684-1

3. 本企业的合营和联营企业情况

联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
内蒙古新大洲物流有限公司	有限公司	牙克石市	杜树良	运输业	49.00	49.00	同一母公司	77614216-1

4. 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
上海蓝道投资管理有限公司	第二大股东	
海南新大洲房地产开发有限责任公司	同一实际控制人	
内蒙古新大洲能源科技有限公司	同一实际控制人	78301705-1
内蒙古新大洲房地产开发有限公司	同一实际控制人	

5. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
新大洲控股股份有限公司	驻在员费用	协议	5,263,600.00	100.00
内蒙古新大洲物流有限公司	物流费	协议	21,703,971.36	91.13
内蒙古新大洲物流有限公司	装卸费	协议	2,112,000.98	8.87
合 计			19,002,498.50	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
新大洲控股股份有限公司	驻在员费用	协议	4,900,000.00	100.00
内蒙古新大洲物流有限公司	物流费	协议	15,954,584.47	100.00
合 计			20,854,584.47	

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
内蒙古新大洲物流有限公司	销售煤炭	协议	7,692.31	
新大洲能源科技有限公司	销售煤炭	协议	314,957.65	0.04
合 计			322,649.96	0.04

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%
内蒙古新大洲物流有限公司	销售煤炭	协议	3,679.68	
新大洲能源科技有限公司	销售煤炭	协议	287,949.99	0.05
合 计			291,629.67	0.05

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新大洲控股股份有限公司	本公司	75,000,000.00	2009-7-6	2012-7-6	否

(4) 关联方资金拆借情况

出借方	借款方	2010 年拆借及偿还金额	借款日	还款日
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	26,000,000.00	2010-4-21	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	25,000,000.00	2010-4-23	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	5,000,000.00	2010-5-6	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	4,000,000.00		2010-3-17
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	5,000,000.00		2010-6-22
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	10,000,000.00		2010-7-21

新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	10,000,000.00		2010-8-20
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	5,000,000.00		2010-9-15
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	10,000,000.00		2010-10-21
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	10,000,000.00		2010-12-31

出借方	借款方	2011年拆借及 偿还金额	借款日	还款日
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	55,000,000.00	2011-4-2	
海南新大洲房地产开发公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	55,000,000.00	2011-5-30	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	200,000,000.00	2011-6-30	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	190,000,000.00	2011-8-31	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	75,000,000.00	2011-8-30	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	5,000,000.00	2011-11-15	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	5,000,000.00	2011-12-2	
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	69,783,428.49		2011-5-30
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	2,000,000.00		2011-7-29
海南新大洲房地产开发公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	55,000,000.00		2011-8-31
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	135,000,000.00		2011-9-1
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	275,000,000.00		2011-9-22
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	10,000,000.00		2011-9-30
新大洲控股股份有限公司	内蒙古五九煤炭(集团)有限公司	30,000,000.00		2011-11-15

(5) 其他关联交易

交易类别	关联方名称	定价政策	2011年度	2010年度	年利率
资金占用费	新大洲控股股份有限公司	协议	2,670,115.56	1,461,435.21	同期银行贷款利率

注：本公司向母公司新大洲控股股份有限公司借入资金，按照同期银行贷款利率支付利息，本期应支付利息为2,670,115.56元，已支付2,592,033.37元。

6. 关联方应收应付款项

I. 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	2011年12月31日	2010年12月31日
应收账款	内蒙古新大洲能源科技有限公司	375,743.95	83,000.00
其他应收款	海南新大洲房地产开发有限责任公司		25,292.00
其他应收款	内蒙古新大洲物流有限公司		38,762.93
其他应收款	内蒙古新大洲房地产开发有限公司	10,550,000.00	

II. 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	2011年12月31日	2010年12月31日
其他应付款	新大洲控股股份有限公司	29,920,289.32	12,908,047.77
其他应付款	上海蓝道投资管理有限公司	296,500.00	298,500.00
其他应付款	内蒙古新大洲物流有限公司	9,904,722.04	5,623,442.42

七、或有事项

呼伦贝尔友谊乳业（集团）有限公司起诉本公司承担其原内退职工姜宗有等 35 人工资及社会保险费和承担其原退休职工李原平等 145 人医疗保险金案，已分别经内蒙古自治区牙克石市人民法院（2010）牙民初字第 262 号和（2010）牙民初字第 261 号《民事判决书》一审判决，判令本公司承担姜宗有等 35 人自 2009 年 1 月至法定退休年龄止的工资及社会保险费，承担李原平等 145 人医疗保险金。本公司不服，向呼伦贝尔市中级人民法院提起上诉，呼伦贝尔市中级人民法院于 2010 年 7 月 29 日分别出具（2010）呼伦贝尔市中级人民法院于 2010 年 7 月 29 日分别出具（2010）呼民终字第 652 号和（2010）呼民终字第 653 号《民事裁定书》，裁定撤销牙克石市人民法院（2010）牙民初字第 261 号和（2010）牙民初字第 262 号《民事判决书》，发回牙克石市人民法院重审，经牙克石市人民法院审理做出（2010）牙民初字第 1283 号和牙民初字第 1282 号《民事判决书》，牙克石人民法院仍维持原判，本公司于 2011 年 7 月 6 日向呼伦贝尔市中级人民法院提起民事上诉，此案由呼伦贝尔市中级人民法院正在审理中。

