

# 山西灵石银源华强煤业有限公司

## 审计报告

鲁正信审字（2013）第 0034 号



山东正源和信有限责任公司会计师事务所

二〇一三年三月二十一日

# 审计报告

鲁正信审字(2013)第 0034 号

山西灵石银源华强煤业有限公司：

我们审计了后附的山西灵石银源华强煤业有限公司（以下简称“华强公司”）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华强公司管理层的责任，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，华强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，公允反映了华强公司 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。

本审计报告仅作为华强公司股东转让股权申报批复材料之目的使用，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：迟斐斐



中国注册会计师：

单英明



2013 年 3 月 21 日



# 资产负债表

编制单位：山西灵石银源华强煤业有限公司

2012年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	6,071,439.79	15,796,370.51	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	六、2	55,836,000.00	107,000,000.00	应付票据			
应收账款	六、3	4,029,549.53	1,598,443.30	应付账款	六、11	10,832,653.79	12,968,605.39
预付款项	六、4	1,073,861.75	3,053,347.72	预收款项	六、12	3,305,907.74	38,458.56
应收利息			-	应付职工薪酬	六、13	6,697,321.65	3,615,491.60
应收股利			-	应交税费	六、14	15,081,149.84	22,365,620.21
其他应收款	六、5	118,356.48	75,681.37	应付利息			
存货	六、6	12,842,401.36	1,093,941.49	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	六、15	7,987,223.49	88,486,959.69
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		79,974,608.91	128,617,784.39	流动负债合计		43,904,256.51	127,475,135.45
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	85,470,600.00	
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六、7	203,101,617.78	217,567,744.01	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		85,470,600.00	-
固定资产清理				负债合计		129,374,856.51	127,475,135.45
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	150,000,000.00	150,000,000.00
无形资产	六、8	138,016,871.46	24,134,139.46	资本公积			
开发支出		-	-	减：库存股			
商誉				专项储备	六、18	17,019,143.25	7,626,447.00
长期待摊费用				盈余公积	六、19	13,194,596.80	8,654,917.38
递延所得税资产	六、9	7,849,107.70	1,933,326.51	一般风险准备		-	-
其他非流动资产				未分配利润	六、20	119,353,609.29	78,496,494.54
非流动资产合计		348,967,596.94	243,635,209.98	所有者权益（或股东权益）合计		299,567,349.34	244,777,858.92
资产总计		428,942,205.85	372,252,994.37	负债和所有者权益（或股东权益）总计		428,942,205.85	372,252,994.37

公司法定代表人：

郝维华

郝维印

主管会计工作负责人：

石新华

石新华印

会计机构负责人：许小鹏

许小鹏印



# 利润表

编制单位：山西灵石银源华强煤业有限公司

2012年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、21	213,352,723.95	258,008,301.17
减：营业成本	六、21	117,357,713.79	126,411,896.82
营业税金及附加	六、22	5,619,151.97	10,793,367.11
销售费用	六、23	1,004,910.72	1,065,882.00
管理费用	六、24	8,293,432.83	5,222,119.92
财务费用	六、25	-43,882.42	-41,185.09
资产减值损失	六、26	18,376,184.53	106,859.03
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		62,745,212.53	114,449,361.38
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、27	1,871,016.36	205,976.50
其中：非流动资产处置损失		1,547,397.22	
三、利润总额		60,874,196.17	114,243,384.88
减：所得税费用	六、28	15,477,402.00	27,694,211.09
四、净利润		45,396,794.17	86,549,173.79
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		45,396,794.17	86,549,173.79

