

山西兴源康伟森达源煤业有限公司
审计报告

鲁正信审字（2013）第 0023-1 号



山东正源和信有限责任会计师事务所

2013 年 03 月 21 日

审计报告

鲁正信审字(2013)第 0023-1 号

山西沁源康伟森达源煤业有限公司：

我们审计了后附的山西沁源康伟森达源煤业有限公司（以下简称“森达源公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是森达源公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

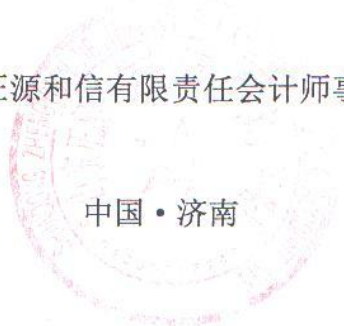


三、审计意见

我们认为，森达源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，公允反映了森达源公司 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。

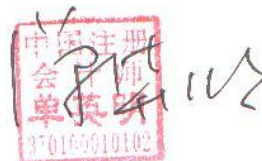
本审计报告仅作为森达源公司股东转让股权申报材料之目的使用，因使用不当造成的后果与会计师事务所和签字注册会计师无关。

山东正源和信有限责任会计师事务所



中国·济南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2013 年 03 月 21 日

资产负债表

2012-12-31

编制单位：山西沁源康伟森达源煤业有限公司

金额单位：人民币元

项	注释号	期末余额	期初余额	项目	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	25,358,862.68	21,579,433.07	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	六、11	68,496,333.41	29,451,043.03
预付款项	六、2	20,139,100.31	4,185,837.00	预收款项	六、12	900,005.00	
应收利息				应付职工薪酬	六、13	7,422,650.25	6,408,786.94
应收股利				应交税费	六、14	14,526,552.52	11,105,918.86
其他应收款	六、3	14,526,412.71	18,370,425.22	应付利息			
存货	六、4	20,442,156.51	17,276,027.06	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	六、15	153,175,251.97	22,669,660.22
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		80,466,532.21	61,411,722.35	流动负债合计		244,520,793.15	69,635,409.05
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	六、16	240,140,100.00	55,720,100.00
长期股权投资				专项应付款			30,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六、5	297,138,010.72	289,569,461.67	递延所得税负债			
在建工程	六、6	93,079,862.27	1,352,570.00	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		240,140,100.00	55,750,100.00
固定资产清理				负债合计		484,660,893.15	125,385,509.05
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）	六、17	10,000,000.00	10,000,000.00
无形资产	六、7	1,182,166,814.63	945,261,062.80	资本公积	六、18	1,176,470,588.24	1,176,470,588.24
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备	六、19	9,049,514.62	3,123,493.46
长期待摊费用	六、8	3,649,291.98		盈余公积			
递延所得税资产	六、9	3,683,169.39	7,210,680.31	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	六、20	-19,997,314.81	-10,174,093.62
非流动资产合计		1,579,717,148.99	1,243,393,774.78	所有者权益（或股东权益）合计		1,175,522,788.05	1,179,419,988.08
资产总计		1,660,183,681.20	1,304,805,497.13	负债和所有者权益（或 股东权益）总计		1,660,183,681.20	1,304,805,497.13


公司法定代表人：


印向
1404310004342

主管会计工作负责人：


印宇

会计机构负责人：


印秀

利润表

2012年度

编制单位：山西沁源康伟森达源煤业有限公司

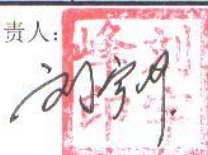
金额单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、21	91,847,803.86	102,958,182.20
减：营业成本	六、21	63,384,098.22	73,804,776.82
营业税金及附加	六、22	1,411,003.74	1,896,393.58
销售费用	六、23	421,305.20	418,708.22
管理费用	六、24	15,289,645.75	29,025,222.43
财务费用	六、25	804,388.98	-28,360.65
资产减值损失	六、26	5,959,590.55	1,172,580.33
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		4,577,771.42	-3,331,138.53
加：营业外收入	六、27	569,319.24	2,561,392.45
减：营业外支出	六、28	4,506,515.99	12,211,818.88
其中：非流动资产处置损失		3,432,610.03	11,161,686.24
三、利润总额		640,574.67	-12,981,564.96
减：所得税费用	六、29	10,463,795.86	-2,807,471.34
四、净利润		-9,823,221.19	-10,174,093.62
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		-9,823,221.19	-10,174,093.62

