

新大洲控股股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

新大洲控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
三、 财务报表附注	1-86

审计报告

信会师报字[2013]第 111098 号

新大洲控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新大洲控股股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并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。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 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一三年三月二十六日

新大洲控股股份有限公司

资产负债表

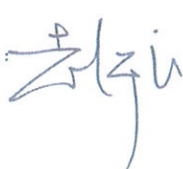
2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

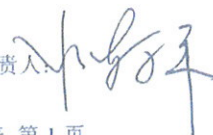
资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		157,096,016.85	106,477,471.20
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		713,737.00	450,845.00
应收利息		1,414,561.53	
应收股利	十一、(一)	57,633,826.29	102,466,000.00
其他应收款	十一、(二)	66,238,267.48	847,017,870.06
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	
流动资产合计		333,096,409.15	1,056,412,186.26
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		215,059,611.38	
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	1,028,765,988.31	1,012,473,379.58
投资性房地产		4,087,858.53	4,378,864.29
固定资产		1,148,582.74	934,547.04
在建工程			
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		77,777.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			553,680.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,249,139,818.74	1,018,340,471.16
资产总计		1,582,236,227.89	2,074,752,657.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

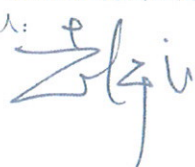


新大洲控股股份有限公司
资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

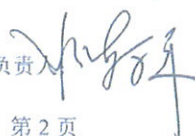
负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			12,000.00
预收款项		85,000.00	415,560.21
应付职工薪酬		9,810,562.85	7,390,764.39
应交税费		2,402,164.01	416,408.07
应付利息			9,474,043.71
应付股利			
其他应付款		35,331,957.36	38,488,529.73
一年内到期的非流动负债		0.00	50,000,000.00
其他流动负债		0.00	300,000,000.00
流动负债合计		97,629,684.22	606,197,306.11
非流动负债：			
长期借款			150,000,000.00
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			150,000,000.00
负债合计		97,629,684.22	756,197,306.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		736,064,000.00	736,064,000.00
资本公积		67,574,045.78	70,375,726.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		135,117,988.36	113,304,033.89
一般风险准备		0.00	
未分配利润		545,850,509.53	398,811,590.64
所有者权益（或股东权益）合计		1,484,606,543.67	1,318,555,351.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,582,236,227.89	2,074,752,657.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新大洲控股股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	419,636,667.44	350,431,263.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)	16,053,992.01	29,151,541.73
应收账款	五、(三)	62,851,436.02	57,270,208.01
预付款项	五、(五)	64,415,909.20	76,277,832.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,414,561.53	
应收股利		0.00	
其他应收款	五、(四)	61,255,847.92	63,426,948.57
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	82,242,368.16	84,012,034.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	50,000,000.00	
流动资产合计		757,870,782.28	660,569,828.32
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	五、(八)	215,059,611.38	
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	790,510,026.98	612,553,477.97
投资性房地产	五、(十)	95,685,038.77	45,268,336.15
固定资产	五、(十一)	487,532,138.56	810,753,565.31
在建工程	五、(十二)	202,865,584.81	193,294,751.96
工程物资			91,867.96
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十三)	248,974,164.43	222,202,680.92
开发支出			
商誉	五、(十四)	109,545.59	109,545.59
长期待摊费用	五、(十五)	4,155,395.89	1,693,602.69
递延所得税资产	五、(十六)	18,503,487.92	12,676,649.88
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		2,063,394,994.33	1,898,644,478.43
资产总计		2,821,265,776.61	2,559,214,306.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 3 页

新大洲控股股份有限公司

合并资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	205,000,000.00	291,000,000.00
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、(十九)	87,571,008.77	89,987,031.34
预收款项	五、(二十)	58,153,010.49	57,995,668.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十一)	49,535,105.33	47,704,853.52
应交税费	五、(二十二)	36,166,826.86	22,125,093.99
应付利息	五、(二十三)	0.00	9,474,043.71
应付股利	五、(二十四)	15,571,408.65	27,619,402.42
其他应付款	五、(二十五)	161,997,174.44	113,372,060.01
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	五、(二十六)		50,000,000.00
其他流动负债	五、(二十七)	210,000.00	300,210,000.00
流动负债合计		614,204,534.54	1,009,488,153.33
非流动负债：			
长期借款	五、(二十八)		150,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、(二十九)	1,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(三十)	1,050,000.00	1,260,000.00
非流动负债合计		2,050,000.00	151,260,000.00
负债合计		616,254,534.54	1,160,748,153.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、(三十一)	736,064,000.00	736,064,000.00
资本公积	五、(三十二)	445,113,782.59	6,526,856.76
减：库存股			
专项储备	五、(三十三)		
盈余公积	五、(三十四)	40,876,532.56	19,062,578.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	559,611,090.46	519,227,898.92
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,781,665,405.61	1,280,881,333.77
少数股东权益	五、(三十六)	423,345,836.46	117,584,819.65
所有者权益（或股东权益）合计		2,205,011,242.07	1,398,466,153.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,821,265,776.61	2,559,214,306.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 4 页

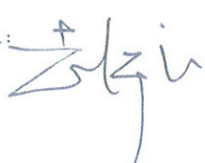
会计机构负责人：

新大洲控股股份有限公司
利润表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

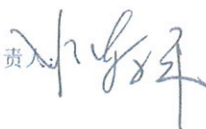
项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	24,812,945.84	30,157,999.00
减：营业成本	十一、(四)	350,732.20	344,844.58
营业税金及附加		774,026.46	1,697,072.91
销售费用		0.00	
管理费用		24,466,554.53	27,581,776.95
财务费用		8,697,608.31	22,815,091.58
资产减值损失		-7,865,691.27	3,434,187.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	221,424,565.48	216,737,933.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,647,012.05	56,664,067.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,814,281.09	191,022,958.55
加：营业外收入		424,588.64	108,716.37
减：营业外支出		5,547.63	505,894.01
其中：非流动资产处置损失		5,482.88	5,595.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,233,322.10	190,625,780.91
减：所得税费用		2,093,777.36	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,139,544.74	190,625,780.91
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			
七、综合收益总额		218,139,544.74	190,625,780.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

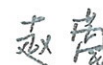
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新大洲控股股份有限公司

合并利润表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,056,846,105.87	1,085,163,614.49
其中: 营业收入	五、(三十七)	1,056,846,105.87	1,085,163,614.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		959,691,658.30	872,749,720.58
其中: 营业成本	五、(三十七)	620,580,632.39	561,006,814.97
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、(三十八)	23,308,152.90	29,921,691.56
销售费用	五、(三十九)	100,549,925.24	95,541,017.89
管理费用	五、(四)	175,135,006.12	152,696,483.92
财务费用	五、(四十一)	40,568,141.68	28,597,666.13
资产减值损失	五、(四十二)	-450,200.03	4,986,046.11
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、(四十三)	75,530,479.37	56,708,674.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		73,869,808.28	56,664,067.98
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		172,684,926.94	269,122,567.91
加: 营业外收入	五、(四十四)	4,595,728.61	3,354,903.90
减: 营业外支出	五、(四十五)	8,376,095.39	8,896,507.96
其中: 非流动资产处置损失		1,275,703.49	6,674,854.27
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		168,904,560.16	263,580,963.85
减: 所得税费用	五、(四十六)	64,023,542.13	65,389,419.92
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		104,881,018.03	198,191,543.93
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		85,957,548.42	149,285,790.58
少数股东损益		18,923,469.61	48,905,753.35
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、(四十七)	0.1168	0.2028
(二) 稀释每股收益	五、(四十七)	0.1169	0.2028
七、其他综合收益	五、(四十八)		
八、综合收益总额		104,881,018.03	198,191,543.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,957,548.42	149,285,790.58
归属于少数股东的综合收益总额		18,923,469.61	48,905,753.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新大洲控股股份有限公司

现金流量表

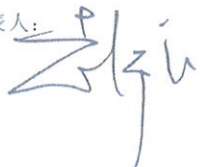
2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

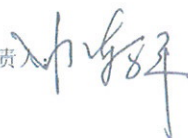
项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,657,023.26	3,254,065.40
收到的税费返还	603,354.28	
收到其他与经营活动有关的现金	607,202,754.84	14,410,958.84
经营活动现金流入小计	612,463,132.38	17,665,024.24
购买商品、接受劳务支付的现金	29,863.44	75,024.88
支付给职工以及为职工支付的现金	10,436,231.70	10,333,784.40
支付的各项税费	7,702,122.24	4,329,181.65
支付其他与经营活动有关的现金	36,311,176.39	702,420,544.04
经营活动现金流出小计	54,479,393.77	717,158,534.97
经营活动产生的现金流量净额	557,983,738.61	-699,493,510.73
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	258,153,200.00	132,740.00
取得投资收益所收到的现金	216,162,636.66	107,609,679.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,727.38	1,150.00
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	474,319,564.04	107,743,569.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,293,967.80	1,147,774.40
投资支付的现金	246,000,000.00	30,000,000.00
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	247,293,967.80	31,147,774.40
投资活动产生的现金流量净额	227,025,596.24	76,595,795.49
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	300,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	700,000,000.00
偿还债务支付的现金	950,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,390,789.20	12,541,550.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	1,034,390,789.20	13,741,550.00
筹资活动产生的现金流量净额	-734,390,789.20	686,258,450.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	50,618,545.65	63,360,734.76
加: 期初现金及现金等价物余额	106,477,471.20	43,116,736.44
六、期末现金及现金等价物余额	157,096,016.85	106,477,471.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新大洲控股股份有限公司

合并现金流量表

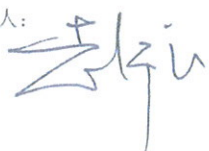
2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

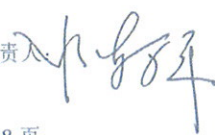
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,338,842,003.49	1,136,207,982.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,896,079.39	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	179,106,130.35	171,013,029.26
经营活动现金流入小计		1,520,844,213.23	1,307,221,011.41
购买商品、接受劳务支付的现金		460,102,935.23	371,838,952.57
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		229,252,506.32	202,116,016.62
支付的各项税费		281,889,267.75	211,617,903.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	420,064,648.55	346,917,865.90
经营活动现金流出小计		1,391,309,357.85	1,132,490,738.44
经营活动产生的现金流量净额		129,534,855.38	174,730,272.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		755,379,100.00	269,540.00
取得投资收益所收到的现金		58,196,636.66	50,046,420.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,827.38	3,428,046.03
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		813,785,564.04	53,744,006.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,935,451.82	183,902,294.25
投资支付的现金		258,393,862.00	490,000,000.00
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	五、(四十九)	184,897,664.16	
投资活动现金流出小计		532,226,977.98	673,902,294.25
投资活动产生的现金流量净额		281,558,586.06	-620,158,287.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	五、(四十九)	363,132,500.00	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		178,416,300.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金		475,000,000.00	429,000,000.00
发行债券收到的现金			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		838,132,500.00	737,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,061,000,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,020,537.46	73,684,333.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,534,000.00	50,298,959.81
支付其他与筹资活动有关的现金			1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		1,180,020,537.46	109,384,333.25
筹资活动产生的现金流量净额		-341,888,037.46	627,615,666.75
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		69,205,403.98	182,187,651.99
加：期初现金及现金等价物余额		350,431,263.46	168,243,611.47
六、期末现金及现金等价物余额		419,636,667.44	350,431,263.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：





新大洲控股股份有限公司

所有者权益变动表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	736,064,000.00	70,375,726.78			113,304,033.89	398,811,590.64
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	736,064,000.00	70,375,726.78			113,304,033.89	398,811,590.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,801,681.00			21,813,954.47	147,038,918.89
（一）净利润						218,139,544.74
（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		-2,801,681.00				218,139,544.74
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		-2,801,681.00				
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					21,813,954.47	-65,977,794.47
2. 提取一般风险准备					21,813,954.47	-21,813,954.47
3. 对所有者（或股东）的分配						-44,163,840.00
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						-5,122,831.38
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						-5,122,831.38
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	736,064,000.00	67,574,045.78			135,117,988.36	545,850,509.53
						1,484,606,543.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张立

主管会计工作负责人：

李和平

会计机构负责人：

赵南



新大洲控股股份有限公司
所有者权益变动表 (续)
2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	736,064,000.00	70,375,726.78			94,241,455.80	227,248,387.82
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	736,064,000.00	70,375,726.78			94,241,455.80	227,248,387.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					19,062,578.09	171,563,202.82
(一) 净利润						190,625,780.91
(二) 其他综合收益						
上述 (一) 和 (二) 小计						190,625,780.91
(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					19,062,578.09	-19,062,578.09
2. 提取一般风险准备					19,062,578.09	-19,062,578.09
3. 对所有者 (或股东) 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 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	736,064,000.00	70,375,726.78			113,304,033.89	398,811,590.64
						1,318,555,351.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新大洲控股股份有限公司

