

内蒙古新大洲能源科技有限公司

# 审计报告

大信审字[2012]第 3-0392 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 3-8 页
- 财务报表附注.....第 9-32 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 3-0392 号

内蒙古新大洲能源科技有限公司董事会：

我们审计了后附的内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 9 月 30 日的资产负债表，2012 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者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 2012 年 9 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-9 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink over a red square seal. The seal contains the text '中国注册会计师' and '110101'.

中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink over a red square seal. The seal contains the text '中国注册会计师' and '110101'.

2012 年 10 月 30 日



# 资产负债表

编制单位：内蒙古新大洲能源科技有限公司 2012年9月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	514,659.12	780,749.78
交易性金融资产			
应收票据	四、2		700,000.00
应收账款	四、3	594,731.21	2,673,731.21
预付款项	四、4	211,364.03	18,443,351.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、5	448,358.56	474,104.63
存货	四、6	2,612,392.58	4,312,495.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,381,505.50	27,384,432.94
<b>非流动资产：</b>			
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	四、7	303,124,000.57	318,566,041.27
在建工程	四、8	71,206,792.72	46,089,779.14
工程物资	四、9	91,867.96	91,867.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、10	3,217,288.83	3,210,025.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		377,639,950.08	367,957,713.91
资产总计		382,021,455.58	395,342,146.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*张新*

会计机构负责人：

*田广德*



## 资产负债表（续）

编制单位：内蒙古新大洲能源科技有限公司 2012年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、12	40,686,845.01	44,831,125.18
预收款项	四、13	19,954.78	25,946.22
应付职工薪酬	四、14	477,320.56	532,134.85
应交税费	四、15	-18,112,322.38	-18,273,562.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、16	252,747,007.43	228,737,231.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		275,818,805.40	255,852,875.91
<b>非流动负债：</b>			
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		275,818,805.40	255,852,875.91
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	四、17	150,000,000.00	150,000,000.00
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	四、18	-43,797,349.82	-10,510,729.06
所有者权益合计		106,202,650.18	139,489,270.94
负债和所有者权益总计		382,021,455.58	395,342,146.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张 宏 3  
4-

会计机构负责人：

田 产 晓

# 利润表

编制单位：内蒙古新大洲能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年1-9月	2011年度
一、营业收入	四、19	1,678,739.93	5,423,285.15
减：营业成本	四、19	2,237,777.86	8,669,670.04
营业税金及附加			
销售费用	四、20	196,003.55	209,300.18
管理费用	四、21	21,838,476.83	3,401,875.59
财务费用	四、22	11,318,287.75	2,432,182.19
资产减值损失	四、23	-625,485.30	632,486.21
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		-33,286,320.76	-9,922,229.06
加：营业外收入		700.00	
减：营业外支出		1,000.00	
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		-33,286,620.76	-9,922,229.06
减：所得税费用			
四、净利润		-33,286,620.76	-9,922,229.06
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-33,286,620.76	-9,922,229.06

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 现金流量表

编制单位：内蒙古新大洲能源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年1-9月	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,757,182.32	4,157,374.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、24	3,082.41	690,863.14
经营活动现金流入小计		4,760,264.73	4,848,237.26
购买商品、接受劳务支付的现金		9,071,486.62	26,674,235.19
支付给职工以及为职工支付的现金		3,358,833.94	5,046,686.94
支付的各项税费		2,597,968.72	803,926.00
支付其他与经营活动有关的现金	四、24	4,132,373.23	937,286.12
经营活动现金流出小计		19,160,662.51	33,462,134.25
经营活动产生的现金流量净额		-14,400,397.78	-28,613,896.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,539,860.10	48,690,054.99
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		2,539,860.10	48,690,054.99
投资活动产生的现金流量净额		2,539,860.10	-48,690,054.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四、24	16,674,167.22	75,166,916.07
筹资活动现金流入小计		16,674,167.22	75,166,916.07
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		16,674,167.22	75,166,916.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-266,090.66	-2,137,035.91
加：期初现金及现金等价物余额		780,749.78	2,917,785.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		514,659.12	780,749.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张连平

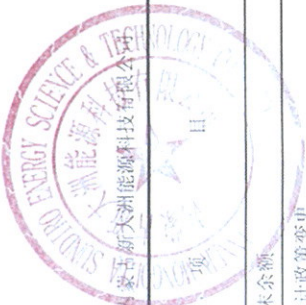
会计机构负责人：

田广彪

# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额						所有者权益合计	
	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	150,000,000.00						-10,510,729.06	139,489,270.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00						-10,510,729.06	139,489,270.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-33,286,620.76	-33,286,620.76
（一）净利润							-33,286,620.76	-33,286,620.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-33,286,620.76	-33,286,620.76
（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								
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								
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								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	150,000,000.00						-43,797,349.82	106,202,650.18