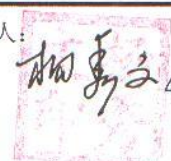
公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山西沁源康伟森达源煤业有限公司

2012年度

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期金额	上期金额	项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,998,949.37	75,633,835.99	支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还				投资活动现金流出小计		100,515,148.47	9,748,095.30
收到的其他与经营活动有关的现金	六、30	62,642,175.73	40,420,561.94				
经营活动现金流入小计		215,641,125.10	116,054,397.93	投资活动产生的现金流量净额		-100,515,148.47	-9,748,095.30
购买商品、接受劳务支付的现金		77,908,624.67	26,575,600.79	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,352,881.19	12,384,262.48	吸收投资收到的现金			10,000,000.00
支付的各项税费		44,574,271.47	35,116,826.78	取得借款收到的现金			
支付的其他与经营活动有关的现金	六、31	10,220,769.69	20,650,179.51	收到其他与筹资活动有关的现金		42,710,000.00	
经营活动现金流出小计		154,056,547.02	94,726,869.56	筹资活动现金流入小计		42,710,000.00	10,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额		61,584,578.08	21,327,528.37	偿还债务支付的现金			
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
二、投资活动产生的现金流量：				支付其他与筹资活动有关的现金			
收回投资收到的现金				筹资活动现金流出小计			
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				筹资活动产生的现金流量净额		42,710,000.00	10,000,000.00
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				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计							
				五、现金及现金等价物净增加额		3,779,429.61	21,579,433.07
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,515,148.47	9,748,095.30	加：期初现金及现金等价物余额		21,579,433.07	
投资支付的现金				六、期末现金及现金等价物余额		25,358,862.68	21,579,433.07

公司法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




所有者权益变动表

编制单位：山西沁源康伟森达源煤业有限公司

2012年度

金额单位：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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	1,176,470,588.24		3,123,493.46			-10,174,093.62	1,179,419,988.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00	1,176,470,588.24		3,123,493.46			-10,174,093.62	1,179,419,988.08
三、本年增减变动金额				5,926,021.16			-9,823,221.19	-3,897,200.03
（一）净利润							-9,823,221.19	-9,823,221.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,823,221.19	-9,823,221.19
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（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				5,926,021.16				5,926,021.16
1、本期提取				7,104,943.20				7,104,943.20
2、本期使用				-1,178,922.04				-1,178,922.04
四、本年年末余额	10,000,000.00	1,176,470,588.24		9,049,514.62			-19,997,314.81	1,175,522,788.05

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：山西沁源康伟森达源煤业有限公司

2012年度

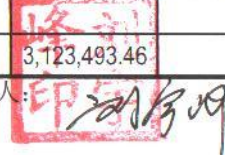
金额单位：人民币元

项 目	上期金额							
	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额								
三、本年增减变动金额	10,000,000.00	1,176,470,588.24		3,123,493.46			-10,174,093.62	1,179,419,988.08
（一）净利润							-10,174,093.62	-10,174,093.62
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-10,174,093.62	-10,174,093.62
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	1,176,470,588.24			2,142,047.50			1,188,612,635.74
1、所有者投入资本	10,000,000.00	1,176,470,588.24			2,142,047.50			118861263574%
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					-2,142,047.50			-2,142,047.50
1、提取盈余公积					-2,142,047.50			-214204750%
2、提取一般风险准备								
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				3,123,493.46				312349346%
1、本期提取				3,123,493.46				312349346%
2、本期使用								
四、本年年末余额	10,000,000.00	1,176,470,588.24		3,123,493.46			-10,174,093.62	1,179,419,988.08