合并所有者权益变动表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	736,064,000.00	6,526,856.76			19,062,578.09		519,227,898.92		1,398,466,153.42
加: 会计政策变更									0.00
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	736,064,000.00	6,526,856.76			19,062,578.09		519,227,898.92		1,398,466,153.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		438,586,925.83			21,813,954.47		40,383,191.54		806,545,088.65
(一) 净利润							85,957,548.42		104,881,018.03
(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		438,586,925.83					85,957,548.42		104,881,018.03
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		438,586,925.83					85,957,548.42		104,881,018.03
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					21,813,954.47		-65,977,794.47		438,586,925.83
2. 提取一般风险准备					21,813,954.47		-21,813,954.47		-59,649,846.23
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他							-44,163,840.00		-59,649,846.23
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)							20,403,437.59		235,303,004.02
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取							20,403,437.59		235,303,004.02
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	736,064,000.00	445,113,782.59		0.00	40,876,532.56		559,611,090.46		2,205,011,242.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赵南

李平

报表 第 11 页



新大洲控股股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

2012 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年同期金额								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	736,064,000.00	162,436,712.93		1,993,745.67	94,241,455.80		398,066,367.95		1,774,501,566.79
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	736,064,000.00	162,436,712.93		1,993,745.67	94,241,455.80		398,066,367.95		1,774,501,566.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-155,909,856.17		-1,993,745.67	-75,178,877.71		121,161,530.97		-376,035,413.37
（一）净利润							149,285,790.58		198,191,543.93
（二）其他综合收益									0.00
上述（一）和（二）小计							149,285,790.58		198,191,543.93
（三）所有者投入和减少资本		-155,909,856.17			-94,241,455.80		-9,061,681.52		-492,000,000.00
1．所有者投入资本									-232,790,506.51
2．股份支付计入所有者权益的金额									0.00
3．其他		-155,909,856.17			-94,241,455.80		-9,061,681.52		-259,209,493.49
（四）利润分配					19,062,578.09		-19,062,578.09		-78,432,959.81
1．提取盈余公积					19,062,578.09		-19,062,578.09		0.00
2．提取一般风险准备									0.00
3．对所有者（或股东）的分配									-78,432,959.81
4．其他									0.00
（五）所有者权益内部结转									0.00
1．资本公积转增资本（或股本）									0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）									0.00
3．盈余公积弥补亏损									0.00
4．其他									0.00
（六）专项储备				-1,993,745.67					-3,793,997.49
1．本期提取				21,820,057.07					19,702,411.19
2．本期使用				23,813,802.74					21,502,663.01
（七）其他									45,316,465.75
四、本期期末余额	736,064,000.00	6,526,856.76			19,062,578.09		519,227,898.92		1,398,466,153.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Signature of Enterprise Legal Representative

Signature of Chief Accountant

Signature of Accounting Officer

新大洲控股股份有限公司 二〇一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

新大洲控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1992 年 9 月 9 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字（1992）22 号文批准，在海南琼港轻骑摩托车开发有限公司的基础上改组设立的规范化股份有限公司。1992 年 12 月 30 日经海南省工商行政管理局核准登记注册，原注册资本 10,000 万元。1993 年 11 月 23 日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行境内上市人民币普通股 2,000 万股，于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市交易。2006 年 9 月 4 日，公司进行股权分置改革，公司非流通股股东为获得流通权向股权分置改革方案指定股权登记日登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股支付 2.3 股股份。公司企业法定代表人：赵序宏。公司法人营业执照（副本）注册号：460000000143588。法定注册地址：海南省海口市桂林洋开发区。总部办公地址：上海市长宁区红宝石路 500 号东银中心 B 座 2801 室。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 73,606.40 万股，公司注册资本为 73,606.40 万元，经营范围为：摩托车工业村开发；旅游业综合开发；农业综合开发经营；摩托车及发动机配件的生产经营；室内外装饰装修工程施工；高科技开发；普通机械配件、电子产品、五金工具、交电商业、日用百货、文体用品、纺织品、橡胶制品、建材、矿产品（专营除外）、化工原料及产品（专营除外）、农副产品的销售、自行车及其配件生产经营；农用机械及其配件、内燃机及其配件生产经营。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。1

公司主要产品为原煤、电动车等，提供主要劳务内容为物流运输、物业管理等。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考期末活跃市场中的报价。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末单项金额在 100 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；经单项测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄的长短
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	40	40
4 年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：年末单项余额在 100 万元以下的有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

其他说明：除应收账款、其他应收款以外的应收款项，按个别认定法计提减值准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、开发产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6、 房地产开发企业的存货核算方法

本公司确定用于对外出售用的房地产开发项目，购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权直接计入开发成本。本公司为开发房地产而借入的资金所发生的借款费用的会计政策详见“本附注二、（十六）借款费用资本化”。其中：

（1）纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

（2）不能有偿转让的公共配套设施，按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于采用权益法核算的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（注：主要系没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的长期债权）账面价值为限继续确认投资损失，冲减该等长期权益的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

成本法核算的除上述长期股权投资外的，如果其长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产等情形时考虑减值，长期股权投资减值准备按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
井巷	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

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合化条件资本的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证使用年限
探矿权及采矿权	10	最佳预期经济利益实现年限
电脑软件系统	2-5	预计经济利益实现年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限（年）
办公家具	3
装修费	2-5

(二十) 职工薪酬

应付职工薪酬系公司因获得职工提供服务而给予职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系且符合规定确认条件的给予的补偿计入当期管理费用外，根据职工提供服务的受益对象，分别按下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述情况外的其他职工薪酬，计入当期损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当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，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

其他方式的职工薪酬：本公司属煤炭生产高危行业，对职工提供服务的会计期间，因公伤残人员及家属补偿，按预计的补偿期间和适当的折现率折现后确认为预计负债，计入当期损益。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 煤炭生产安全费用及煤矿维简费的核算方法

1、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，根据财政部安全监管总局财企[2012]16 号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》，自 2012 年 2 月 14 日起按每吨 15.00 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，同时记入“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，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2、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，比照上述规定处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入主要是煤炭销售收入，其收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

本公司煤炭产品由控股子公司内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限公司及其全资子公司呼伦贝尔牙星煤业有限公司生产，由其全资子公司牙克石五九煤炭销售有限公司对外销售。主要采取先款后货，即预收货款的方式进行，但对三家大客户（富拉尔基发电总厂、新华屯华能电厂、黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司）主要销售的是电煤，采取赊销方式。产品发出采取地销和铁运两种方式，地销指客户直接上矿拉煤，铁运是指通过铁路运输外运煤炭。销售的煤炭按订单发货，以收到货款、煤炭发送至客户或收到结算凭据作为风险、报酬转移的时点确认收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司煤炭资源地处内蒙古东部地区，由本公司子公司内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限公司及其全资子公司呼伦贝尔牙星煤业有限公司生产销售，目前生产的煤种主要为长焰煤，部分为褐煤，主要用于工业发电、玻璃、水泥生产、造纸、制板、农产品加工、民用锅炉采暖等。由于煤质较好，公司销售客户主要来源于周边地区，并不依赖于某一客户，因此，主要采取先收款后发货的营销方式。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 物流运输收入的确认和计量原则

（1）物流运输收入确认和计量的总体原则

公司物流运输业务已经按委托方要求完成；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，确认物流运输业务收入的实现。

（2）物流运输收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司根据合同以劳务已提供，服务已实施作为收入确认的时间。即货物送至客户仓库或客户指定地点，将货运回单交给客户签收，并将货运回单带回交客服人员，客服人员根据货运回单统计收入明细并与客户核对无误后发至财务部，财务部开具发票确认收入。

（3）关于物流运输收入相应的业务特点分析和介绍

本公司物流运输收入主要来源于关联交易及外部承揽。本公司控股子公司上海新大洲物流有限公司通过合同方式承担本公司合营企业新大洲本田摩托有限公司摩托车产品及配件的仓储及运输任务，占同类交易金额的约一半左右。上新大洲物流有限公司通过市场公开竞标方式承接此项业务，仓储费结算标准为 50.40 万元/月，装卸管理费为 7.00 元/辆，摩托车运输结算均价为 158 元/辆；结算方式为双方在每月 15 日前根据协议规定的计算方法对上月的费用进行结算，运费的结算时期为 60 天。新大洲物流有限公司是在原新大洲本田摩托有限公司运输部门的基础上剥离出来成立的公司，其成立后一直承担新大洲本田摩托有限公司的物流业务。从 2007 年起按照企业会计准则规定，新大洲本田摩托有限公司不在与本公司合并报表，而构成关联交易。

(二十四)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 经营租赁

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、11%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计征	2%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
房产税	按房产原值扣除 10%-30%或房屋出租收入计征	1.2%、12%
矿产资源税	按原煤开采量计征	3.2 元/吨
矿产资源补偿费	按煤炭营业收入计征	1%

四、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一） 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 (人民币元)	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冲减 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
(1)海南新大洲房 地产开发有限责 任公司	全资子公司	海口市	房地产业	2,000	房地 产 开 发 经 营、饮食业等	1,800		100	100	是			
(2)上海新大洲物 业管理有限公司	全资子公司的 子公司	上海市	物业管理	60	物业管理	60		100	100	是			
(3)海南佳兆实业 有限公司	全资子公司的 子公司	海口市	房地产业	1,000	房地产项目投资	570		100	100	是			
(4)牙克石新大洲 房地产开发有限 公司	全资子公司的 子公司	牙克石市	房地产业	1,000	房地产开发经营 等	1,000		100	100	是			
(5)上海新大洲物 流有限公司	控股子公司	上海	运输业	2,000	仓储、普通货物 运输	1,600		80	80	是	12,475,701.93		
(6)内蒙古新大洲 物流有限公司	控股子公司的 子公司	牙克石市	运输业	300	货物运输	147		65.79	65.79	是			
(7)广州新大洲物 流有限公司	控股子公司的 子公司	广州	运输业	300	货物运输	180		48	60	是	1,238,613.18		
(8)武汉新大洲储 运有限公司	控股子公司的 子公司	武汉	运输业	300	货物运输	180		48	60	是	2,024,422.18		

新大洲控股股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

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 (人民币元)	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冲减 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
(9)北京新大洲储 运有限公司	控股子公司的 子公司	北京	运输业	150	货物运输	105		56	70	是	-658,243.05		
(10)天津新大洲物 流有限公司	控股子公司的 子公司	天津市	运输业	1,000	货物运输	100		80	80	是			
(11)上海新大洲房地 产开发有限公司	全资子公司	上海	房地产业	3,500	房地产开发经 营、物业管理等	3,500		100	100	是			
(12)牙克石五九煤 炭销售有限公司	控股子公司的 子公司	牙克石市	服务业	500	煤炭销售	500		51	100	是			
(13)呼伦贝尔五九 白音查干煤业有 限公司	控股子公司的 子公司	新巴尔虎左 旗	煤炭业	1,000	煤炭采掘	1,000		51	100	是			
(14)内蒙古牙克石 五九煤炭（集团） 上海有限公司	控股子公司的 子公司	上海	服务业	3,000	煤炭经营	1,800		70.60	100	是			
(15)上海新大洲投 资有限公司	全资子公司	上海	投资业	3,000	实业投资等	3,000		100	100	是			
(16)天津新大洲电 动车有限公司	全资子公司	天津	制造业	3,000	电动自行车开 发、生	3,000		100	100	是			

2、 通过非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(人民币元)	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冲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
(17)内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	控股子公司	牙克石市	煤炭业	32,870.59	煤炭及其他矿业生产等	26,491.60		51	51	是	408,265,342.22		
(18)呼伦贝尔牙星煤业有限公司	控股子公司的子公司	牙克石市	煤炭业	10,000	煤炭采掘	15,916.80		51	100	是			
(19)海口裕嘉实业有限公司	全资子公司的子公司	海口市	服务业	300	企业营销策划等	298.24		100	100	是			
(20)海口嘉跃实业有限公司	全资子公司的子公司	海口市	服务业	300	会议及文体活动策划等	295.44		100	100	是			

子公司简称：内蒙古五九煤炭（集团）有限责任公司（以下简称“五九集团”），呼伦贝尔市牙星煤业有限公司（以下简称“牙星煤业”），上海新大洲投资有限公司（以下简称“上海投资”），上海新大洲物流有限公司（以下简称“上海物流”），武汉新大洲储运有限公司（以下简称“武汉储运”），内蒙古新大洲物流有限公司（以下简称“内蒙物流”），海南新大洲房地产开发有限责任公司（以下简称“海南房地产”），上海新大洲房地产有限公司（以下简称“上海房地产”），内蒙古牙克石五九煤炭（集团）上海有限公司（以下简称“五九上海”）。

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 3 家，减少合并 1 家：

(1) 2012 年 10 月 30 日经本公司第七届董事会第六次会议审议通过，本公司全资子公司海南房地产分别出资 2,982,385.71 元、2,954,447.23 元受让了本公司合营公司新大洲本田摩托有限公司持有的海口裕嘉实业有限公司及海口嘉跃实业有限公司 100% 股权，由此，海口裕嘉实业有限公司、海口嘉跃实业有限公司成为了本公司全资子公司的子公司，纳入公司本年度财务报表合并范围。本次控股合并日确定为协议约定的 2012 年 10 月 31 日。

(2) 本公司控股子公司上海物流公司，于 2012 年 4 月 20 日投资设立了天津新大洲物流有限公司，新设公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，于 2012 年 4 月 20 日成立，故本报告期将其纳入合并报表范围。