法定代表人： 田广德

主管会计工作负责人： 张连之

会计机构负责人： 田广德

- 7 -

# 所有者权益变动表

单位：人民币元

	上期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00						-588,500.00	149,411,500.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	150,000,000.00						-588,500.00	149,411,500.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,922,229.06	-9,922,229.06
（一）净利润							-9,922,229.06	-9,922,229.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,922,229.06	-9,922,229.06
（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								
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								
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								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	150,000,000.00						-10,510,729.06	139,489,270.94



编制单位：内蒙古先进能源科技有限公司

主管会计工作负责人：张连子

会计机构负责人：田广德

法定代表人：宏起印



# 内蒙古新大洲能源科技有限公司财务报表附注

2012年1月1日—2012年9月30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

内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），由新大洲控股股份有限公司和上海新大洲房地产开发有限公司共同投资组建。于2006年1月6日经牙克石市工商局核准成立并领取企业法人执照，注册号：152104000001946（1-1），注册资本：人民币15,000.00万元，法人代表：赵序宏，住所：牙克石市汇流河电厂南侧，经营范围：电石、聚氯乙烯、烧碱、液氯的研究、生产及销售。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）

## 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2012年9月30日的财务状况、2012年1-9月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. 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。

## 6. 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

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。

## 7. 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

本公司在资产负债表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。

## 8. 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	
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	
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

存货分为原材料、库存商品和低值易耗品。

### (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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 12. 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。

#### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备电子设备及其他等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	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。

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

#### (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。

### 14. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 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技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （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认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，该项无形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。

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。

## 16. 收入

### 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。

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 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

## 20. 前期会计差错更正

无

## 三、税项

## (一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣进项税额	17%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	应税土地面积	2 元/m <sup>2</sup>

## 四、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	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	9,079.76	—	—	6,152.23
其中：人民币	—	—	9,079.76	—	—	6,152.23
银行存款：	—	—	505,579.36	—	—	774,597.55
其中：人民币	—	—	505,579.36	—	—	774,597.55
合 计	—	—	514,659.12	—	—	780,749.78

## 2. 应收票据

应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		700,000.00
合 计		700,000.00

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	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				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	600,738.60	100.00	6,007.39	1.00
组合小计	600,738.60	100.00	6,007.39	1.00
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	600,738.60	100.00	6,007.39	1.00

种 类	年初余额			
	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				
账龄组合	2,700,738.60	100.00	27,007.39	1.00
组合小计	2,700,738.60	100.00	27,007.39	1.00
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	2,700,738.60	100.00	27,007.39	1.00

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	600,738.60	100.00	6,007.39	2,700,738.60	100.00	27,007.39
合 计	600,738.60	100.00	6,007.39	2,700,738.60	100.00	27,007.39

## (2) 应收账款明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
黑龙江昊华化工有限公司	非关联方	600,738.60	1年以内	100.00
合 计	—	600,738.60	—	100.00

## 4. 预付款项

预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	181,364.03	85.81	3,749,642.74	20.33
1至2年			5,493,823.50	29.79
2至3年			8,522,145.61	46.21

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	30,000.00	14.19	677,740.00	3.67
合计	211,364.03	100.00	18,443,351.85	100.00

注：预付账款期末余额较年初余额减少的主要原因系预付工程款转入在建工程所致。

## 5. 其他应收款

其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	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				
账龄组合	449,352.08	100.00	993.52	0.22
组合小计	449,352.08	100.00	993.52	0.22
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	449,352.08	100.00	993.52	0.22

种类	年初余额			
	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				
账龄组合	475,358.21	100.00	1,253.58	0.26
组合小计	475,358.21	100.00	1,253.58	0.26
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	475,358.21	100.00	1,253.58	0.26

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	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	99,352.08	22.11	993.52	125,358.21	26.37	1,253.58
4年以上	350,000.00	77.89		350,000.00	73.63	
合计	449,352.08	100.00	993.52	475,358.21	100.00	1,253.58