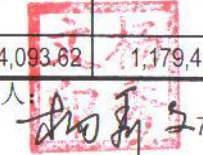
公司法定代表人：

 郭清

主管会计工作的负责人：

 郭清

会计机构负责人：

 郭清

山西沁源康伟森达源煤业有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

山西沁源康伟森达源煤业有限公司由山西康伟集团有限公司、石敬仁共同出资设立, 于 2011 年 6 月 29 日取得山西省工商行政管理局核发的 140000115924320 号《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 1000 万元, 其中山西康伟集团有限公司出资 510 万元, 占注册资本的 51%; 石敬仁出资 490 万元, 占注册资本的 49%。

本公司类型: 其他有限责任公司

本公司住所: 长治市沁源县王陶乡王陶村。

本公司经营范围为: 该矿建设项目相关服务(不得从事煤炭生产有效期至 2013 年 12 月 31 日)。

二、 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(三) 会计基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础。

公司在对会计要素进行计量时, 一般采用历史成本, 当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时, 采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

(四) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五） 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；

（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；

（2）其他金融负债。

2、 金融资产和金融负债的确认和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到付款期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付款期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已到付款期但尚未领取的债券利息或已宣告尚未发放的现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

其他金融负债：按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

3、 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1） 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。

（2） 不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格等）确定其公允价值。

（3） 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（4） 公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项

的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

4、金融资产减值的测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 持有至到期投资：对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分予以转回，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产：如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(3) 应收款项：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(六) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为余额前5名且金额超过200万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合二	对母公司的控股子公司应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	除了单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按照账龄划分组合
组合二	对母公司的控股子公司应收款项不计提坏账准备

组合1中，按照账龄划分计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1-2年（含2年）	5.00	5.00
2-3年（含3年）	10.00	10.00
3-4年（含4年）	30.00	30.00
4-5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	按照未来预计现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

（七） 存货的确认和计量

1、 存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

（八）长期股权投资的确认和计量

1、初始投资成本的确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

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。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②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，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位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，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按照本财务报表附注四·(十三)所述方法计提减值准备。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产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，认定为重大影响。

（九） 固定资产的确认和计量

1、 固定资产确认条件

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

（1） 固定资产同时满足下列条件的予以确认：

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

（2） 固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3） 固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

2、 各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
电子设备	3 年	5%	31.67%
办公设备	5 年	5%	19.00%
井巷工程	20 年	5%	4.75%

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四·（十三）所述方法计提固定资产减值准备。

（十） 在建工程的确认和计量

1、 在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注四、（十三）所述方法计提在建工程减值准备。

（十一）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，应当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。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

（十二）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化的期间：

（1）当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化：当所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。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量。

（1）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。

(2)公司内部研究开发项目研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产，其成本包括自满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可以证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3)投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4)非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3、无形资产减值的处理

年末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(十四) 收入确认原则

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；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。

2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足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，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

（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。

（十五）政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十六）企业所得税的确认和计量

1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，

确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

（十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

2、会计估计变更内容及原因

A、按照账龄计提坏账准备比例变更

（1）计提坏账准备会计估计变更的内容和原因

公司单项金额重大的应收款项采用余额百分比法计提坏账准备，原计提比例为：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	6.00	6.00
1-2年（含2年）	6.00	6.00
2-3年（含3年）	6.00	6.00
3年以上	6.00	6.00

根据《企业会计准则》的规定和公司实际情况，本着谨慎性的会计原则，为更加客观公正的反映公司的财务状况和经营成果，防范财务风险，本公司原有的应收款项坏账准备会计估计变更如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1-2年（含2年）	5.00	5.00
2-3年（含3年）	10.00	10.00
3-4年（含4年）	30.00	30.00
4-5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(2) 会计估计变更对公司的影响

①根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法。此估计变更影响本报告期净利润减少 72.23 万元。