由于上述事项结果尚不确定，且无法可靠预计本公司可能承担的相关费用金额，故公司未确认预计负债。

八、承诺事项

无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

本公司向呼伦贝尔市中级人民法院提起诉讼，请求判令卓信中国投资管理有限公司与本公司控股控股股东新大洲控股股份有限公司签订的《财务顾问合同》无效案，已于 2010 年 5 月 11 日经呼伦贝尔市中级人民法院（2009）呼民初字第 37 号一审判决，判决确认本公司控股股东新大洲控股股份有限公司与卓信中国投资管理有限公司签订的《财务顾问合同》无效。卓信中国投资管理有限公司不服，向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，内蒙古自治区高级人民法院 2011 年 9 月 21 日出具（2011）内民三终字第 2 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄组合	31,578,850.78	100.00	4,375,985.90	13.86
组合小计	31,578,850.78	100.00	4,375,985.90	13.86
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	31,578,850.78	100.00	4,375,985.90	13.86

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	270,897,033.05	91.00		
账龄组合	26,785,725.93	9.00	3,331,591.50	12.44
组合小计	297,682,758.98	100.00	3,331,591.50	1.12
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	297,682,758.98	100.00	3,331,591.50	1.12

注：其他应收款期末余额较年初余额减少 89.39%主要原因系应收全资公司呼伦贝尔市牙星煤业有限公司 270,897,033.05 元全部收回所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	21,940,335.28	69.48	219,403.35	14,413,492.49	53.81	144,134.93
1至2年	4,616,628.17	14.62	461,662.82	5,962,601.60	22.26	596,260.16
2至3年	595,162.99	1.88	119,032.60	1,568,165.27	5.85	313,633.05
3至4年	484,435.81	1.54	193,774.32	1,431,699.28	5.35	572,679.71
4年以上	3,942,288.53	12.48	3,382,112.81	3,409,767.29	12.73	1,704,883.65
合 计	31,578,850.78	100.00	4,375,985.90	26,785,725.93	100.00	3,331,591.50

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1. 内蒙古新大洲房地产开发有限公司	非关联方	10,550,000.00	1年以内	33.41
2. 白音查干煤矿环境保护与综合治理保证金	非关联方	3,555,100.00	1-2年	11.26
3. 矿山地质环境治理保证金	非关联方	3,481,500.00	1-2年	11.02
4. 鑫鑫煤矿矿山地质环境治理保证金	非关联方	1,897,800.00	1年以内	6.01
5. 五九农场	非关联方	1,089,724.08	4-5年	3.45
合 计	—	20,574,124.08	—	65.15

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古新大洲房地产开发有限公司	同一实际控制人	10,550,000.00	33.41
合 计	—	10,550,000.00	33.41

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2010年12月31日	增减变动	2011年12月31日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
牙克石五九煤炭销售有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
呼伦贝尔牙星煤业有限公司	成本法	159,167,991.36	159,167,991.36		159,167,991.36	100%	100%				
呼伦贝尔白音查干煤业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)上海有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00	18,000,000.00	60%	60%				
内蒙古新大洲物流有限公司	权益法	1,470,000.00	2,694,252.51	1,576,479.36	4,270,731.87	49%	49%				
合 计	—	181,637,991.36	182,862,243.87	13,576,479.36	196,438,723.23	—	—	—			

注1: 本期以货币资金向内蒙古牙克石五九煤炭(集团)上海有限公司增资1200万元, 持股比例不变。

注2: 按照权益法对内蒙古新大洲物流有限公司本期实现净利润确认投资收益。

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	2011年度	2010年度
-----	--------	--------

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入（煤炭）	376,966,103.59	213,445,104.77
其他业务收入	4,270,063.40	5,250,456.95
营业收入合计	381,236,166.99	218,695,561.72

(2) 营业成本明细如下

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本（煤炭）	231,038,782.52	152,996,824.98
其他业务成本	930,426.01	5,250,456.95
营业成本合计	231,969,208.53	158,247,281.93

4. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	117,612,859.99	108,658,376.63
权益法核算的长期股权投资收益	1,576,479.36	1,010,911.99
合 计	119,189,339.35	109,669,288.62

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度
呼伦贝尔牙星煤业有限公司	117,612,859.99	108,658,376.63
合 计	117,612,859.99	108,658,376.63

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
内蒙古新大洲物流有限公司	1,576,479.36	1,010,911.99	被投资单位净利润变动
合 计	1,576,479.36	1,010,911.99	

5. 现金流量表补充资料

项 目	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	169,198,114.92	113,076,048.21
加：资产减值准备	1,577,402.88	1,056,003.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,734,590.89	15,727,006.73
无形资产摊销	5,668,487.52	4,770,885.75
长期待摊费用摊销	-	

项 目	2011 年度	2010 年度
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）	638,781.42	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,860,849.01	6,620,664.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,189,339.35	-109,669,288.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,769,604.19	1,770,816.48
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）	2,274,573.50	2,607,704.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,695,187.89	-148,798,596.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	237,699,278.16	239,191,130.40
专项储备增加（减少以“-”号填列）	-1,276,475.68	1,249,956.77
经营活动产生的现金流量净额	142,721,471.19	127,602,331.12
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	32,546,873.91	46,886,563.91
减：现金的期初余额	46,886,563.91	89,479,685.56
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	-14,339,690.00	-42,593,121.65

内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司

2012 年 3 月 27 日



第 15 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：_____

主管会计工作负责人：

签名：

日期：_____

会计机构负责人：

签名：

日期：_____