注：其他应收款4年以上350,000.00元余额系应收牙克石建设工程管理办公室的农民工工资保证金，公司不存在拖欠农民工工资的情形，故个别认定未计提坏账准备。

## 6. 存货

按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,612,392.58		2,612,392.58	2,931,935.27		2,931,935.27
库存商品				1,979,885.44	604,225.24	1,375,660.20
低值易耗品				4,900.00		4,900.00
合计	2,612,392.58		2,612,392.58	4,916,720.71	604,225.24	4,312,495.47

注：存货期末余额较年初余额减少 46.87%主要原因系本期将上期的库存商品出售所致。

## 7. 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	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	321,393,245.33	518,489.31	35,567.03	321,876,167.61
房屋及建筑物	181,780,942.98			181,780,942.98
机器设备	137,334,210.44	518,489.31		137,852,699.75
电子设备	748,176.02		35,567.03	712,608.99
运输工具	1,457,176.07			1,457,176.07
其他设备	72,739.82			72,739.82
二、累计折旧合计	2,827,204.06	15,924,962.98		18,752,167.04
房屋及建筑物	479,699.68	4,796,996.8		5,276,696.48
机器设备	1,201,636.15	10,898,018.44		12,099,654.59
电子设备	194,485.31	81,244.53		275,729.84
运输工具	930,293.30	141,398.51		1,071,691.81
其他设备	21,089.62	7,304.7		28,394.32
三、固定资产账面净值合计	318,566,041.27			303,124,000.57
房屋及建筑物	181,301,243.30			17,650,4246.5
机器设备	136,132,574.29			125,753,045.16
电子设备	553,690.71			436,879.15
运输工具	526,882.77			385,484.26
其他设备	51,650.20			4,4345.5
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	318,566,041.27			303,124,000.57
房屋及建筑物	181,301,243.30			17,650,4246.5
机器设备	136,132,574.29			125,753,045.16
电子设备	553,690.71			436,879.15
运输工具	526,882.77			385,484.26
其他设备	51,650.20			4,4345.5

注 1：本期折旧额为 15,924,962.98 元，本期由在建工程转入 478,058.17 元。

注 2：固定资产不存在减值迹象。

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20 万吨电石项目	71,206,792.72		71,206,792.72	46,089,779.14		46,089,779.14
合 计	71,206,792.72		71,206,792.72	46,089,779.14		46,089,779.14

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其 他 减 少	期末余额	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	资金 来源
20 万吨电 石项目	367,390,000.00	46,089,779.14	25,595,071.75	478,058.17		71,206,792.72	14,766,846.82		自 筹
合 计	367,390,000.00	46,089,779.14	25,595,071.75	478,058.17		71,206,792.72	14,766,846.82		-

## 9. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
工程物资	91,867.96	91,867.96
合 计	91,867.96	91,867.96

## 10. 无形资产

### 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	3,361,445.65	50,000.00		3,411,445.65
土地使用权	1,682,445.65			1,682,445.65

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
石灰岩采矿权	1,679,000.00			1,679,000.00
软件		50,000.00		50,000.00
二、累计摊销额合计	151,420.11	42,736.71		194,156.82
土地使用权	151,420.11	42,736.71		194,156.82
石灰岩采矿权				
软件				
三、无形资产账面净值合计	3,210,025.54			3,217,288.83
土地使用权	1,531,025.54			1,488,288.83
石灰岩采矿权	1,679,000.00			1,679,000.00
软件				50,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
石灰岩采矿权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	3,210,025.54			3,217,288.83
土地使用权	1,531,025.54			1,488,288.83
石灰岩采矿权	1,679,000.00			1,679,000.00
软件				50,000.00

注：本期摊销额为 42,736.71 元。

### 11. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	28,260.97		21,260.06		7,000.91
存货跌价准备	604,225.24			604,225.24	
合 计	632,486.21		21,260.06	604,225.24	7,000.91

### 12. 应付账款

应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,939,006.63	93.25	44,799,768.20	99.93
1 至 2 年	2,747,838.38	6.75	31,356.98	0.07
合 计	40,686,845.01	100.00	44,831,125.18	100.00

## 预收款项

预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	19,954.78	100.00	25,946.22	100.00
合 计	19,954.78	100.00	25,946.22	100.00

## 13. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	386,200.30	2,405,660.41	2,673,142.75	118,717.96
二、职工福利费				
三、社会保险费		565,411.54	476,485.65	88,925.89
四、住房公积金	19,847.54	24,243.93	19,344.00	24,747.47
五、工会经费	43,439.96	53,311.22	1,198.00	95,553.18
六、职工教育经费	82,647.05	66,729.01		149,376.06
七、因解除劳动关系给予补偿		247,417.05	247,417.05	
合 计	532,134.85	3,362,773.16	3,417,587.45	477,320.56