②变更时间及其他影响：本次变更从 2012 年 7 月 1 日起执行，对公司业务范围无影响。

B、采矿权价款摊销方法变更

(1) 采矿权摊销会计估计变更时间：2012 年 3 月 1 日。

(2) 变更原因：本公司原按照年限法进行摊销煤矿采矿权价款，根据企业会计准则的有关规定结和公司实际，本着稳健性原则，为了更加客观公正的体现公司的财务状况和经营成果，更加客观的反映采矿权的价值，公司董事会决议对其采矿权的摊销方法由原来的年限法改为产量法。

(3) 会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以往各年度及各期财务状况和经营成果产生影响。经公司测算，变更后影响本期发生额采矿权摊销额减少 2,658.88 万元，公司合并报表归属于公司的所有者权益和净利润增加 1,994.16 万元。

3、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入的 17% 计算销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	1%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末数	期初数
现金	2,165,216.44	563,151.84
银行存款	23,193,646.24	21,016,281.23
其他货币资金		
合计	25,358,863.68	21,579,433.07

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,233,100.31	95.50	4,185,837.00	100.00
1年至2年 (含2年)	906,000.00	4.50		
2年至3年 (含3年)				
3年至4年 (含4年)				
4年至5年 (含5年)				
5年以上				
合计	20,139,100.31	100.00	4,185,837.00	100.00

(2) 截至期末, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
山西省长治供电局电网工程公司	非关联方	8,000,000.00	39.72	2012年4月	未到结算日
林州重机集团股份有限公司	非关联方	1,959,200.00	9.73	2012年10月	未到结算日
沁源县财政收费大厅	非关联方	1,161,632.00	5.77	2012年8月	未到结算日
山西奥通环保自动锅炉在限公司	非关联方	1,003,585.31	4.98	2011年12月	未到结算日
沁源县电力工贸有限公司	非关联方	1,000,000.00	4.97	2012年4月	未到结算日
合计		13,124,417.31	65.17		

(3) 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合一	14,685,266.17	100.00	158,853.46	1.08
组合二				
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,685,266.17	100.00	158,853.46	1.08

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合一	19,543,005.55	100.00	1,172,580.33	6.00
组合二				
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,543,005.55	100.00	1,172,580.33	6.00

(2) 组合一：按账龄划分计提坏账准备的其他应收款列示如下

账龄	期末数			期初数		
	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)	14,385,246.17	97.96	143,852.46	19,543,005.55	100.00	1,172,580.33
1年至2年 (含2年)	300,020.00	2.04	15,001.00			
2年至3年 (含3年)						
3年至4年 (含4年)						
4年至5年 (含5年)						
5年以上						
合计	14,685,266.17	100.00	158,853.46	19,543,005.55		1,172,580.33

(3) 本期无不计提坏账准备的母公司的控股子公司其他应收款。

(4) 其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况，应收其他关联方款项见本附注七、4。

(5) 截至期末，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
沁源县煤焦运销秩序整顿领导小组办公室	非关联方	12,995,676.27	1 年以内	88.49
沁源县王陶乡电力管理站	非关联方	300,000.00	1-2 年	2.04
石敬仁	关联方	300,000.00	1 年以内	2.04
王陶村委	非关联方	200,000.00	1 年以内	1.36
葫芦沟村委	非关联方	75,000.00	1 年以内	0.51
合计		13,870,676.27		94.44

4、存货

按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			期初数		
	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	8,217,590.99		8,217,590.99	4,798,982.38		4,798,982.38
低值易耗品	11,099,463.41		11,099,463.41	11,282,330.39		11,282,330.39
库存商品	1,125,102.11		1,125,102.11	1,194,714.29		1,194,714.29
合计	20,442,156.51		20,442,156.51	17,276,027.06		17,276,027.06

5、固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目增减变动如下

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	298,402,295.92	27,895,407.32	4,410,357.85	321,887,345.39
房屋及建筑物	248,098,617.73	6,636,357.31	2,209,653.04	252,525,322.00
机器设备	43,850,587.60	17,435,012.41	47,312.05	61,238,287.96
运输工具	5,399,078.99	1,374,142.88	2,153,392.76	4,619,829.11
办公设备	759,981.53	2,180,509.35		2,940,490.88