公司法定代表人：

郝维印

主管会计工作负责人：

石新祥

会计机构负责人：许小明

许小明

# 现金流量表

编制单位：山西灵石银源华强煤业有限公司

2012年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				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		301,749,275.44	193,207,699.33	支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还		-		<b>投资活动现金流出小计</b>		42,396,640.19	24,052,658.27
收到的其他与经营活动有关的现金	六、29	55,294,455.10	359,063.89				
<b>经营活动现金流入小计</b>		357,043,730.54	193,566,763.22	<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,396,640.19	-24,052,658.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
购买商品、接受劳务支付的现金		149,213,450.63	20,948,471.87	吸收投资收到的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,962,867.70	43,510,343.57	取得借款收到的现金			
支付的各项税费		68,241,101.95	51,684,218.12	发行债券收到的现金			
支付的其他与经营活动有关的现金	六、30	53,951,600.79	41,574,700.88	收到其他与筹资活动有关的现金			24,188,089.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		324,369,021.07	157,717,734.44	<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	24,188,089.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,674,709.47	35,849,028.78	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			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				支付其他与筹资活动有关的现金			
收回投资收到的现金				<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	20,188,089.02
取得投资收益收到的现金				<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
收到其他与投资活动有关的现金							
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
						-9,721,930.72	15,796,370.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,396,640.19	24,052,658.27	加：期初现金及现金等价物余额			
投资支付的现金						15,796,370.51	
				<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
						6,074,439.79	15,796,370.51

公司法定代表人：

郝维华



主管会计工作负责人：

石新华



会计机构负责人：许小鹏



# 所有者权益变动表

2012年度

编制单位：山西灵石银源华强煤业有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00			7,626,447.00	8,654,917.38	-	78,496,494.54	244,777,858.92
加：会计政策变更							-	-
前期差错更正							-	-
其他							-	-
二、本年年初余额	150,000,000.00			7,626,447.00	8,654,917.38	-	78,496,494.54	244,777,858.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			9,392,696.25	4,539,679.42	-	40,857,114.75	54,789,490.42
（一）净利润							45,396,794.17	45,396,794.17
（二）其他综合收益							-	-
上述（一）和（二）小计	-				-	-	45,396,794.17	45,396,794.17
（三）所有者投入和减少资本	-						-	-
1.所有者投入资本							-	-
2.股份支付放入所有者权益的金额							-	-
3.其他							-	-
（四）利润分配	-				4,539,679.42	-	-4,539,679.42	-
1.提取盈余公积					4,539,679.42		-4,539,679.42	-
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	-			9,392,696.25	-	-	-	9,392,696.25
1.本期提取				14,552,256.00				14,552,256.00
2.本期使用				5,159,559.75				5,159,559.75
（七）其他							-	-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	17,019,143.25	13,194,596.80	-	119,353,609.29	299,567,349.34

公司法定代表人：

郝维华

华郝印维

主管会计工作负责人：

石新华

华石印新

会计机构负责人：许小鹏

鹏许印小

# 所有者权益变动表（续）

2012年度

编制单位：山西灵石银源华强煤业有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00		-				602,238.13	150,602,238.13
加：会计政策变更							-	-
前期差错更正							-	-
其他							-	-
二、本年初余额	150,000,000.00	-	-		-	-	602,238.13	150,602,238.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	7,626,447.00	8,654,917.38	-	77,894,256.41	94,175,620.79
（一）净利润							86,549,173.79	86,549,173.79
（二）其他综合收益							-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	86,549,173.79	86,549,173.79
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本							-	-
2.股份支付放入所有者权益的金额							-	-
3.其他							-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	8,654,917.38	-	-8,654,917.38	-
1.提取盈余公积					8,654,917.38		-8,654,917.38	-
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	-	-	-	7,626,447.00	-	-	-	7,626,447.00
1.本期提取				8,634,675.00				8,634,675.00
2.本期使用				1,008,228.00				1,008,228.00
（七）其他							-	-
四、本年期末余额	150,000,000.00	-	-	7,626,447.00	8,654,917.38	-	78,496,494.54	244,777,858.92