注：期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 14. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-18,113,419.22	-18,280,845.02
个人所得税	1,096.84	7,282.87
合 计	-18,112,322.38	-18,273,562.15

## 15. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,604,039.65	9.73	227,903,057.81	99.64
1至2年	227,308,793.78	89.94		
2至3年			834,174.00	0.36
3年以上	834,174.00	0.33		
合 计	252,747,007.43	100.00	228,737,231.81	100.00

## (2) 其他应付款中应付关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	其他应付款性质或内容
新大洲控股股份有限公司	本公司之母公司	251,525,459.44	往来款
新大洲本田摩托有限公司海南分公司	同一实际控制人	834,174.00	废旧物资款
牙克石五九煤炭销售有限公司	同一实际控制人	375,743.95	材料款
合 计	—	252,735,377.39	—

## 16. 实收资本

类 别	年初余额	比例%	本年增加	本年减少	期末余额	比例%
新大洲控股股份有限公司	142,500,000.00	95.00			142,500,000.00	95.00
上海新大洲房地产开发有限公司	7,500,000.00	5.00			7,500,000.00	5.00
合 计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00	100.00

注：上述实收资本业经呼伦贝尔市华信会计师事务所出具的华信会验字（2008）第 58 号验资报告验证。

## 17. 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	-10,510,729.06	—
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	-10,510,729.06	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,286,620.76	—
期末未分配利润	-43,797,349.82	

## 18. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	2012 年 1-9 月	2011 年度
主营业务收入	1,317,238.63	5,391,484.14
其他业务收入	361,501.30	31,801.01
营业收入合计	1,678,739.93	5,423,285.15

(2) 营业成本明细如下

项 目	2012 年 1-9 月	2011 年度
主营业务成本	2,124,196.60	8,641,481.28
其他业务成本	113,581.26	28,188.76
营业成本合计	2,237,777.86	8,669,670.04

## (3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	2012年1-9月		2011年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电石	1,317,238.63	2,124,196.60	5,391,484.14	8,641,481.28
合计	1,317,238.63	2,124,196.60	5,391,484.14	8,641,481.28

## 19. 销售费用

项 目	2012年1-9月	2011年度
运杂费	15,049.26	39,282.50
职工薪酬	120,571.54	40,337.49
业务招待费	7,530.00	1,900.00
其他	52,852.75	127,780.19
合 计	196,003.55	209,300.18

## 20. 管理费用

项 目	2012年1-9月	2011年度
折旧费	14,358,493.21	1,608,606.69
职工薪酬	2,855,266.85	917,287.88
税金	2,597,968.72	870.00
水电燃料费	462,821.09	197,130.15
无形资产摊销	42,736.71	151,420.11
其他	528,733.63	183,340.30
劳务费	238,930.00	97,684.00
交通差旅费	133,524.75	52,626.05
机物料消耗	29,498.36	46,364.70
办公费	22,460.00	45,266.97
业务招待费	222,577.80	35,154.00
修理费	53,048.63	24,550.74
租赁费	61,000.00	22,000.00
其他费用	231,417.08	19,574.00
合 计	21,838,476.83	3,401,875.59

## 21. 财务费用

项 目	2012年1-9月	2011年度
利息支出	11,316,665.66	2,432,715.36

项 目	2012 年 1-9 月	2011 年度
减：利息收入	2,382.41	1,596.97
手续费支出	4,004.50	1,063.80
合 计	11,318,287.75	2,432,182.19

## 22. 资产减值损失

项目	2012 年 1-9 月	2011 年度
坏账损失	-21,260.06	28,260.97
存货跌价准备	-604,225.24	604,225.24
合 计	-625,485.30	632,486.21

## 23. 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	2012 年 1-9 月	2011 年度
往来款项		689,266.17
利息收入	2,382.41	1,596.97
营业外收入	700.00	
合 计	3,082.41	690,863.14

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年 1-9 月	2011 年度
往来款项	3,955,051.13	
金融机构手续费	4,004.50	1,063.80
付现销售费用	71,450.73	167,514.48
付现管理费用	100,866.87	768,707.84
付现营业外支出	1,000.00	
合 计	4,132,373.23	937,286.12

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年 1-9 月	2011 年度
往来款项	16,674,167.22	
合 计	16,674,167.22	