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
电子设备	294,030.07	269,385.37		563,415.44
二、累计折旧合计	8,832,834.25	9,920,930.82	977,747.82	17,776,017.25
房屋及建筑物	5,752,890.89	4,519,150.92	160,574.26	10,111,467.55
机器设备	2,277,897.78	3,639,261.03	7,103.19	5,910,055.62
运输工具	689,805.12	1,386,677.91	810,070.37	1,266,412.66
办公设备	79,701.10	324,692.16		404,393.26
电子设备	32,539.36	51,148.80		83,688.16
三、固定资产减值准备合计		6,973,317.42		6,973,317.42
房屋及建筑物				
机器设备		6,863,531.38		6,863,531.38
运输工具				
办公设备		66,527.00		66,527.00
电子设备		43,259.04		43,259.04
四、固定资产账面价值合计	289,569,461.67			297,138,010.72
房屋及建筑物	242,345,726.84			242,413,854.45
机器设备	41,572,689.82			48,464,700.96
运输工具	4,709,273.87			3,353,416.45
办公设备	680,280.43			2,469,570.62
电子设备	261,490.71			436,468.24

注 1：本期折旧额为 9,920,930.82 元。

注 2：固定资产的可收回金额根据单项固定资产公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。期末数公司对固定资产分项进行检查，对可收回金额低于账面价值的部分计提了固定资产减值准备。

6、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
森达源 120 万吨技改	93,079,862.27		93,079,862.27	1,352,570.00		1,352,570.00
合计	93,079,862.27		93,079,862.27	1,352,570.00		1,352,570.00

注：截至期末公司在建工程未发现减值迹象，未计提在建工程减值准备。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)
森达源 120 万吨技改	48,720 万	1,352,570.00	91,727,292.27			93,079,862.27	19.11%
合计		1,352,570.00	91,727,292.27			93,079,862.27	

续表

项目名称	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
森达源 120 万吨技改	70%	2,347,481.73	2,347,481.73	6.56	自筹
合计		2,347,481.73	2,347,481.73		

7、无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、账面原值合计	975,388,905.48	248,095,500.00		1,223,484,405.48
土地使用权				
采矿权	975,388,905.48	248,095,500.00		1,223,484,405.48
其他				
二、累计摊销额合计	30,127,842.68	11,189,748.17		41,317,590.85
土地使用权				
采矿权	30,127,842.68	11,189,748.17		41,317,590.85
其他				
三、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	945,261,062.80			1,182,166,814.63
土地使用权				
采矿权	945,261,062.80			1,182,166,814.63

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
其他				

注 1: 截至期末无形资产原值比上期增加 25.44%，主要是本期公司采矿权价款增加所致。

注 2: 截至期末，本公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

8、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
大型材料摊销		3,296,548.21	374,120.95		2,922,427.26
保险费用摊销		1,502,517.60	775,652.88		726,864.72
合计		4,799,065.81	1,149,773.83		3,649,291.98

9、递延所得税资产、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	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,783,042.73	293,145.08
专项储备	1,900,126.66	780,873.37
累计摊销		6,136,661.86
小 计	3,683,169.39	7,210,680.31

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	158,853.46	1,172,580.33
未使用的专项储备	7,600,506.67	3,123,493.46
固定资产减值准备	6,973,317.42	
采矿权累计摊销		24,546,647.45
合计	14,732,677.55	28,842,721.24

10、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,172,580.33		1,013,726.87		158,853.46
固定资产减值准备		6,973,317.42			6,973,317.42

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
合计	1,172,580.33	6,973,317.42	1,013,726.87		7,132,170.88

11、 应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	68,496,333.41	29,451,043.03
合计	68,496,333.41	29,451,043.03

注：本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）上表决权股份的股东单位款项。

12、 预收款项

项目	期末数	期初数
预收账款	900,005.00	0.00
合计	900,005.00	0.00

注：预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

13、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,294,473.87	21,292,975.17	20,372,043.30	7,215,405.74
职工福利费				
工会经费	114,313.07	401,831.44	308,900.00	207,244.51
职工教育经费				
合计	6,408,786.94	21,694,806.61	20,680,943.30	7,422,650.25