法定代表人：

薛维华



主管会计工作的负责人：

石新华



会计机构负责人：许小鹏



# 山西灵石银源华强煤业有限公司

## 2012 年度财务报表附注

(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

山西灵石银源华强煤业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由灵石银源煤焦开发有限公司及自然人股东吴靖宇、闫守礼共同出资, 于2010年1月21日在山西省工商行政管理局注册成立, 领取1400001159641142-2号营业执照。公司的法定代表人为郝维华, 注册资本为人民币15,000.00万元。经营范围为煤炭开采、洗选。

### 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款项为余额前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按五五摊销法。

## （八） 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。

## （九） 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） 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。

### （十一）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。

### （十二）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。

## (十三) 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。

## （十四） 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。

## （十五） 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。

## （十六）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

#### （1）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

公司与母公司及其子公司相互之间的往来计提坏账准备。

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

公司与母公司及其子公司相互之间的往来不计提坏账准备。

## (2) 会计估计变更对公司的影响

A、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增加数为157,103.09元。

B、变更时间及其他影响：本次变更从2012年8月1日起执行，对公司业务范围无影响。

## 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

## 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%

## 六、 财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	20,518.74	914,185.90
银行存款	6,053,921.05	14,882,184.61
合计	6,074,439.79	15,796,370.51

## 2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,836,000.00	107,000,000.00

注：期末无已背书但尚未到期的应收票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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应收账款				
组合一	4,070,272.70	100.00	40,723.17	1.00
组合二				
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,070,272.70	100.00	40,723.17	1.00

## 续表

种类	年初余额			
	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应收账款				
组合一	1,700,471.60	100.00	102,028.30	6.00
组合二				
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,700,471.60	100.00	102,028.30	6.00

## (2) 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)	4,069,761.70	1.00	40,697.62	1,700,471.60	6.00	102,028.30
1-2年 (含2年)	511.00	5.00	25.55			
2-3年 (含3年)						
3-4年 (含4年)						
4-5年 (含5年)						

5年以上						
合计	4,070,272.70	1.00	40,723.17	1,700,471.60	6.00	102,028.30
净额	4,029,549.53			1,598,443.30		

(3) 应收账款期末余额较大的单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
灵石县新兴煤化有限公司	本公司客户	3,838,400.00	1年以内	94.30
合计		3,838,400.00		94.30

(4) 报告期应收账款期末余额中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	768,861.45	71.60	3,053,347.72	100.00
1年至2年 (含2年)	305,000.30	28.40		
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	1,073,861.75	100.00	3,053,347.72	100.00

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 预付款项期末余额前五名单位情况如下:

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
阳泉煤业集团有限责任公司奥伦胶带分公司	供应商	326,000.00	30.36	2012 年	未到结算期
山西鑫龙希望科技公司	供应商	200,000.00	18.62	2012 年	未到结算期
刘晋山	供应商	200,000.00	18.62	2012 年	未到结算期
原平市暖圣热能设备有限公司	供应商	150,000.00	13.97	2011 年	未到结算期
山西保力节能技术公司	供应商	100,000.00	9.31	2011 年	未到结算期
合计		976,000.00	90.88		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 预付款项期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	119,552.00	100.00	1,195.52	1.00
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	119,552.00	100.00	1,195.52	1.00

续表

种类	年初余额			
	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	80,512.10	100.00	4,830.73	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	80,512.1	100.00	4,830.73	6.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下

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)	119,552.00	100.00	1,195.52	80,512.10	100.00	4,830.73
1年至2年 (含2年)						

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	119,552.00	100.00	1,195.52	80,512.10	100.00	4,830.73

(3) 其他应收款期末余额中无不计提坏账准备的母公司及其控股子公司的其他应收款。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 6、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	385,043.11		385,043.11			
库存商品	12,457,358.25		12,457,358.25	1,093,941.49		1,093,941.49
合计	12,842,401.36		12,842,401.36	1,093,941.49		1,093,941.49