(3) 根据本公司 2012 年第三次临时股东大会特别决议（新控股司股字[2012]6 号）审议通过的关于内蒙古新大洲能源科技有限公司（以下简称“能源科技公司”）增资扩股议案，枣庄矿业（集团）有限责任公司（以下简称“枣矿集团”）以现金人民币 18,417.62 万元向能源科技公司增资。其中 15,000.00 万元作为注册资本，其余 3,417.62 万元计入资本公积金。原股东放弃优先增资权。本次增资于 2012 年 11 月 22 日已完成工商变更登记，能源科技公司注册资本由人民币 1.50 亿元变更为 3.00 亿元，其中，本公司出资 14,250.00 万元，占注册资本总额 47.50%，本公司全资子公司上海房地产出资 750.00 万元，占注册资本总额 2.50%，枣矿集团出资 15,000.00 万元，占注册资本总额 50%。由此，能源科技公司由本公司子公司变更为持股 50% 合营公司，会计核算由成本法变更为权益法，因此，本报告期末能源科技公司的资产负债表不再纳入公司合并报表范围，但其 2012 年 1-11 月的损益及现金流量仍纳入了本公司合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
海口裕嘉实业有限公司	2,901,441.09	-80,944.62
海口嘉跃实业有限公司	2,658,471.40	-295,975.83
天津新大洲物流有限公司	8,966,373.04	-1,033,626.96
合计	14,526,285.53	-1,410,547.41

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
内蒙古新大洲能源科技有限公司	319,751,852.82	-42,763,191.01

(四)本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司全资子公司海南房地产以 2012 年 10 月 31 日为购买日，分别支付现金人民币 2,982,385.71 元、2,954,447.23 元作为合并成本购买了海口裕嘉实业有限公司及海口嘉跃实业有限公司 100%股权。

(1) 海口裕嘉实业有限公司是 2012 年 7 月 6 日在海口市成立的有限责任公司，主要从事企业营销策划，商务信息咨询，电脑图文设计制作，市场信息咨询，文化信息咨询等。在被合并之前，其母公司为新大洲本田摩托有限公司。

(2) 海口嘉跃实业有限公司是 2012 年 7 月 6 日在海口市成立的有限责任公司，主要从事会议及文体活动策划，计算机网络服务，商务信息咨询，项目投资咨询，旅游信息咨询等。在被合并之前，其母公司为新大洲本田摩托有限公司。

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

(1) 海口裕嘉实业有限公司

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
资产总额	16,642,653.11	16,642,653.11
其中：流动资产	2,925,260.71	2,925,260.71
固定资产	4,906,112.00	4,906,112.00
无形资产	8,811,280.40	8,811,280.40
负债总额	13,660,267.40	13,660,267.40
其中：流动负债	13,660,267.40	13,660,267.40

(2) 海口嘉跃实业有限公司

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
资产总额	48,140,368.83	48,140,368.83
其中：流动资产	2,617,710.23	2,617,710.23
固定资产	17,828,010.00	17,828,010.00
无形资产	27,694,648.60	27,694,648.60
负债总额	45,185,921.60	45,185,921.60
其中：流动负债	45,185,921.60	45,185,921.60

被购买方	自购买日至本期期末的 收入	自购买日至本期期末 的净利润	自购买日至本期期末的经 营活动净现金流
海口裕嘉实业有限公司	178,386.60	-80,944.62	-70,011.30
海口嘉跃实业有限公司	636,347.80	-295,975.83	490,587.88

(五) 本期丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	丧失控制权日	损益确认方法
内蒙古新大洲能源科技有限公司	2012 年 11 月 22 日	因能源科技公司引进外部股东增资，导致本公司持股比例被稀释至 50%而丧失控制权，本公司按剩余持股比例对能源科技公司自本公司初始投资至丧失控制权导致转变为权益法核算之间实现的净损益计算本公司应享有的份额在本公司合并财务报表中分别确认为留成收益和当期投资收益。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			705,288.34			1,060,285.96
小计			705,288.34			1,060,285.96
银行存款						
人民币			418,931,379.10			349,370,977.50
小计			418,931,379.10			349,370,977.50
其他货币资金						
人民币						
小计						
合 计			419,636,667.44			350,431,263.46

注：期末货币资金无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险等的情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,053,992.01	29,107,541.73
商业承兑汇票		44,000.00
合计	16,053,992.01	29,151,541.73

2、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
华西能源工业股份有限公司	2012 年 9 月 20 日	2013 年 3 月 20 日	4,000,000.00	五九集团背书
黑龙江黑化股份有限公司	2012 年 10 月 9 日	2013 年 4 月 9 日	3,000,000.00	五九集团背书
唐山市久昇商贸有限公司	2012 年 9 月 27 日	2013 年 3 月 27 日	1,000,000.00	五九集团背书
内蒙古伊东煤炭集团有限责任公司	2012 年 8 月 13 日	2013 年 2 月 13 日	500,000.00	五九集团背书
宁夏和鑫冶金物资有限公司	2012 年 10 月 12 日	2013 年 4 月 12 日	500,000.00	五九集团背书
合计			9,000,000.00	

注：详见附注八.6。

3、 截至 2012 年 12 月 31 日止，未到期已贴现应收票据金额 12,100,000.00 元。详见附注八.6。

4、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	58,312,191.60	88.77	583,121.91	1.00	54,765,565.25	92.48	541,403.36	0.99
1-2 年(含 2 年)	2,958,170.52	4.50	295,817.04	10.00	465,254.52	0.79	46,525.45	10.00
2-3 年(含 3 年)	454,609.50	0.69	90,921.90	20.00	1,326,748.27	2.24	265,349.65	20.00
3-4 年(含 4 年)	1,308,548.27	1.99	523,419.31	40.00	2,547,221.37	4.30	1,018,888.55	40.00
4 年以上	2,658,976.23	4.05	1,347,779.94	50.69	111,754.86	0.19	74,169.25	66.37
合计	65,692,496.12	100.00	2,841,060.10		59,216,544.27	100.00	1,946,336.26	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	65,655,912.48	99.94	2,804,476.46	4.27	59,179,960.63	99.94	1,909,752.62	3.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,583.64	0.06	36,583.64	100.00	36,583.64	0.06	36,583.64	100.00
合计	65,692,496.12	100.00	2,841,060.10		59,216,544.27	100.00	1,946,336.26	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
		(%)			(%)	
1 年以内(含 1 年)	58,312,191.60	88.81	583,121.91	54,765,565.25	92.54	541,403.36
1-2(含 2 年)	2,958,170.52	4.51	295,817.04	465,254.52	0.79	46,525.45
2-3 年(含 3 年)	454,609.50	0.69	90,921.90	1,326,748.27	2.24	265,349.65
3-4 年(含 4 年)	1,308,548.27	1.99	523,419.31	2,547,221.37	4.30	1,018,888.55
4 年以上	2,622,392.59	4.00	1,311,196.30	75,171.22	0.13	37,585.61
合计	65,655,912.48	100.00	2,804,476.46	59,179,960.63	100.00	1,909,752.62

组合中，期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比(%)	计提理由
牙克石市啤酒厂	31,537.24	31,537.24	100.00	账龄长，难以收回
代世丹	1,050.00	1,050.00	100.00	账龄长，难以收回
林业总医院	3,996.40	3,996.40	100.00	账龄长，难以收回
合计	36,583.64	36,583.64		

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
富拉尔基发电总厂	非关联方	10,799,274.17	1 年以内	16.44
新华屯华能电厂	非关联方	10,602,593.05	2 年以内	16.14
东营市滨海热力有限公司	非关联方	7,047,788.02	1 年以内	10.73
利丰供应链管理（中国）有限公司	非关联方	3,355,852.82	1 年以内	5.11
广东志高空调有限公司	非关联方	3,885,100.20	1 年以内	5.91
合计		35,690,608.26		54.33

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
新大洲本田摩托有限公司	合营公司	1,700,344.34	2.59

6、 应收账款质押情况详见附注五、（十八）注（2）。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,525,253.41	66.04	454,952.57	1	44,996,980.79	64.14	450,858.98	1.00
1-2 (含 2 年)	4,787,183.93	6.94	478,721.39	10	11,637,422.11	16.59	1,208,742.22	10.39
2-3 年 (含 3 年)	7,677,409.32	11.14	1,535,481.86	20	6,629,973.90	9.45	1,704,861.22	25.71
3 年以上(含 3 年)	5,448,561.24	7.91	2,179,424.49	40	979,409.17	1.40	390,803.67	39.90
4 年以上	5,492,389.90	7.97	3,026,369.57	55.1	5,914,897.08	8.42	2,976,468.39	50.32
合计	68,930,797.80	100.00	7,674,949.88		70,158,683.05	100.00	6,731,734.48	

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	68,388,910.83	99.21	7,133,062.91	10.43	69,596,771.56	99.20	6,169,822.99	8.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	541,886.97	0.79	541,886.97	100.00	561,911.49	0.80	561,911.49	100.00
合计	68,930,797.80	100.00	7,674,949.88		70,158,683.05	100.00	6,731,734.48	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	45,525,253.41	66.57	454,952.57	44,996,980.79	64.65	450,858.98
1—2 年 (含 2 年)	4,787,183.93	7.00	478,721.39	11,587,422.11	16.65	1,158,742.22
2—3 年 (含 3 年)	7,677,409.32	11.23	1,535,481.86	6,156,990.86	8.85	1,231,878.18
3—4 年 (含 4 年)	5,448,561.24	7.97	2,179,424.49	979,409.17	1.41	390,803.67
4 年以上	4,950,502.93	7.23	2,484,482.60	5,875,968.63	8.44	2,937,539.94
合计	68,388,910.83	100.00	7,133,062.91	69,596,771.56	100.00	6,169,822.99

组合中，期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏香林	7,150.00	7,150.00	100.00	债务人过世
何荣付	3,550.00	3,550.00	100.00	债务人过世
果洪祥	1,374.68	1,374.68	100.00	债务人过世
窦丹	50,000.00	50,000.00	100.00	离职无法收回
个人备用金	6,829.25	6,829.25	100.00	预计无法收回
上海物流公司海南营运部	472,983.04	472,983.04	100.00	预计无法收回
合计	541,886.97	541,886.97		

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
天津市王庆坨工贸园有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	7.25	购地款
天津市武清区国土资源分局	非关联方	4,300,000.00	1 年以内	6.24	购地保证金
呼伦贝尔市国土资源局	非关联方	9,697,400.00	1-4 年	14.07	环境治理保证金
内蒙古煤田地质局 231 勘探队	非关联方	3,481,500.00	1 年以内	5.05	勘探费
广东志高空调有限公司	非关联方	2,950,000.00	1 年以内	4.28	保证金
合计		25,428,900.00		36.89	

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的 比例(%)
新大洲本田摩托有限公司	合营企业	1,926,285.40	2.79
合计		1,926,285.40	2.79

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 涉及诉讼的其他应收款

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的 比例(%)
北京大旺食品有限公司	非关联方	261,862.88	0.38
北京必旺食品有限公司	非关联方	50,238.56	0.07
北京旺旺食品有限公司	非关联方	14,788.14	0.02
北京成旺食品有限公司	非关联方	20,268.97	0.03
北京乳旺食品有限公司	非关联方	104,920.82	0.15
北京立旺食品有限公司	非关联方	6,387.76	0.01
北京来旺食品有限公司	非关联方	23,964.01	0.03
北京瑞麦食品有限公司	非关联方	3,679.40	0.01
合计		486,110.54	0.70

注：详见附注七、2。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

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（含 1 年）	50,522,926.27	76.00		55,645,110.21	70.86	
1-2 年（含 2 年）	11,552,220.62	17.38		11,000,743.42	14.01	
2-3 年（含 3 年）	1,996,877.66	3.00		4,202,520.99	5.35	
3 年以上	2,404,491.85	3.62	2,060,607.20	7,679,466.67	9.78	2,250,009.21
合计	66,476,516.40	100.00	2,060,607.20	78,527,841.29	100.00	2,250,009.21

注：坏账准备 2,060,607.20 元，系控股子公司五九集团、牙星煤业对部分 3 年以上预计无法收回的预付账款按全额计提的坏账准备。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
山东鑫宏源煤炭燃料有限公司	非关联方	11,847,391.71	1 年以内	未结算
大连机车车辆经销有限公司	非关联方	9,000,000.00	2 年以内	未结算
太原能源公司	非关联方	3,891,959.29	1 年以内	未结算
合肥康尔信电力系统有限公司	非关联方	2,550,000.00	1 年以内	未结算
郑州中鼎锅炉股份有限公司	非关联方	1,030,000.00	1-3 年	未结算
合计		28,319,351.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

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	55,797,610.30	13,917.41	55,783,692.89	59,712,985.90	13,917.41	59,699,068.49
在产品	51,167.63		51,167.63	111,428.22		111,428.22
库存商品	13,511,781.97		13,511,781.97	15,646,917.59	586,448.02	15,060,469.57
开发成本	12,852,262.93		12,852,262.93	2,896,444.26		2,896,444.26
开发产品				6,196,261.19		6,196,261.19
低值易耗品	43,462.74		43,462.74	48,362.74		48,362.74
合计	82,256,285.57	13,917.41	82,242,368.16	84,612,399.90	600,365.43	84,012,034.47

(1) 开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (万元)	期末余额	年初余额
五九煤矿棚户区改造项目	2012.5.30	2013.5.30	2,504.00	12,852,262.93	2,896,444.26
合计				12,852,262.93	2,896,444.26