## 24. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2012 年 1-9 月	2011 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-33,286,620.76	-9,922,229.06
加：资产减值准备	-625,485.30	632,486.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,923,623.73	1,623,987.43
无形资产摊销	42,736.71	151,420.11
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）		
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）	11,316,665.66	2,432,715.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-8,848,085.18	-15,733,141.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,408,247.73	2,885,770.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,485,015.09	-10,684,906.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,400,397.78	-28,613,896.99
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	514,659.12	780,749.78
减：现金的期初余额	780,749.78	2,917,785.69
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	-266,090.66	-2,137,035.91

**(2) 现金及现金等价物**

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	514,659.12	780,749.78
其中：库存现金	9,079.76	6,152.23
可随时用于支付的银行存款	505,579.36	774,597.55
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	514,659.12	780,749.78

## 五、关联方及关联交易

## 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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(%)	组织机构代码
新大洲控股股份有限公司	母公司	有限公司	海口市	赵序宏	煤炭生产	73,060.40万元	95.00	95.00	20128948-8

## 2. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	同一母公司	11531990-0
呼伦贝尔市牙星煤业有限公司	同一最终控制方	11532041-8
牙克石五九煤炭销售有限公司	同一最终母公司	68340575-1
呼伦贝尔五九白音查干煤业有限公司	同一最终母公司	69594314-3
内蒙古新大洲物流有限公司	同一最终母公司	77614216-1
上海新大洲物流有限公司	同一母公司	75755404-8
新大洲本田摩托有限公司海南分公司	同一最终母公司	

## 3. 关联交易情况

## 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	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例%
牙克石五九煤炭销售有限公司	购买商品	协议	314,957.65	100.00
合计			314,957.65	

## 4. 关联方应收应付款项

公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	新大洲控股股份有限公司	251,525,459.44	227,336,123.78
其他应付款	内蒙古新大洲物流有限公司		167,852.00
其他应付款	新大洲本田摩托有限公司海南分公司	834,174.00	834,174.00
其他应付款	牙克石五九煤炭销售有限公司	375,743.95	375,743.95

## 5. 关联方资金拆借情况

关联方	期末余额	年初余额
新大洲控股股份有限公司	251,525,459.44	227,336,123.78

## 6. 其他关联交易

交易类别	关联方名称	定价政策	本期金额	上期金额	年利率
支付资金占用费	新大洲控股股份有限公司	协议	11,316,665.66	17,199,562.18	同期银行贷款利率

注：2012 年资金占用费计入当期财务费用 11,316,665.66 元。

## 六、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 七、承诺事项

本公司 2008 年 5 月 2 日与牙克石市国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，内蒙古新大洲能源科技有限公司受让牙克石市汇流河电厂南侧工业用地 183,054 平方米，连同 2007 年 4 月协议受让的工业用地 218,909.0391 平方米共计 401,963.0391 平方米。协议约定，受让人合同项下的受让宗地的投资总额不低于 96,936 万元，单位用地面积投资强度不低于每公顷 865 万元，建筑容积率不低于 1.00，建筑密度不低于 30%。如果本公司项目投资总额、单位用地面积投资强度、建筑容积率、建筑密度等达不到合同约定的标准，出让方可以按照实际差额部分占约定标准的比例，要求受让人支付相当于同比例土地使用权出让金的违约金。

## 八、资产负债表日后事项

2012 年 10 月 18 日第一次股东会会议决议通过，拟以新增投资的方式引入枣庄矿业（集团）有限责任公司为公司股东，本次增资完成后，本公司注册资本由 15,000 万元增至 30,000 万元。增资后新大洲控股股份有限公司持股 47.50%，枣庄矿业（集团）有限责任公司持股 50.00%，上海新大洲房地产开发有限公司持股 2.50%。

### 九、其他重大事项

1、根据 2006 年 12 月 12 日新大洲控股股份有限公司与牙克石市经济局签订的《产权交易合同》的特别约定，3 年内投入不少于人民币 20 亿元建设大型煤化工项目。截至资产负债表日，通过本公司投入 20 万吨电石法转 12 万吨 PVC 项目（PVC 是电石的下游产品）资金 3.8 亿元，20 万吨电石项目已经基本完工，2012 年 6 月 30 日举行了 12 万吨 PVC 项目开工奠基仪式。

2、根据内蒙古自治区人民政府办公厅内政办发【2012】29 号文《关于下达 2012 年电石铁合金限产计划的通知》，本公司自 2011 年 12 月停产以来，截止本财务报表报出日，仍处于停产状态。

内蒙古新大洲能源科技有限公司  
2012 年 10 月 30 日



第 9 页至第 32 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：



签名：

签名：

日期：

日期：

日期：