注：应付职工薪酬期末余额预计在 2013 年全部发放。

14、 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	2,791,742.85	3,459,838.07
城建税	31,172.13	46,486.41
企业所得税	4,879,254.31	2,644,605.50
土地使用税		55,211.46
个人所得税	37,165.81	34,338.63
印花税	18,345.69	6,402.15
教育费附加	93,516.39	139,459.22

税种	期末数	期初数
矿产资源补偿费	878,856.72	726,669.31
资源税	247,609.87	219,058.88
水资源补偿费	173,512.24	190,692.55
价格调控基金	46,758.19	69,729.61
行政规费	5,266,274.06	3,420,454.25
文教基金	62,344.26	92,972.82
合计	14,526,552.52	11,105,918.86

15、其他应付款

(1) 其他应付款列示如下

项目	期末数	期初数
其他应付款	153,175,251.97	22,669,660.22
合计	153,175,251.97	22,669,660.22

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
山西康伟集团有限公司	146,709,990.53	往来款
矿山环境恢复治理保证金	2,898,015.90	矿山环境恢复治理保证金
基础设施建设费	1,949,819.58	基础设施建设费
转产发展资金	1,449,007.95	转产发展资金
石敬仁	343,685.96	往来款
合计	153,350,519.92	

16、长期应付款

金额较大的长期应付款

单位	期限	初始金额	期末数	备注
沁源国土资源局	2012年12月30日至2017年12月31日	303,668,600.00	240,140,100.00	
合计		303,668,600.00	240,140,100.00	

注：截至期末县国土资源局长期应付款为本公司尚未支付的采矿权价款，分别于 2013

年至 2017 年每年 12 月 31 日前分期缴纳，每期缴款当日按照当期缴纳本金、缴款当日中国人民银行发布的同档次银行贷款基准利率和延期缴纳天数承担资金占用费。

17、 实收资本

项目	期初数	本次变动增减 (+、-)			期末数
		增加	减少	小计	
注册资本	10,000,000.00				10,000,000.00

注：上述出资经沁源太岳审计事务所有限公司出具的沁源太岳验字（2011）第 0078 号验资报告验证确认。

18、 资本公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本溢价	1,176,470,588.24			1,176,470,588.24
其他资本公积				
合计	1,176,470,588.24			1,176,470,588.24

19、 专项储备

项目	期末数	期初数	注释
安全费	5,338,132.57	3,123,493.46	
维简费	2,262,374.10		
转产发展基金	1,449,007.95		
合计	9,049,514.62	3,123,493.46	

20、 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-10,174,093.62	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-10,174,093.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,823,221.19	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		

项目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	-19,997,314.81	

项目	上期发生额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,174,093.62	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-10,174,093.62	

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下

营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	91,847,803.86	102,697,866.20
其他业务收入		260,316.00
合计	91,847,803.86	102,958,182.20

营业成本明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	63,384,098.22	73,804,776.82
其他业务成本		
合计	63,384,098.22	73,804,776.82

主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭行业	91,847,803.86	63,384,098.22	102,697,866.20	73,804,776.82
其他				

合计	91,847,803.86	63,384,098.22	102,697,866.20	73,804,776.82
----	---------------	---------------	----------------	---------------

(2) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭	91,847,803.86	63,384,098.22	102,697,866.20	73,804,776.82
其他				
小计	91,847,803.86	63,384,098.22	102,697,866.20	73,804,776.82

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西煤炭运销集团长治沁源有限公司	39,574,936.51	43.09
沁源县宏远煤业有限公司	10,470,085.46	11.40
长治煤气化总公司气源厂	6,153,846.16	6.70
山西明源能源集团有限公司	5,966,666.66	6.50
平遥峰岩福利洗煤有限公司	4,444,444.45	4.84
合计	66,609,979.24	72.53