注：开发成本系根据内蒙古自治区发改委及建设厅联合发文《关于加快推进国有工矿棚户区改造前期工作的通知》，自 2010 年起五九集团计划对煤矿所属区域内的棚户进行改造，一期棚户区改造 300 户，单户为 50 平方米，总建筑面积 15,651 平方米，总成本预计 2,504.00 万元，本期发生额 9,955,818.67 元，主要是支付基础设施工程费及土地征用和拆迁补偿费等。根据牙克石市发展和改革局文件牙发改字（2011）261 号《关于牙克石五九煤炭（集团）棚户区改造变更建设主体的通知》，该项目建设主体已变更为本公司全资子公司牙克石新大洲房地产开发有限公司承建。

(2) 开发产品:

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
新大洲花苑三期房产		6,196,261.19		6,196,261.19	
合计		6,196,261.19		6,196,261.19	

注：该房产为上海房地产开发待售剩余的 1,974.55 平方米商铺，本年减少系将其转为投资性房地产所致。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	13,917.41				13,917.41
库存商品	586,448.02			586,448.02	
合 计	600,365.43			586,448.02	13,917.41

注：库存商品减值准备本年减少 586,448.02 元，系能源科技销售库存商品转销所致。

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	待报废

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
“利多多”银行理财产品	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	-

(八) 持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
本金	215,131,233.29	
利息调整	-71,621.91	
合计	215,059,611.38	

注：根据本公司与枣矿集团签订的《内蒙古新大洲能源科技有限公司增资协议书》的约定，本公司原累计向能源科技公司提供的借款转变为本公司向能源科技公司提供的财务资助，具体财务资助金额以能源科技公司增资办理完毕工商变更登记日的数额为准。截至增资工商变更登记日 2012 年 11 月 22 日，能源科技公司累计欠本公司款 215,131,233.29 元，按约定作为财务资助金额转入“持有至到期投资”核算。并按《增资协议书》约定自《增资协议书》签订日起计算，三年内能源科技公司可暂不偿还该款项；三年之后，按实际欠款额，每六个月的第一个月内归还六分之一，三年内还清。资金占用期间，能源科技公司按照同期银行贷款利率每季度向本公司支付资金占用费。

截至 2012 年 12 月 31 日按同期银行贷款利率 6% 计算应收利息 1,414,561.53 元，按实际利率 5.70% 计算实际利息 1,342,939.62 元，二者差 -71,621.91 元为利息调整，持有至到期投资摊余价值为 215,059,611.38 元。

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	年初余额
合营企业	786,029,053.68	608,072,504.67
联营企业		
其他股权投资	7,100,000.00	7,100,000.00
小计	793,129,053.68	615,172,504.67
减：减值准备	2,619,026.70	2,619,026.70
合计	790,510,026.98	612,553,477.97

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持 股比例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业 收入总额	本期净利润
一、合营企业							
1.新大洲本田摩托 有限公司	50.00	50.00	314,502.55	189,668.76	124,833.79	582,431.15	15,175.70
2. 海南新大力机 械工业有限公司	50.00	50.00	524.30	2.88	521.42	1.97	16.20
3.内蒙古新大洲能 源科技有限公司	50.00	50.00	57,749.30	25,774.11	31,975.19	178.66	-4,276.32
二、联营企业							
1. 新源动力股份 有限公司	3.42	3.42	18,200.96	5,204.26	12,996.70	3,106.61	103.75
2.上海新大洲电动 车有限公司	19.00	19.00	4,094.42	2,903.84	1,190.58	15,891.84	467.09

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	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
新大洲本田摩托有限公司	权益法	535,648,735.00	605,545,717.30	17,999,604.37		623,545,321.67	50.00	50.00				57,878,905.19
海南新大力机械工业有限公司	权益法	2,081,807.66	2,526,787.37	81,018.22		2,607,805.59	50.00	50.00				
内蒙古新大洲能源科技有限公司	权益法	188,583,752.00		159,875,926.42	-1,933,776.00	159,875,926.42	50.00	50.00				
权益法小计		726,314,294.66	608,072,504.67	177,956,549.01	-1,933,776.00	786,029,053.68						57,878,905.19
新源动力股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	3.42	3.42				
海南国际科技工业园股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	0.408	0.408		700,000.00		
海南高目助商科技股份有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00	0.333	0.333		200,000.00		
上海新大洲电动车有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00	19.00	19.00		1,719,026.70		
成本法小计		7,100,000.00	7,100,000.00			7,100,000.00				2,619,026.70		
合计		733,414,294.66	615,172,504.67	177,956,549.01	-1,933,776.00	793,129,053.68				2,619,026.70	-	57,878,905.19

(十) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	57,292,800.60	52,851,384.13		110,144,184.73
(1) 房屋、建筑物	57,292,800.60	52,851,384.13		110,144,184.73
(2) 土地使用权				
2、累计折旧和累计摊销合计	10,392,971.25	2,434,681.51		12,827,652.76
(1) 房屋、建筑物	10,392,971.25	2,434,681.51		12,827,652.76
(2) 土地使用权				
3、投资性房地产净值合计	46,899,829.35	52,851,384.13	2,434,681.51	97,316,531.97
(1) 房屋、建筑物	46,899,829.35	52,851,384.13	2,434,681.51	97,316,531.97
(2) 土地使用权				
4、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,631,493.20			1,631,493.20
(1) 房屋、建筑物	1,631,493.20			1,631,493.20
(2) 土地使用权				
5、投资性房地产账面价值合计	45,268,336.15	52,851,384.13	2,434,681.51	95,685,038.77
(1) 房屋、建筑物	45,268,336.15	52,851,384.13	2,434,681.51	95,685,038.77
(2) 土地使用权				

注：本期投资性房地产增加 52,851,384.13 元，其中本公司全资子公司上海房地产将开发产品 1,974.55 平方米商铺，转入投资性房地产 6,196,261.19 元；控股子公司五九集团将在建工程-玫瑰大酒店出租转入投资性房地产 23,676,000.94 元；因新增合并海口嘉跃实业有限公司和海口裕嘉实业有限公司本期分别增加投资性房地产 17,828,010.00 元和 4,906,112.00 元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,085,564,564.54	33,550,703.68	312,286,018.58	806,829,249.64
其中：房屋及建筑物	269,911,983.03	4,552,582.09	169,107,110.40	105,357,454.72
井巷	332,037,282.00	1,249,160.80		333,286,442.80
机器设备	418,477,802.37	18,887,297.92	138,407,094.24	298,958,006.05
运输设备	47,878,845.70	7,202,233.72	3,008,897.62	52,072,181.80
电子设备及其他	17,258,651.44	1,659,429.15	1,762,916.32	17,155,164.27
二、累计折旧合计：	273,246,601.93	51,408,786.09	6,922,674.24	317,732,713.78
其中：房屋及建筑物	39,757,603.83	4,785,095.79	959,399.36	43,583,300.26
井巷	81,398,066.06	14,874,620.57		96,272,686.63
机器设备	112,960,991.72	23,391,807.99	2,663,644.08	133,689,155.63

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	28,984,666.10	6,532,803.56	2,251,294.34	33,266,175.32
电子设备及其他	10,145,274.22	1,824,458.18	1,048,336.46	10,921,395.94
三、固定资产账面净值合计	812,317,962.61	33,550,703.68	356,772,130.43	489,096,535.86
其中：房屋及建筑物	230,154,379.20	4,552,582.09	172,932,806.83	61,774,154.46
井巷	250,639,215.94	1,249,160.80	14,874,620.57	237,013,756.17
机器设备	305,516,810.65	18,887,297.92	159,135,258.15	165,268,850.42
运输设备	18,894,179.60	7,202,233.72	7,290,406.84	18,806,006.48
电子设备及其他	7,113,377.22	1,659,429.15	2,539,038.04	6,233,768.33
四、减值准备合计	1,564,397.30			1,564,397.30
其中：房屋及建筑物	12,495.99			12,495.99
井巷	1,204,025.82			1,204,025.82
机器设备	228,593.26			228,593.26
运输设备	112,240.61			112,240.61
电子设备及其他	7,041.62			7,041.62
五、固定资产账面价值合计	810,753,565.31	33,550,703.68	356,772,130.43	487,532,138.56
其中：房屋及建筑物	230,141,883.21	4,552,582.09	172,932,806.83	61,761,658.47
井巷	249,435,190.12	1,249,160.80	14,874,620.57	235,809,730.35
机器设备	305,288,217.39	18,887,297.92	159,135,258.15	165,040,257.16
运输设备	18,781,938.99	7,202,233.72	7,290,406.84	18,693,765.87
电子设备及其他	7,106,335.60	1,659,429.15	2,539,038.04	6,226,726.71

注：（1）本期折旧额 51,408,786.09 元。

（2）固定资产原值、累计折旧本期分别减少 312,286,018.58 元、6,922,674.24 元，主要系本期末未将能源科技公司资产负债表纳入合并范围导致减少固定资产原值 309,007,342.75 元，累计折旧 4,317,128.54 元。

（3）期末无用于抵押或担保的固定资产。

2、 期末待报废的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	65,000.00	52,504.01	12,495.99		
机器设备	1,077,870.89	849,277.63	228,593.26		
运输设备	2,687,821.86	2,575,581.25	112,240.61		
电子设备	170,974.00	163,932.38	7,041.62		
井巷	13,746,504.75	12,542,478.93	1,204,025.82		
合计	17,748,171.50	16,183,774.20	1,564,397.30	-	

3、 期末固定资产中，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产，无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

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
玫瑰大酒店				23,664,727.94		23,664,727.94
内蒙古五九新胜利矿	96,430,093.84		96,430,093.84	25,827,730.20		25,827,730.20
内蒙古五九电厂改扩建工程	7,507,453.09		7,507,453.09	7,445,311.09		7,445,311.09
20 万吨电石法 PVC 项目工程				45,121,338.22		45,121,338.22
白音查干煤矿	88,584,539.25		88,584,539.25	81,510,528.23		81,510,528.23
五九矿区集中供热工程	7,691,959.75		7,691,959.75	7,421,959.75		7,421,959.75
其他工程	2,651,538.88		2,651,538.88	2,303,156.53		2,303,156.53
合计	202,865,584.81		202,865,584.81	193,294,751.96		193,294,751.96

注：玫瑰大酒店位于内蒙古牙克石市内，本期因完工出租转入投资性房地产；本期因减少能源科技公司合并范围，相应减少在建工程--20 万吨电石法 PVC 项目工程 45,121,338.22 元。

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
玫瑰大酒店		23,664,727.94	11,273.00		23,676,000.94						其他来源	
内蒙古五九新胜利 矿		25,827,730.20	70,602,363.64				5%				其他来源	96,430,093.84
内蒙古五九电厂改 扩建工程		7,445,311.09	62,142.00				95%				其他来源	7,507,453.09
牙星煤业 90 万吨矿 井改建工程			1,449,160.80	1,449,160.80			100%				其他来源	
20 万吨电石法 PVC 项目工程（注）		45,121,338.22			45,121,338.22						其他来源	
白音查干煤矿		81,510,528.23	7,074,011.02				10%	17,703,903.51			贷款自筹	88,584,539.25
五九矿区集中供热 工程		7,421,959.75	270,000				80%				其他来源	7,691,959.75
合计		190,991,595.43	79,468,950.46	1,449,160.80	68,797,339.16			17,703,903.51				200,214,045.93

(十三) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	302,219,824.46	45,891,191.29	3,361,445.65	344,749,570.10
(1)土地使用权	13,365,561.63	45,280,929.00	1,682,445.65	56,964,044.98
(2)软件	209,000.00	610,262.29		819,262.29
(3)探矿、采矿权	288,645,262.83		1,679,000.00	286,966,262.83
2、累计摊销合计	80,017,143.54	15,909,682.24	151,420.11	95,775,405.67
(1)土地使用权	1,146,089.00	463,438.40	151,420.11	1,458,107.29
(2)软件	69,610.00	53,861.72		123,471.72
(3)探矿、采矿权	78,801,444.54	15,392,382.12		94,193,826.66
3、无形资产账面净值合计	222,202,680.92	42,529,745.64	15,758,262.13	248,974,164.43
(1)土地使用权	12,219,472.63	43,598,483.35	312,018.29	55,505,937.69
(2) 软件	139,390.00	610,262.29	53,861.72	695,790.57
(3)探矿、采矿权	209,843,818.29	-1,679,000.00	15,392,382.12	192,772,436.17
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2) 软件				
(3)探矿、采矿权				
5、无形资产账面价值合计	222,202,680.92	42,529,745.64	15,758,262.13	248,974,164.43
(1)土地使用权	12,219,472.63	43,598,483.35	312,018.29	55,505,937.69
(2) 软件	139,390.00	610,262.29	53,861.72	695,790.57
(3)探矿、采矿权	209,843,818.29	-1,679,000.00	15,392,382.12	192,772,436.17

注：本期无形资产增加 42,529,745.64 元，增加比例为 14.07%，主要系新增合并海口裕嘉实业有限公司和海口嘉跃实业有限公司无形资产所致。

(十四) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
五九集团收购康伟平持有的内蒙古新大洲物流有限公司 10%的股权	109,545.59			109,545.59	
合计	109,545.59			109,545.59	

注：上述商誉系 2009 年控股子公司五九集团收购自然人康伟平持有的内蒙古物流 10%的股权，因收购成本大于收购时其享有 10%净资产份额的部分形成的合并商誉。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	533,961.94	3,859,307.07	632,264.82		3,761,004.19	
办公家具	97,316.22	68,114.00	93,864.96		71,565.26	
其他	1,062,324.53	305,711.53	1,045,209.62		322,826.44	
合计	1,693,602.69	4,233,132.60	1,771,339.40		4,155,395.89	

注：本年增加装修费系木刻楞装修支出。木刻楞系牙克石市奖励给本公司使用的木屋，本公司对该木屋拥有使用权，但无产权证。自 2012 年 12 月起按五年摊销，本期摊销一个月。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,759,388.51	3,323,298.65
可抵扣亏损	4,684,489.55	20,866.69
预提费用	5,000.00	48,975.00
内退遗属	2,428,239.40	2,775,985.84
工资及各项保险	5,659,548.92	5,774,127.07
职工教育经费	1,252,199.07	733,396.63
内部未实现的利润	714,622.47	
小 计	18,503,487.92	12,676,649.88
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

注：期末余额比年初增加 5,826,838.04 元，增加比例为 45.97%，主要系控股子公司五九集团本部本年亏损，根据其未来的现金流入情况，预计可转回而计提了递延所得税资产所致。

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
小计	-

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	15,037,554.04
可抵扣亏损	18,737,958.20
应付职工薪酬（含各种保险）	22,638,195.68
内退遗属工资	9,712,957.59
职工教育经费	5,008,796.28
预提费用	20,000.00
内部未实现利润	2,858,489.89
小计	74,013,951.68

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	10,928,079.95	-450,200.03		-2,098,737.26	12,576,617.18
存货跌价准备	600,365.43			586,448.02	13,917.41
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	2,619,026.70				2,619,026.70
投资性房地产减值准备	1,631,493.20				1,631,493.20
固定资产减值准备	1,564,397.30				1,564,397.30
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	17,343,362.58	-450,200.03		-1,512,289.24	18,405,451.79

注：坏账准备本期减少-2,098,737.26 元，主要系本年减少合并的能源科技公司内部计提的坏账准备转回所致。

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款		11,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	200,000,000.00
合计	205,000,000.00	291,000,000.00

注：(1)截止 2012 年 12 月 31 日无逾期贷款；

(2)质押借款 10,000,000.00 元。详见附注八.7。

(3)保证借款 75,000,000.00 元，系控股子公司五九集团向中国银行股份有限公司呼伦贝尔市分行贷款 75,000,000.00 元，贷款期限自 2012 年 8 月 24 日至 2013 年 8 月 21 日止，由本公司提供全额连带责任保证担保，保证期间为自贷款合同生效之日起至最后一期债务履行届满之日后两年。

(4)信用借款 120,000,000.00 元，其中：控股子公司五九集团向深圳发展银行借款共计 70,000,000.00 元(其中 30,000,000.00 元借款，期限自 2012 年 8 月 14 至 2013 年 8 月 14 日止，40000000.00 元借款，期限自 2012 年 9 月 24 日至 2013 年 9 月 24 日止)；本公司向上海浦东发展银行嘉定支行借款 50,000,000.00 元，借款期限自 2012 年 8 月 9 日至 2013 年 5 月 8 止。

(5)资产负债表日后已偿还贷款金额 5,000,000.00 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	56,393,389.07	72,629,431.67
1-2年(含2年)	18,328,021.84	4,464,082.82
2-3年(含3年)	1,888,972.61	1,994,726.95
3年以上	10,960,625.25	10,898,789.90
合计	87,571,008.77	89,987,031.34

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
山东新煤机械装备股份有限公司	8,203,804.56	未结算	
郑州四维机电设备制造有限公司	3,139,720.00	未结算	
龙元建设集团股份有限公司	2,585,682.36	未结算	
太原神瑞安全救护科技有限公司	1,272,590.00	未结算	
唐山市建华机械制造有限公司	1,030,000.00	未结算	
合计	16,231,796.92		

(二十) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	54,182,740.22	54,202,719.30
1-2年(含2年)	975,635.29	853,025.43
2-3年(含3年)	219,132.28	431,067.88
3年以上	2,775,502.70	2,508,855.73
合计	58,153,010.49	57,995,668.34

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 无账龄超过一年的大额预收款项情况。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,600,175.95	206,731,055.39	206,221,451.52	30,109,779.82
(2) 职工福利费	3,706.98	7,209,615.64	7,213,322.62	
(3) 社会保险费	481,491.56	55,950,782.54	56,185,715.81	246,558.29
其中：医疗保险费	115,888.29	12,312,333.48	12,368,540.78	59,680.99
基本养老保险费	334,239.62	36,115,569.26	36,283,930.37	165,878.51
城镇保险				
失业保险费	19,299.77	3,528,289.79	3,539,291.97	8,297.59
工伤保险费	6,581.88	3,118,255.83	3,122,485.09	2,352.62
生育保险费	5,482.00	779,463.05	781,946.47	2,998.58
综合保险		7,350.00		7,350.00
欠薪保障金		89,521.13	89,521.13	
(4) 住房公积金	121,685.11	1,370,045.17	1,410,832.60	80,897.68
(5) 辞退福利				
(6) 内退、遗属	11,103,943.33	2,514,595.35	3,905,581.09	9,712,957.59
(7) 工会经费和职工教育经费	5,983,513.89	6,694,095.17	3,703,033.81	8,974,575.25
(8) 非货币性福利				
(9) 以现金结算的股份支付				
(10) 因解除劳动关系给予的补偿	410,336.70			410,336.70
(11) 其他				
合计	47,704,853.52	280,470,189.26	278,639,937.45	49,535,105.33

注：(1)应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩的部分；

(2) 内退、遗属 9,712,957.59 元，主要系控股子公司五九集团及牙星煤业应支付内退、工伤等人员的补偿金。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,641,156.09	-18,213,839.97
营业税	375,012.67	915,853.68
城建税	237,662.80	329,957.40
房产税	231,398.49	33,724.56
土地使用税	69,106.35	17,774.74
印花税	505,863.52	299,148.25
企业所得税	20,855,735.20	23,032,776.99
个人所得税	315,192.41	248,597.81
土地增值税		2,384,779.95
资源税	771,051.09	1,253,413.24
矿产资源补偿费	7,104,765.17	8,068,103.38
教育费附加	160,542.17	227,362.52
地方教育费附加	107,889.41	151,892.10
河道工程修建维护管理费	16,639.35	13,661.20
道路交通管理费		
价格调节基金	2,773,982.27	3,359,322.80
车船税		
其他	829.87	2,565.34
合计	36,166,826.86	22,125,093.99

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付短期融资券利息		9,474,043.71
合计		9,474,043.71

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
五九集团职工	85,402.42	85,402.42	
上海蓝道投资管理有限公司	15,486,006.23	27,534,000.00	
合计	15,571,408.65	27,619,402.42	

注：本期应付上海蓝道投资管理有限公司股利 15,486,006.23 元，系控股子公司五九集团根据五九有限公司股字[2012]8 号股东会议决议，应分配给少数股东上海蓝道投资管理公司现金股利。

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	133,315,907.84	71,929,319.24
1年至2年(含2年)	6,515,744.59	25,035,734.26
2年至3年(含3年)	10,679,772.98	4,354,455.80
3年至4年(含4年)	1,203,610.29	2,666,449.29
4年以上	10,282,138.74	9,386,101.42
合计	161,997,174.44	113,372,060.01

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中欠关联方款项。

单位名称	期末余额	年初余额
新大洲本田摩托有限公司	60,512,759.95	2,334,174.00
合 计	60,512,759.95	2,334,174.00

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
宋发清	2,800,000.00	未到期	
新大洲本田摩托有限公司	1,500,000.00	未到期	
上海新大洲电动车有限公司	4,106,673.88	未到期	
水利建设基金	1,950,116.82	未到期	
合计	10,356,790.70		

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
新大洲本田摩托有限公司	60,512,759.95	购买资产欠款	
上海新大洲电动车有限公司	11,306,468.20	往来款	
中国免税品集团有限责任公司	6,431,335.08	房租押金	
三亚城市投资建设有限公司	3,582,080.00	房租押金	
宋发清	2,800,000.00	非结算性款项	
水利建设基金	2,308,590.81	预提费用	
合计	86,941,234.04		

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

注：一年内到期的长期借款 50,000,000.00 元，系公司本部向上海浦东发展银行嘉定支行借入的质押贷款。本期已归还。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
安全设备国债基金补偿收入	210,000.00	210,000.00
短期融资券		300,000,000.00
合计	210,000.00	300,210,000.00

注：（1）其他流动负债 210,000.00 元，系一年内将转收入的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；

（2）短期融资券 300,000,000.00 元，系根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]CP130 号文件发行的短期融资债券。公司短期融资券注册金额为 6 亿元，自 2011 年 7 月 4 日起 2 年内有效，由平安银行股份有限公司主承销，2011 年 8 月 5 日发行短期融资券 3 亿元，尚余发行额度 3 亿元，截至 2012 年 12 月 31 日本公司短期融资券已归还。

(二十八) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		150,000,000.00
抵押借款		
合计	-	150,000,000.00

注：长期借款 150,000,000.00 元，系公司本部向上海浦东发展银行嘉定支行借入的质押贷款。本期已归还。

(二十九) 专项应付款

项目	期末余额	年初余额
棚户区改造配套款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

注：系牙克石财政局拨付的棚户区改造配套款。

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
安全设备国债基金补偿收入	1,050,000.00	1,260,000.00
合计	1,050,000.00	1,260,000.00

注：安全设备国债基金补偿收入原值 2,100,000.00 元，自 2009 年起分 10 年结转损益，每年结转 210,000.00 元，累计结转 1,050,000.00 元，其中已结转营业外收入 840,000.00 元。

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	458,669						458,669
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	458,669						458,669
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	458,669						458,669
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	735,605,331						735,605,331
(2). 境内上市的外资股							

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股	735,605,331						735,605,331
份合计							
合计	736,064,000						736,064,000

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）		440,520,701.83		440,520,701.83
(1)投资者投入的资本		440,520,701.83		440,520,701.83
小计		440,520,701.83		440,520,701.83
2、其他资本公积				
(1)被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动	3,386,785.96		1,933,776.00	1,453,009.96
(2)被投资单位接受捐赠准备	164,759.50			164,759.50
(3)被投资单位资产评估增值准备	2,828,799.30			2,828,799.30
股权投资准备	146,512.00			146,512.00
小计	6,526,856.76		1,933,776.00	4,593,080.76
合计	6,526,856.76	440,520,701.83	1,933,776.00	445,113,782.59

注：（1）本期资本公积增加 440,520,701.83 元，系本公司及全资子公司上海投资合计将持有的控股子公司五九集团 30%股权转让给枣矿集团及枣矿集团向五九集团增资 178,416,300.00 元，致本公司及全资子公司上海投资合计持有的五九集团股权由年初的 85.88%经稀释后下降至 51%而形成的资本溢价部份。其中：转让 30%股权对价为 559,379,100.00 元，较转让日该 30%股权应享的五九集团净资产份额 195,210,702.17 元之差额 364,168,397.83 元，按企业会计准则的相关规定在合并财务报表时调整为资本公积；增资 178,416,300.00 元，其中 28,705,900.00 元作为注册资本计入实收资本项目，其余 149,710,400.00 元计入五九集团资本公积，本公司按 51%股权计算形成资本公积 76,352,304.00 元。

(2) 本期资本公积减少 1,933,776.00 元,系原子公司内蒙古新大洲能源科技有限公司引入新股东枣矿集团司增资 184,716,200.00 元,其中 150,000,000.00 作为注册资本计入实收资本项目,其余 34,716,200.00 元增加资本公积,致本公司及全资子公司上海房地产合计持有的能源科技公司股权由年初的 100.00%经稀释后下降至 50%而丧失控制权,本公司根据企业会计准则的相关规定将对能源科技公司投资核算方法由成本法转换为权益法;同时,根据本公司与枣矿集团签订的增资协议的约定,自评估基准日(2011 年 12 月 31 日)起至增资完成之日止,能源科技公司发生的期间损益,由原股东享有和承担,为此,本公司及及全资子公司上海房地产合计向能源科技公司增加出资 38,583,752.00 元用于承担上述期间亏损,能源科技公司将其计入了资本公积,因此,本期能源科技公司合计增加资本公积 73,299,952.00 元,本公司及全资子公司上海房地产按增资后持有能源科技公司的股权 50%计算享有的资本公积 36,649,976.00 元与承担的期间亏损 38,583,752.00 元之差额 1,933,776.00 元调减资本公积。

(三十三)专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维简费		19,136,985.08	19,136,985.08	
安全费		28,681,147.86	28,681,147.86	
合计		47,818,132.94	47,818,132.94	-

注:专项储备系控股子公司五九集团计提、使用的本公司按持股比例计算确认的安全生产费和维简费。

(三十四)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,062,578.09	21,813,954.47		40,876,532.56
合计	19,062,578.09	21,813,954.47		40,876,532.56

(三十五) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	519,227,898.92	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	85,957,548.42	
加: 其他转入	20,403,437.59	
减: 提取法定盈余公积	21,813,954.47	10
提取任意盈余公积		
提取储备基金		

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,163,840.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	559,611,090.46	

注：其他转入 20,403,437.59 元,其中：本期末能源科技公司资产负债表不纳入合并财务报表范围转回的上年合并抵销的收益 37,517,702.81 元，控股子公司五九集团枣庄矿业（集团）有限责任公司增资 4.88%稀释的母公司权益转至少数股东权益 17,114,265.22 元。