22、 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市建设税	流转税的 1%	95,490.54	463,278.50
教育费附加	流转税的 3%	286,471.59	308,852.34
地方教育费附加	流转税的 2%	190,981.05	231,639.25
价格调控基金	流转税的 1.5%	143,235.79	738,197.31
资源税	3.2 元/吨	694,824.77	
营业税	应纳税额 5%		154,426.18
合计		1,411,003.74	1,896,393.58

23、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	9,809.24	93,418.97
差旅费		830.00
物料消耗	405,259.60	
其他	6,236.36	324,459.25

合计	421,305.20	418,708.22
----	------------	------------

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	84,320.54	407,462.37
差旅费	40,783.60	67,712.00
招待费	66,240.52	657,001.10
职工薪酬	3,942,469.23	7,145,971.81
折旧费	6,039,986.73	3,287,018.01
无形资产摊销		4,385,670.80
小车费用	620,756.04	505,312.83
劳动保险费	925,456.59	600,884.80
土地补偿费	105,000.00	200,000.00
设施维护费		249,526.82
宣传费	6,000.00	
绿化费	20,554.24	1,690.00
工伤费用	919,551.71	477,316.36
咨询费		428,000.00
行政规费	2,374,144.76	9,446,412.87
其他	144,381.79	1,165,242.66
合计	15,289,645.75	29,025,222.43

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	849,730.00	
减:利息收入	53,093.58	30,517.85
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
手续费	7,752.56	2,157.20
合计	804,388.98	-28,360.65

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,013,726.87	1,172,580.33

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	6,973,317.42	
合计	5,959,590.55	1,172,580.33

27、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
盘盈材料		2,182,286.45
赔款收入		140.00
罚款收入	24,223.50	1,000.00
无需支付的应付款项	9,880.34	
其他	535,215.40	377,966.00
合计	569,319.24	2,561,392.45

注：其他主要是处置废品收入等。

28、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,432,610.03	11,161,686.24
其中：固定资产处置损失	3,432,610.03	11,161,686.24
对外捐赠支出	908,580.00	1,013,540.80
赔款支出	165,325.96	
其他		36,591.84
合计	4,506,515.99	12,211,818.88

29、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,936,284.94	4,403,208.97
递延所得税调整	3,527,510.92	-7,210,680.31
合计	10,463,795.86	-2,807,471.34

30、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入等	569,319.24	312,935.95
往来款项	92,782,856.49	40,107,625.99
合计	93,352,175.73	40,420,561.94

31、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中除工薪、折旧摊销外的现金支出	4,588,383.22	5,098,523.81
滞纳金及意外补偿费等	713,905.96	1,050,132.24
往来款项	7,918,480.51	14,501,523.46
合计	13,220,769.69	20,650,179.51

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,823,221.19	-10,174,093.62
加：资产减值准备	5,959,590.55	1,172,580.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,920,930.82	9,400,633.43
无形资产摊销	11,189,748.17	30,127,842.68
长期待摊费用摊销	1,615,534.28	
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）	3,432,610.03	11,161,686.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	804,388.98	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,527,510.92	-7,210,680.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,166,129.45	-17,276,027.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,844,012.51	-18,370,425.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,967,627.48	22,496,011.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,584,578.08	21,327,528.37
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	25,358,862.68	21,579,433.07
减：现金的期初余额	21,579,433.07	
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	3,779,429.61	21,579,433.07

(2) 现金及现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	25,358,862.68	21,579,433.07
其中：库存现金	2,165,216.44	563,151.84
可随时用于支付的银行存款	23,193,646.24	21,016,281.23
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	25,358,862.68	21,579,433.07

七、关联方关系及其交易

1、 关联方认定标准说明

关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、 本公司母公司情况说明

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山西康伟集团有限公司	母公司	有限责任公司	山西沁源	甄再学	原煤洗选

续表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
山西康伟集团有限公司	30,787.88 万元	51%	51%	王广西	11117296-4