(三十六) 少数股东权益

子公司名称	年初少数股东权益	本期少数股东损益	分配股利	本期少数股东权益 (+/-)	少数股东投入	期末少数股东权益	从母公司所有者权益冲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	子公司取得方式
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	91,879,170.49	17,483,214.57	15,486,006.23	226,964,976.39	87,423,987.00	408,265,342.22		并购
上海新大洲物流有限公司	10,317,843.93	2,157,858.00				12,475,701.93		投资设立
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)上海有限公司	12,065,409.96			-12,065,409.96				投资设立
广州新大洲物流有限公司	1,758,432.06	-519,818.88				1,238,613.18		投资设立
武汉新大洲储运有限公司	1,809,660.46	214,761.72				2,024,422.18		投资设立
北京新大洲储运有限公司	-245,697.25	-412,545.80				-658,243.05		投资设立
合计	117,584,819.65	18,923,469.61	15,486,006.23	214,899,566.43	87,423,987.00	423,345,836.46	-	

注：期末少数股东权益比年初增加 2.60 倍，主要系枣矿集团本期受让本公司及全资子公司上海投资合计持有的控股子公司五九集团 30%的股权，及增资五九集团 4.88%股权，合计 34.88%股权所享有的五九集团 2011 年 12 月 31 日经审计的合并净资产 650,702,340.57 元的相应净资产份额 226,964,976.39 元；枣矿集团本期对五九集团增资 178,416,300.00 元，按增资后持股比例 49%计算其享有权益（少数股东权益）87,423,987.00 元。本期少数股东权益减少 12,065,409.96 元，系本公司全资子公司上海投资受让控股子公司五九上海的少数股东 40%股权所致。

(三十七)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,031,881,779.38	1,066,648,861.42
其他业务收入	24,964,326.49	18,514,753.07
主营业务成本	616,101,848.20	558,047,678.10
其他业务成本	4,478,784.19	2,959,136.87

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭采选业	766,675,472.75	402,819,000.21	763,874,645.17	303,217,288.26
物流运输业	225,712,924.02	176,019,836.82	289,584,259.23	238,723,016.30
电石行业	1,317,238.63	1,420,337.88	5,391,484.14	8,758,891.98
电动车业	34,987,701.70	32,997,067.82	5,086,780.37	4,774,958.10
物业管理服务业	3,188,442.28	2,845,605.47	2,711,692.51	2,573,523.46
合计	1,031,881,779.38	616,101,848.20	1,066,648,861.42	558,047,678.10

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭	766,675,472.75	402,819,000.21	763,874,645.17	303,217,288.26
物流运输	225,712,924.02	176,019,836.82	289,584,259.23	238,723,016.30
电石	1,317,238.63	1,420,337.88	5,391,484.14	8,758,891.98
电动车	34,987,701.70	32,997,067.82	5,086,780.37	4,774,958.10
物业管理费收入	3,188,442.28	2,845,605.47	2,711,692.51	2,573,523.46
合计	1,031,881,779.38	616,101,848.20	1,066,648,861.42	558,047,678.10

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区				
上海地区	261,533,055.05	226,022,794.70	257,562,690.88	223,185,338.44
内蒙古地区	677,404,179.49	315,645,337.51	744,805,968.74	285,985,652.81
广东地区	24,706,621.89	15,771,174.53	28,530,072.28	24,168,850.14
湖北地区	31,654,757.14	24,605,972.30	27,541,942.99	18,808,662.49
北京地区	969,723.50	722,522.74	3,121,406.16	1,124,216.12
天津地区	35,613,442.31	33,334,046.42	5,086,780.37	4,774,958.10
合计	1,031,881,779.38	616,101,848.20	1,066,648,861.42	558,047,678.10

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
新大洲本田摩托有限公司	93,879,214.70	8.88
阿荣旗蒙西水泥有限公司	50,224,638.82	4.75
德惠市宏博能源有限公司	49,835,046.58	4.72
阿荣旗岭南煤炭销售有限公司	43,620,519.02	4.13
大庆市安来经贸有限公司	42,160,971.62	3.99
合计	279,720,390.74	26.47

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
矿产资源税	7,862,761.38	8,615,096.09	3.2 元/吨
营业税	4,050,025.69	7,243,546.05	3%、5%
城建税	3,154,825.31	3,628,460.87	1%、5%、7%
教育费附加	3,204,069.92	3,318,806.09	3%
地方教育费附加	2,135,069.70	2,078,614.12	2%
房产税	1,491,180.07	1,118,099.26	1.2%、12%
土地增值税	1,216,522.38	3,653,401.48	
河道维护	100,973.27	31,113.81	1%
价格调节基金	33,221.48	48,687.19	0.1%
印花税	23,577.64	128,608.50	
防洪费	35,926.06	57,258.10	0.1%
合计	23,308,152.90	29,921,691.56	

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	100,549,925.24	95,541,017.89
合计	100,549,925.24	95,541,017.89

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	175,135,006.12	152,696,483.92
合计	175,135,006.12	152,696,483.92

(四十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	41,833,164.02	28,246,383.78
减：利息收入	3,480,518.35	3,964,428.79
汇兑损益		1,851.43
其他	2,215,496.01	4,313,859.71
合计	40,568,141.68	28,597,666.13

注：其他项目 2,215,496.01 元，其中金融机构手续费 243,945.62 元，银行贴现利息支出 1,571,550.39 元，资金占用费 400,000.00 元。

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-450,200.03	2,821,283.38
存货跌价损失		600,365.43
固定资产减值损失		1,564,397.30
合计	-450,200.03	4,986,046.11

(四十三) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	73,869,808.28	56,664,067.98
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期金融资产期间取得的投资收益	1,660,671.09	

项目	本期金额	上期金额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		44,606.02
成本法核算的投资收回利润		
合 计	75,530,479.37	56,708,674.00

注：持有至到期金融资产期间取得的投资收益 1,660,671.09 元，其中银行理财收益 317,731.47 元，对能源科技公司财务资助本期按实际利率 5.70%计算的利息 1,342,939.62 元。

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
新大洲本田摩托有限公司	75,878,509.56	56,641,368.96	合营公司实现净利润按权益法调整
海南新大力机械工业有限公司	81,018.22	22,699.02	合营公司实现净利润按权益法调整
内蒙古新大洲能源科技有限公司	-2,089,719.50		合营公司实现净利润按权益法调整
合 计	73,869,808.28	56,664,067.98	

(四十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	146,335.00	158,161.03	146,335.00
其中：处置固定资产利得	146,335.00	158,161.03	146,335.00
处置无形资产利得			
政府补助	3,261,600.00	2,415,149.00	3,051,600.00
罚款收入	694,201.00	664,402.50	694,201.00
其他	493,592.61	117,191.37	493,592.61
合计	4,595,728.61	3,354,903.90	4,385,728.61

注：其他 493,592.61 元，主要系公司本部收到的税费返还 424,588.64 元。

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
五九集团	污染治理补助	现金	2012-05-10	800,000.00	
上海物流	财政扶持	现金	2011.9-2012.6	669,700.00	635,149.00
上海物流	营改增扶持	现金	2012.6-2012.12	1,535,000.00	

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
五九上海	政府扶持款	现金	2012-11-01	46,900.00	
牙星煤业	国债补贴	递延收益		210,000.00	210,000.00
五九集团	关闭整顿煤矿补助资金	现金			1,560,000.00
上海物业	市级文明小区	现金			10,000.00
合计				3,261,600.00	2,415,149.00

(四十五)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,275,703.49	6,674,854.27	1,275,703.49
其中：固定资产处置损失	1,275,703.49	6,674,854.27	1,275,703.49
无形资产处置损失			
固定资产盘亏		638,781.42	
对外捐赠	4,501,000.00	610,000.00	4,501,000.00
其中：公益性捐赠支出		110,000.00	
罚款支出	2,599,391.90	630,760.15	2,599,391.90
其他		342,112.12	
合计	8,376,095.39	8,896,507.96	8,376,095.39

注：本期罚款支出 2,599,391.90 元，主要系煤矿生产违章罚款。

(四十六)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	69,850,380.17	73,829,676.94
递延所得税调整	-5,826,838.04	-8,440,257.02
合计	64,023,542.13	65,389,419.92

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益的计算过程如下：

1、 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	85,957,548.42
非经常性损益	2	-3,160,981.41
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	89,118,529.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,280,881,333.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	44,163,840.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	364,168,397.83
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	2
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	11	18,469,661.59
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	1
报告月份数	13	12
加权平均净资产	$14=4+1 \times 1/2$ $+5 \times 6/13-7 \times 8/13 \pm 9 \times 10/13$ $\pm 11 \times 12/13$	1,360,331,739.42
加权平均净资产收益率	15=1/14	6.3189%
同一控制企业合并被合并方不予加权计算的净资产	16	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	17=3/14	6.5512%

2、 基本每股收益计算过程

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3、 稀释每股收益计算过程

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（1）基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	85,957,548.42	149,285,790.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	736,064,000.00	736,064,000.00
基本每股收益（元/股）	0.1168	0.2028

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	736,064,000.00	736,064,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	736,064,000.00	736,064,000.00

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	85,957,548.42	149,285,790.58
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	736,064,000.00	736,064,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.1168	0.2028

(四十八) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

(四十九) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
铁运费	123,776,014.10
利息收入	3,480,518.35
矿山治理补助金等政府补贴	2,079,900.00
上海新大洲电动车有限公司往来款	6,625,822.00
新大洲本田摩托有限公司往来款	285,907.00
上海申汉货运有限公司往来款	1,300,000.00
保证金	3,500,000.00

项 目	本期金额
水电费、公设费、停车费	1,467,040.35
押金	3,263,669.00
备用金	2,707,459.73
其他往来款	30,514,389.85
其他	105,409.97
合 计	179,106,130.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
铁运费	123,776,014.10
铁杂费	44,008,717.00
运费、装卸费	97,403,996.10
外包物流费	25,013,930.50
上海新大洲电动车有限公司往来款	5,500,000.00
保证金	3,000,051.50
个人备用金	4,071,025.24
水文地质勘探	1,740,099.00
管理费用、销售费用等	93,184,940.41
其他往来款	22,365,874.70
合 计	420,064,648.55

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
减少合并能源科技公司现金流转出	184,897,664.16
合 计	184,897,664.16

4、 吸收投资收到的现金

项 目	本期金额
能源科技公司增资收到的现金	184,716,200.00
五九集团增资收到的现金	178,416,300.00
合 计	363,132,500.00

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	85,957,548.42	149,285,790.58
少数股东损益	18,923,469.61	48,905,753.35
加：资产减值准备	-450,200.03	4,986,046.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,338,762.79	52,538,798.22
无形资产摊销	15,957,846.57	15,818,222.75
长期待摊费用摊销	1,771,339.40	609,898.79
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）	500,825.70	6,516,693.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	628,542.79	638,781.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	56,381,352.00	28,246,383.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-75,530,479.37	-56,708,674.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,826,838.04	-8,440,257.02
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）	-6,295,292.70	-13,088,835.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-181,350,662.74	-113,186,075.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	147,528,640.98	58,607,746.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,534,855.38	174,730,272.97
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	419,636,667.44	350,431,263.46
减：现金的期初余额	350,431,263.46	168,243,611.47
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	69,205,403.98	182,187,651.99

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	419,636,667.44	350,431,263.46
其中：库存现金	705,288.34	1,060,285.96
可随时用于支付的银行存款	418,931,379.10	349,370,977.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	419,636,667.44	350,431,263.46

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
海南新元投资有限公司	母 公 司	有 限 责任	海 口 市	赵序宏	股权及实业投资	8,500.00	12.16	12.16		70886033-X

注：赵序宏先生为海南新元投资有限公司的最终控制人。

(二) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
1、海南新大洲房地产开发有限责任公司	全资子公司	有限责任	海口市	李宗全	房地产业	2,000.00	100.00	100.00	28410127-5
2、上海新大洲物业管理有限公司	全资子公司的子公司	有限责任	上海市	金将军	物业管理	60.00	100.00	100.00	73852217-1
3、上海新大洲物流有限公司	控股子公司	有限责任	上海市	杜树良	运输业	2,000.00	80.00	80.00	75755404-8

新大洲控股股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业 类型	注册地	法定代 表人	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
4、上海新大洲房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任	上海市	赵序宏	房地产业	3,500.00	100.00	100.00	76262274-6
5、内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	控股子公司	有限责任	牙克石市煤 田镇	孙彦峰	煤炭业	32,870.59	51.00	51.00	11531990-0
6、呼伦贝尔牙星煤业有限公司	控股子公司的子 公司	有限责任	牙克石市兔 渡河镇	张涛	煤炭业	10,000.00	51.00	100	11532041-8
7、牙克石五九煤炭销售有限公司	控股子公司的子 公司	有限责任	牙克石市	秦树斌	服务业	500.00	51.00	100	68340575-1
8、呼伦贝尔五九白音查干煤业有限公司	控股子公司的子 公司	有限责任	新巴尔虎左 旗	狄成林	煤炭业	1,000.00	51.00	100	69594314-3
9、内蒙古新大洲物流有限公司	控股子公司的子 公司	有限责任	牙克石市	杜树良	运输业	300.00	65.79	65.79	77614216-1
10、广州新大洲物流有限公司	控股子公司的子 公司	有限责任	广州市	侯艳红	运输业	300.00	48.00	60.00	69150817-9
11、武汉新大洲储运有限公司	控股子公司的子 公司	有限责任	武汉市	侯艳红	运输业	300.00	48.00	60.00	55500293-1
12、北京新大洲储运有限公司	控股子公司的子 公司	有限责任	北京市	侯艳红	运输业	150.00	56.00	70.00	55685261-2
13、内蒙古牙克石五九煤炭(集团)上海有限公司	控股子公司的子 公司	有限责任	上海市	宁述钢	服务业	1,000.00	100.00	100.00	56655684-1
14、海南佳兆实业有限公司	全资子公司	有限责任	海口市	李宗全	房地产业	1,000.00	100.00	100.00	57874293-2
15、上海新大洲投资有限公司	全资子公司	有限责任	上海市	赵序宏	投资业	3000.00	100.00	100.00	57414058-X
16、天津新大洲电动车有限公司	全资子公司	有限责任	天津市	齐方军	制造业	3,000.00	100.00	100.00	57514773-2
17、牙克石市新大洲房地产开发有限公司	全资子公司的子 公司	有限责任	牙克石市	金将军	房地产业	1,000.00	100.00	100.00	57060572-2
18、天津新大洲物流有限公司	控股子公司	有限责任	天津市	侯艳红	仓储服务业	1,000.00	80.00	100.00	59294208-4