3、 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码（身份证号码）
永泰能源股份有限公司（简称“永泰能源”）	母公司的母公司	26717100-1
郭向文	母公司第二大股东	*****
山西康伟集团建材有限公司	母公司的全资子公司	67815896-0
沁源县康泰煤焦气化有限公司	母公司的全资子公司	11117026-4
山西太岳国际大酒店有限责任公司	母公司的全资子公司	68805912-2
山西菩提寺旅游有限公司	母公司的全资子公司	67819899-7
山西康伟集团南山煤业有限公司	母公司的全资子公司	556559256
山西康伟集团孟子峪煤业有限公司	母公司的全资子公司	558744930
山西菩提山庄生态农牧业有限公司	受母公司重大影响	68191344-5
华瀛山西能源投资有限公司	永泰能源的全资子公司	67234208-9
山西灵石华瀛孙义煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	74351836-1
山西灵石银源安苑煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	76712608-X
山西灵石银源新生煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	72594297-8
灵石骏马煤化发展有限公司	永泰能源的全资子公司	78326893-4
山西灵石荡荡岭煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	70117737-8
山西灵石华瀛冯家坛煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	76245194-0
永泰能源运销集团有限公司	永泰能源的全资子公司	76815887-6
深圳永泰能源发展有限公司	永泰能源的全资子公司	69710722-9
江苏永泰发电有限公司	永泰能源的全资子公司	56534384-4
山西灵石华瀛金泰源煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	56632146-0

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码（身份证号码）
北京润泰创业投资管理有限公司	永泰能源的全资子公司	69000847-1
山西灵石华瀛天星集广煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	71981635-0
山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	X0278824-1
灵石县晋泰源选煤有限公司	永泰能源的全资子公司	70108687-1
新疆永泰兴业能源有限公司	永泰能源的全资子公司	56439184-4
吉木萨尔县双安矿业有限公司	永泰能源的全资子公司	22934159-1
灵石县昌隆煤化有限公司	永泰能源的全资子公司	78329982-9
榆林永泰煤电有限公司	永泰能源的全资子公司	58076388-X
安徽永泰能源销售有限公司	永泰能源的全资子公司	05018215-6
山西永泰统配煤炭销售有限公司	永泰能源的全资子公司	05196754-5
山西灵石银源兴庆煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	76467637-7
山西灵石银源华强煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	69913425-5
山西灵石银源新安发煤业有限公司	永泰能源的全资子公司	11306387-6
灵石银源煤焦开发有限公司	永泰能源的全资子公司	69667849-2
灵石县力源煤化有限公司	永泰能源的全资子公司	74855373-X
灵石县强盛煤化有限公司	永泰能源的全资子公司	67231974-3
陕西亿华矿业开发有限公司	永泰能源的全资子公司	78699724-3
永泰投资控股有限公司（简称“永泰控股”）	永泰能源的母公司	73706004-0
王广西、郭天舒	永泰控股的实际控制人	
江苏国信建设有限公司	永泰控股的全资子公司	78495115-3
深圳市永泰融资租赁有限公司	永泰控股的控股子公司	58272067-2
江苏国信工程咨询监理有限公司	永泰控股的全资子公司	70404203-0
永泰城建集团有限公司	永泰控股的全资子公司	74537406-6
江苏永泰石油化工有限公司	永泰控股的股东	74682384-7
江苏永泰石油化工有限公司	永泰控股的股东	74682384-7
石敬仁	第二大股东	

4、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	山西康伟集团有限公司	146,709,990.53	19,384,146.77
其他应付款	石敬仁	343,685.96	343,685.96

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	石敬仁	300,000.00	

5、 借关联方款项情况

借出单位	借款期限	借款利息	本期借款费用	借款费用对公司的影响
山西康伟集团有限公司	以实际使用日期为准	年利率 6.65%	2,347,481.83	增加资本化利息

6、 关联担保情况

单位：人民币 万元

担保方	担保资产	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
森达源公司	采矿权	永泰能源股份有限公司	69,500.00	2012.08.23	2015.07.23	否

八、 或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，除本附注七、6 关联担保外本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、 承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他有必要披露的重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

山西沁源康伟森达源煤业有限公司（公章）

2013年03月21日