新大洲控股股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例(%)	组织机构代码
19、海口裕嘉实业有限公司	全资子公司	有限责任	海口市	金将军	服务业	300.00	100.00	100.00	59493755-3
20、海口嘉跃实业有限公司	全资子公司	有限责任	海口市	金将军	服务业	300.00	100.00	100.00	59493753-7

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	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
一、合营企业									
新大洲本田摩托有限公司	中外合资企业	上海	赵序宏	制造业	12,946.50 万美元	50.00	50.00	合营企业	60056384-3
海南新大力机械工业有限公司	中外合资企业	海口	李宗全	制造业	50.00 万美元	50.00	50.00	合营企业	70886894-8
内蒙古新大洲能源科技有限公司	合营	牙克石市	牙克石市	翟建峰	30,000.00	50.00	50.00	合营企业	78301705-1
二、联营企业									
新源动力股份有限公司	联营	大连	蒋志伟	制造业	11,700.00	3.42	3.42	联营企业	72603534-1
上海新大洲电动车有限公司	联营	上海	齐方军	制造业	1,000.00	19.00	19.00	联营企业	77625500-0

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海浩洲车业有限公司	第二大股东	60727307-2
上海新大洲电动车有限公司	本公司持股 19%股权公司	77625500-0
赵序宏	公司董事长	

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内 容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交 易比例(%)
新大洲本田摩托有限公司	货物运输	市场价	85,679,676.60	37.96	101,177,938.75	34.94
新大洲本田摩托有限公司	物业管理费	市场价	1,466,089.36	45.98	1,250,818.06	46.13
新大洲本田摩托有限公司	驻在员经费	协议约定	4,428,932.40	100.00	4,487,481.26	100.00
内蒙古新大洲能源科技有限 公司	资金占用费	同期银行贷款 利率	1,414,561.53	100.00		
内蒙古新大洲能源科技有限 公司	原煤销售	市场价	94,871.79			
内蒙古新大洲能源科技有限 公司	货物运输	市场价	10,500.00			

3、购买商品/接受劳务

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
上海新大洲电动车有限公司	采购电动车	市场价	6,866,553.85	54.82	1,451,979.00	48.61

3、 其他关联交易

(1) 受让股权

2012 年 10 月 30 日, 本公司全资子公司海南房地产与新大洲本田摩托有限公司签署股权转让协议书, 分别出资 2,982,385.71 元、2,954,447.23 元受让新大洲本田摩托有限公司持有的海口裕嘉实业有限公司、海口嘉跃实业有限公司 100% 股权, 出资作价均以截至 2012 年 9 月 30 日经审计的海口裕嘉实业有限公司和海口嘉跃实业有限公司账面净资产确定。海口裕嘉实业有限公司和海口嘉跃实业有限公司均于 2012 年 7 月 6 日成立, 注册资本均为人民币 3,000.00 万元。新大洲本田摩托有限公司为本公司合营企业, 该项交易构成关联交易。

(2) 财务资助

根据本公司与枣矿集团签订的《内蒙古新大洲能源科技有限公司增资协议书》的约定，本公司原累计向能源科技公司提供的借款转变为本公司向能源科技公司提供的财务资助，具体财务资助金额以能源科技公司增资办理完毕工商变更登记日的数额为准。截至增资工商变更登记日 2012 年 11 月 22 日，能源科技公司累计欠本公司款 215,131,233.29 元，按约定作为财务资助金额转入“持有至到期投资”核算。并按《增资协议书》约定自《增资协议书》签订日起计算，三年内能源科技公司可暂不偿还该款项；三年之后，按实际欠款额，每六个月的第一个月内归还六分之一，三年内还清。资金占用期间，能源科技公司按照同期银行贷款利率每季度向本公司支付资金占用费。能源科技公司为本公司合营企业，该项交易构成关联交易。

(3) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,137,521.80	8,705,892.80

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新大洲本田摩托有限公司	1,700,344.34	17,003.44	15,400,075.25	154,000.75
	内蒙古新大洲能源科技有限公司	497,243.95	4,972.44		
其他应收款					
	新大洲本田摩托有限公司	1,926,285.40	19,262.85	1,771,089.26	17,710.89
应收利息					
	内蒙古新大洲能源科技有限公司	1,414,561.53			

注：应收利息—内蒙古新大洲能源科技有限公司 1,414,561.53 元，于 2013 年 3 月 25 日已收回。

(2)应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	新大洲本田摩托有限公司	60,512,759.95	2,359,158.28
	上海新大洲电动车有限公司	11,306,468.20	9,746,535.80

七、或有事项

1、“三亚印象”小区部分业主认为承租单位中国免税品（集团）有限责任公司在经营免税店过程中侵犯了业主利益，以业主委员会名义对本公司子公司“三亚印象”开发单位海南新大洲房地产开发有限责任公司提出要求恢复原状赔偿损失一案，经三亚市效区人民法院一审裁定，以主体资格不适合为由驳回原告的诉讼。根据海南新大洲房地产开发有限责任公司与中国免税品（集团）有限责任公司签订的房屋租赁合同约定，本案涉及的承租人在使用过程中给其他第三方造成的损失由承租人承担。因此，本案不对公司构成影响。目前，由于原告主体资格发生了变化，原主体资格业主委员会到期解散，新的业主委员会未产生，法院中止审理，待原告具有资格后再审。

2、本公司子公司上海物流诉北京大旺食品有限公司等八家公司(具体名单详见附注五、(四)、退还保证金及返还扣留的物流运费案,于 2012 年 12 月 25 日由北京市平谷区人民法院受理，涉案账面金额 486,110.54 元。本案正在审理之中。

3、截至资产负债日，本公司为控股子公司五九集团提供借款担保累计 7,500.00 万元。

八、承诺事项

1、本公司承诺，本公司投入新大洲本田摩托有限公司的净资产涉及的相关资产、负债，在其合并前业已存在的潜在损失和对外抵押、担保、诉讼事项，税务纠纷及资产产权纠纷造成的损失，由本公司承担。该公司经营正常，未有财务危机的迹象，但本公司对上述事项承担连带责任。

2、根据本公司 2006 年 12 月 12 日与牙克石市经济局签订的《产权交易合同》的特别约定，本公司受让五九集团和牙克石煤矿（现更名为呼伦贝尔牙星煤业有限公司）国有股权后 3 年内，应投入不少于人民币 5 亿元资金用于五九集团新煤炭资源的勘探和新矿井建设，以提升企业的综合竞争力和税项贡献率，同时，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，本公司及五九集团已投入勘探和新矿井建设资金 82,390 万元，通过内蒙古新大洲能源科技有限公司投入 20 万吨电石法 PVC 项目资金 38,777 万元。

3、本公司承诺为控股子公司五九集团在中国银行股份有限公司呼伦贝尔分行贷款 7,500.00 万元提供连带责任担保，担保期限为贷款期限 2012 年 8 月 24 日至 2013 年 8 月 21 日债务履行期届满日后两年止。截至资产负债日，本公司已为控股子公司五九集团提供借款担保累计 7,500.00 万元。

4、本公司及公司全资子公司上海投资、上海蓝道投资管理有限公司共同承诺，对枣矿集团受让五九集团股权协议中除本公司及上海投资、上海蓝道投资管理有限公司及五九集团已披露的债权债务及为本次股权转让所出具的审计报告及资产评估报告所确认的债权债务之外的其他任何债权债务，如有，由本公司及公司全资子公司上海投资、上海蓝道投资管理有限公司承担。

5、本公司及公司全资子公司上海房地产共同承诺，对枣矿集团增资能源科技公司协议中除本公司、上海房地产及能源科技公司已披露的债权债务及为本次增资所出具的审计报告及资产评估报告所确认的债权债务之外的其他任何债权债务，如有，由本公司及公司全资子公司上海房地产承担。

6、截至 2012 年 12 月 31 日止，未到期已背书的应收票据共计 16,025,000.00 元；未到期已贴现应收票据金额 12,100,000.00 元。

7、本公司控股子公司上海物流以发票编号 03230261-03230268、15114034-15114048 的应收账款合计金额 6,683,283.30 元，向中国工商银行股份有限公司上海青浦支行保理融资 5,000,000.00 元，保理到期日为 2013 年 3 月 28 日；以发票编号 03201040-03201046 的应收账款合计金额 7,000,000.00 元，向中国工商银行股份有限公司上海青浦支行保理融资 5,000,000.00 元，保理到期日为 2013 年 2 月 28 日。

九、 资产负债表日后事项

1、2013 年 3 月 6 日本公司全资子公司上海新大洲投资有限公司与上海市青浦区规划和土地管理局签署《国有建设用地使用权出让合同》，以总价 2,520.00 万元的价格有偿受让位于上海西郊经济开发区华新绿色工业园区 2011-2 号宗地一块，宗地总面积 30,999.40 平方米，土地性质为工业用地，使用年限五十年。合同约定，受让人在本合同项下宗地的固定资产投资总额不低于 22,500.0 万元，投资强度不低于每平方米 7,496.00 元；建筑容积率 0.8-3.0；本合同项下宗地建设项目计划于 2014 年 5 月 10 日之前开工，于 2017 年 5 月 10 日之前竣工。

2、2013 年 3 月，本公司合营公司能源科技公司 2013 年第二次股东会会议决议（能源科技公司股字[2013]第 02 号），拟投资建设 100 万吨/年褐煤提质项目，总投资额为人民币 36,509.00 万元。达产后可形成 90 万吨/年半焦和 5 万吨/年低温煤焦油的生产能力。半焦产品可合理配比替代高价的焦炭或兰炭作为冶化行业生产原料，低温煤焦油产品可深加工成多种燃料油，极大提升了低阶煤利用的附加值，具有广阔的市场前景和发展潜力。同时，本公司与枣矿集团及能源科技公司签署《内蒙古新大洲能源科技有限公司增资协议书》，共同决定对能源科技公司增资扩股人民币 30,000 万元，以解决投资建设 100 万吨/年褐煤提质项目资金需求。本次增资扩股方式为由公司股东按照现持有股权比例同比例增资，其中本公司认缴 15,000 万元，枣矿集团认缴 15,000 万元，增资后能源科技公司注册资本将增至 60,000.00 万元。另外，协议第十二条特别约定，在办理完毕本次增资的工商变更登记后五个工作日内，能源科技公司立即归还本公司 15,000 万元欠款。能源科技公司在归还 15,000 万元欠款后，仍欠本公司 6,513.12 万元，自本增资协议书签订之日起计算，二年内暂不偿还，二年之后，按实际欠款额，每六个月的第一个月内归还六分之一，三年内还清。资金占用期间，能源科技公司按照同期银行贷款利率每季度向本公司支付资金占用费。

3、2013 年 3 月 26 日，本公司第七届第七次董事会会议决议，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012 年度母公司实现净利润为 218,139,544.74 元，根据《公司章程》的有关规定，按 10%提取法定盈余公积金 21,813,954.47 元后，加以前年度结转的未分配利润 349,524,919.26 元，合计本年度可供股东分配的利润为 545,850,509.53 元。为了回报股东，结合公司 2013 年运营发展对资金的需要，现提议以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 736,064,000 股为基数，每 10 股派红利 0.6 元（含税）。上述方案拟分配现金红利共计 44,163,840.00 元，剩余未分配利润 501,686,669.53 元滚存至下年度。本年度不送股，也不进行资本公积金转增股本。

十、其他重要事项说明

1、五九集团股权转让暨增资扩股事项

本公司及公司全资子公司上海投资、上海蓝道投资管理有限公司（以下简称“蓝道公司”）与枣矿集团于 2012 年 9 月 21 日在枣庄市签署了《内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司股权转让协议书》，协议约定，本公司及本公司全资子公司上海投资、蓝道公司以经北京中企华资产评估有限责任公司评估的五九集团截至 2011 年 12 月 31 日的净资产为作价基础，分别将合计持有的 44.12%五九集团股权转让给枣矿集团，其中本公司以人民币 6,215.32 万元为对价将持有的五九集团 3.34%的股权转让给枣矿集团；上海投资以人民币 49,722.59 万元为对价将持有的五九集团 26.66%的股权转让给枣矿集团；蓝道公司以人民币 26,328.11 万元为对价将持有的五九集团 14.12%的股权转让给枣矿集团。股权转让于 2012 年 10 月 23 日完成工商变更登记。

同日，本公司、上海投资与枣矿集团及五九集团签署了《五九集团增资协议书》。协议约定，上述股权转让完成后，由枣矿集团以人民币 17,841.63 万元对五九集团进行增资，其中人民币 2,870.59 万元作为注册资本，人民币 14,971.04 万元计入资本公积金。本公司和上海投资均放弃增资权。交易完成后，本公司及上海投资合并持有五九集团 51% 股权（其中，本公司持有五九集团 44.92% 的股权，上海投资持有五九集团 6.08% 的股权），枣矿集团持有五九集团 49% 的股权。增资工商变更登记于 2012 年 12 月 7 日完成。

同时约定，自五九集团评估基准日（2011 年 12 月 31 日）至股权转让工商变更登记日期间，五九集团发生的期间损益由转让前股东承担或享有。自股权转让日至增资工商变更登记日期间小于 30 日时，五九集团发生的期间损益由股权转让后全体股东按增资后的股权比例享有或承担；自股权转让日至增资工商变更登记日期间大于 30 日时，五九集团发生的期间损益由股权转让后全体股东按增资前的股权比例享有或承担。

2、新大洲能源科技有限公司引进股东枣矿集团暨增资事项

本公司及公司全资子公司上海房地产与枣矿集团于 2012 年 9 月 21 日在枣庄市签署了《内蒙古新大洲能源科技有限公司增资协议书》，协议约定，枣矿集团以新增入资的方式对能源科技公司增资，合计出资 18,471.62 万元，其中 15,000.00 万元作为能源科技公司的注册资本，其余 3,471.62 万元计入资本公积。增资完成后，本公司及公司全资子公司上海房地产合计持有能源科技公司 50% 股权，能源科技公司由本公司全资子公司变更为本公司的合营公司。增资工商变更登记已于 2012 年 11 月 22 日办理完毕。本次增资系以经北京中企华资产评估有限责任公司评估的能源科技公司截至 2011 年 12 月 31 日的净资产为作价基础，自评估基准日（2011 年 12 月 31 日）至增资工商变更登记日期间，能源科技公司发生的期间损益由本公司及上海房地产承担或享有。

3、关于枣矿集团有关担保函事项

本公司于 2012 年 9 月 25 日在深圳证券交易所等网站发布编号为临 2012-027 的临时公告《关于原向内蒙古新大洲能源科技有限公司提供的借款在其增资扩股后将转变为财务资助暨关联交易的公告》第四条：按照能源科技公司的增资程序，在枣矿集团成为能源科技公司股东后，其将根据深圳证券交易所《信息披露业务备忘录第 36 号对外提供财务资助》相关规定，出具担保函，在能源科技公司未履行完成还款义务前，枣矿集团以其持有能源科技公司的股权对上述借款提供担保。鉴于能源科技公司 2012 年 12 月 22 日第二届董事会第二次会议研究同意，为加快能源科技公司发展，在现有注册资本 30,000 万元基础上再增资 30,000 万元，由现有股东各增资 15,000 万元，由此，能源科技公司注册资本将由 30,000 万元增至 60,000 万元，此项工作正在办理中。其中本公司以现有财务资助本金 15,000 万元转资。本次增资完成后，能源科技公司负债额及资产负债率将大大降低；本公司提供的财务资助将由 21,513.12

万元减至 6,513.12 万元。增资后能源科技公司实力得到大大增强，随着项目竣工达产，效益提高，预计未来没有还款风险，基于双方合作的良好关系，本公司不再要求枣矿集团出具担保函。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
内蒙古牙克石五九煤炭（集团） 有限责任公司	57,633,826.29	102,466,000.00	
合计	57,633,826.29	102,466,000.00	

注：应收股利 57,633,826.29 元，系控股子公司五九集团依据五九有限公司股字[2012]8 号股东会决议应分配给公司的利润。

（二） 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	66,602,235.63	99.40	666,022.36	1.00	855,347,684.28	99.97	8,552,696.02	1.00
1—2 年(含 2 年)	131,954.00	0.20	13,195.40	10.00	134,354.00	0.02	13,435.40	10.00
2—3 年(含 3 年)	130,154.00	0.19	26,030.80	20.00	127,454.00	0.01	25,490.80	20.00
3—4 年(含 4 年)	131,954.00	0.20	52,781.59	40.00				
4 年以上	6,829.25	0.01	6,829.25	100.00	38,928.45		38,928.45	100.00
合计	67,003,126.88	100.00	764,859.40		855,648,420.73	100.00	8,630,550.67	

注：其他应收款期末余额比年初余额减少 788,645,293.85 元，主要系收回子公司上海投资及内蒙古五九集团往来款以及将应收能源科技公司的款项转至持有至到期投资所致。

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	66,996,297.63	99.99	758,030.15	1.13	855,609,492.28	100.00	8,591,622.22	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,829.25	0.01	6,829.25	100.00	38,928.45		38,928.45	100.00
合计	67,003,126.88	100.00	764,859.40		855,648,420.73	100.00	8,630,550.67	

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	66,602,235.63	99.41	666,022.36	855,347,684.28	99.97	8,552,696.02
1—2 年(含 2 年)	131,954.00	0.20	13,195.40	134,354.00	0.02	13,435.40
2—3 年(含 3 年)	130,154.00	0.19	26,030.80	127,454.00	0.01	25,490.80
3—4 年(含 4 年)	131,954.00	0.20	52,781.59			
4 年以上						
合计	66,996,297.63	100.00	758,030.15	855,609,492.28	100.00	8,591,622.22

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
个人备用金	6,829.25	6,829.25	100.00	员工已离职
合计	6,829.25	6,829.25	100.00	

1、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
上海新大洲投资有限公司	全资子公司	31,659,236.32	一年以内	47.25	往来款
海南新大洲房地产开发有 限责任公司	全资子公司	31,124,460.28	一年以内	46.45	往来款
新大洲本田摩托有限公司	合营公司	1,772,474.40	一年以内	2.65	往来款
内蒙古牙克石五九煤炭 (集团)有限责任公司	控股子公司	1,675,334.39	一年以内	2.50	往来款
上海元申置业有限公司	非关联方	368,934.00	一到四年	0.55	往来款
合计		66,600,439.39		99.40	

3、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
新大洲本田摩托有限公司	合营企业	1,772,474.40	2.65
合计		1,772,474.40	2.65

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况 单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	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
合营企业：												
新大洲本田摩托有限公司	权益法	535,648,735.00	605,545,717.30	17,999,604.37		623,545,321.67	50.00	50.00				57,878,905.19
海南新大力机械工业有限公司	权益法	2,081,807.66	2,526,787.37	81,018.22		2,607,805.59	50.00	50.00				
内蒙古新大洲能源科技有限公司	权益法	180,119,158.20	142,500,000.00	9,382,130.09	-2,801,681.00	151,882,130.09	50.00	50.00				
联营企业：												
	权益法											
权益法小计		717,849,700.86	750,572,504.67	27,462,752.68	-2,801,681.00	778,035,257.35						57,878,905.19
子公司：												
上海新大洲物流有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	80	80				
上海新大洲房地产开发有限公司	成本法	33,250,000.00	33,250,000.00			33,250,000.00	95	100				
海南新大洲房地产开发有限责任公司	成本法	18,000,001.00	18,000,001.00			18,000,001.00	90	100		15,916,248.67		

新大洲控股股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	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
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	成本法	176,086,149.28	176,086,149.28	-11,170,143.95		164,916,005.33	44.92	51				57,633,826.29
上海新大洲投资有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	100	100				55,500,000.00
其他被投资单位	成本法											
新源动力股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	3.42	3.42				
海南国际科技工业园股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	0.408	0.408		700,000.00		
海南高目助商科技股份有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00			200,000.00	0.333	0.333		200,000.00		
上海新大洲电动车有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00	19	19		1,719,026.70		
成本法小计		280,436,150.28	280,436,150.28	-11,170,143.95		269,266,006.33				18,535,275.37		113,133,826.29
合计		998,285,851.14	1,031,008,654.95	16,292,608.73	-2,801,681.00	1,047,301,263.68				18,535,275.37		171,012,731.48

(四) 营业收入和营业成本

1、 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	24,812,945.84	30,157,999.00
主营业务成本		
其他业务成本	350,732.20	344,844.58

2、 其他业务收入分行业列示

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
驻在员经费	9,443,406.85		9,975,181.26	
资金占用费	15,056,398.99		19,869,677.74	
房租收入	313,140.00	350,732.20	313,140.00	344,844.58
合计	24,812,945.84	350,732.20	30,157,999.00	344,844.58

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	113,133,826.29	160,040,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	55,647,012.05	56,664,067.98
处置长期股权投资产生的投资收益	50,983,056.05	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,660,671.09	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		33,865.42
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	221,424,565.48	216,737,933.40

2、按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
内蒙古牙克石五九煤炭(集团)有限责任公司	57,633,826.29	157,640,000.00	本年实现利润较上年减少
上海新大洲物流有限公司		2,400,000.00	本年度未分配
上海新大洲投资有限公司	55,500,000.00		本年分配利润
合计	113,133,826.29	160,040,000.00	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
新大洲本田摩托有限公司权益法调整	75,878,509.56	56,641,368.96	本期净利润增加
海南新大力机械工业有限公司权益法调整	81,018.22	22,699.02	本期净利润增加
内蒙古新大洲能源科技有限公司权益法调整	-20,312,515.73		
合计	55,647,012.05	56,664,067.98	

投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	218,139,544.74	190,625,780.91
加：资产减值准备	-7,865,691.27	3,434,187.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	409,030.33	420,929.07
无形资产摊销	2,222.22	
长期待摊费用摊销	553,680.25	553,698.36
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)	5,482.88	5,595.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,386,434.35	20,594,593.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,424,565.48	-216,737,933.40
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	555,413,931.31	-655,208,407.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,363,669.28	-43,181,955.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	557,983,738.61	-699,493,510.73
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	157,096,016.85	106,477,471.20
减：现金的期初余额	106,477,471.20	43,116,736.44
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	50,618,545.65	63,360,734.76

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-1,129,368.49	
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）	3,051,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	65,409.97	

项目	本期金额	说明
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	528,130.00	
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	-5,978,008.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	-3,462,236.78	
减：所得税影响额	261,379.87	
少数股东权益影响额（税后）	-562,635.24	
合计	-3,160,981.41	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.3189	0.1168	0.1168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.5512	0.1211	0.1211

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目分析

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	419,636,667.44	350,431,263.46	19.75	转让五九集团 30%股权、经营活动现金净流增加及收到新本现金股利
应收利息	1,414,561.53		100.00	应收合营公司能源科技财务资助利息
持有至到期投资	215,059,611.38		100.00	对能源科技公司的财务资助款, 期限五年半, 按银行同期贷款利率收取利息
长期股权投资	790,510,026.98	612,553,477.97	29.05	年末未将能源科技公司纳入合并范围所致
投资性房地产	95,685,038.77	45,268,336.15	111.37	新增合并海口裕嘉和海口嘉跃投资性房地产及玫瑰大酒店出租
固定资产	487,532,138.56	810,753,565.31	-39.87	减少合并能源科技公司
长期待摊费用	4,155,395.89	1,693,602.69	145.36	木刻楞装修费增加
递延所得税资产	18,503,487.92	12,676,649.88	45.97	可抵扣暂时性差异增加
短期借款	205,000,000.00	291,000,000.00	-29.55	归还贷款
应交税费	36,166,826.86	22,125,093.99	63.47	主要系期末应计缴的增值税较期初增加
应付股利	15,571,408.65	27,619,402.42	-43.62	支付少数股东股利
其他应付款	161,997,174.44	113,372,060.01	42.89	主要增加欠付合营公司新大洲本田受让海南土地及房屋款
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	-100.00	归还
其他流动负债	210,000.00	300,210,000.00	-99.93	归还
长期借款		150,000,000.00	-100.00	归还
专项应付款	1,000,000.00		100.00	收棚户区政府配套资金暂挂账

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
资本公积金	445,113,782.59	6,526,856.76	6,719.73	转让五九集团 30%股权转让价与相应享有净资产差额形成的资本公积及五九集团少数股东溢价增资, 公司按持股比例增加资本公积
盈余公积	40,876,532.56	19,062,578.09	114.43	本年计提
归属于母公司所有者权益合计	1,781,665,405.61	1,280,881,333.77	39.10	处置五九集团股权、五九集团少数股东溢价增资及本年实现盈利所致
少数股东权益	423,345,836.46	117,584,819.65	260.03	五九集团少数股东受让股权及增资
营业税金及附加	23,308,152.90	29,921,691.56	-22.10	上海物流公司“营改增”影响
销售费用	100,549,925.24	95,541,017.89	5.24	主要系运杂费等增加
管理费用	175,135,006.12	152,696,483.92	14.69	主要系工资及折旧等增加
财务费用	40,568,141.68	28,597,666.13	41.86	主要系本部和上海投资利息支出增加
资产减值损失	-450,200.03	4,986,046.11	-109.03	应收款项减少致相应坏账准备转回
投资收益	75,530,479.37	56,708,674.00	33.19	合营企业新大洲本田本期利润增加
营业外收入	4,595,728.61	3,354,903.90	36.99	“营改增”补贴增加
营业外支出	8,376,095.39	8,896,507.96	-5.85	非公益性捐赠支出

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 26 日批准报出。

新大洲控股股份有限公司

二〇一三年三月二十六日