(2) 经分析, 本报告期内存货不存在毁损及成本低于可变现净值现象, 故未计提存货跌价准备。

## 7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目增减变动如下

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	234,576,162.84	12,396,640.19	2,023,395.00	244,949,408.03
房屋及建筑物	162,003,757.00	3,083,862.00		165,087,619.00
机器设备	72,085,162.57	9,220,681.61	2,021,717.00	79,284,127.18
运输工具	270,929.00		1,575.00	269,354.00
办公设备				
电子设备	216,314.27	92,096.58	103.00	308,307.85
二、累计折旧合计	17,008,418.83	6,874,244.33	475,997.78	23,406,665.38
房屋及建筑物	6,713,893.32	2,382,237.93		9,096,131.25
机器设备	10,205,697.14	4,439,208.17	474,979.81	14,169,925.50
运输工具	13,838.09	30,076.58	943.81	42,970.86

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
电子设备	74,990.28	22,721.65	74.16	97,637.77
三、固定资产减值准备合计		18,441,124.87		18,441,124.87
房屋及建筑物		11,940,440.33		11,940,440.33
机器设备		6,477,075.84		6,477,075.84
运输工具		4,500.17		4,500.17
办公设备				
电子设备		19,108.53		19,108.53
三、固定资产减值准备合计	244,949,408.03			197,574,909.29
房屋及建筑物	165,087,619.00			144,609,134.74
机器设备	79,284,127.18			52,548,254.89
运输工具	269,354.00			250,212.10
办公设备				
电子设备	308,307.85			167,307.56

(2) 本期折旧额为 6,874,244.33 元，本期由在建工程转入固定资产金额为 0 元。

(3) 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。

## 8、无形资产

(1) 无形资产列示如下

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原值合计	30,400,000.00	115,470,600.00		145,870,600.00
采矿权	30,400,000.00	115,470,600.00		145,870,600.00
二、累计摊销合计	6,265,860.54	1,587,868.00		7,853,728.54
采矿权	6,265,860.54	1,587,868.00		7,853,728.54
三、减值准备合计				
采矿权				
四、无形资产账面价值合计	24,134,139.46	117,058,468.00		138,016,871.46
采矿权	24,134,139.46	117,058,468.00		138,016,871.46

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，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。

## 9、 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	4,620,760.89	26,714.76
专项储备	3,228,346.81	1,906,611.75
小 计	7,849,107.70	1,933,326.51

### (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	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	40,723.71	102,028.30
其他应收款坏账准备	1,195.52	4,830.73
未使用的专项储备	12,913,387.25	7,626,447.00
固定资产减值准备	18,441,124.87	
合 计	31,396,431.35	7,733,306.03

## 10、 资产减值准备

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	106,859.03	-64,940.34			41,918.69
固定资产减值准备		18,441,124.87			18,441,124.87
合 计	106,859.03	18,376,184.53			18,483,043.56

## 11、 应付账款

### (1) 应付账款列示如下

项目	期末余额	年初余额
应付账款	10,832,653.79	12,968,605.39
合 计	10,832,653.79	12,968,605.39

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）上表决权股份的股东单位款项。

## 12、 预收款项

(1) 预收款项列示如下

项目	期末余额	年初余额
预收账款	3,305,907.74	38,458.56
合计	3,305,907.74	38,458.56

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项期末余额中无预收持有公司 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	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,249,600.50	44,616,672.00	42,478,069.50	5,388,203.00
职工福利费		10,486,863.20	10,486,863.20	
社会保险费	6,351.00		6,351.00	
工会经费	280,277.79	858,333.44	295,335.29	843,275.94
职工教育经费	79,262.31	706,581.21	320,000.81	465,842.71
合计	3,615,491.60	56,668,449.85	53,586,619.80	6,697,321.65

### 14、 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	3,574,877.47	3,590,982.98
企业所得税	10,223,307.41	17,27,537.6
个人所得税	40,885.40	
印花税	53,580.46	
教育费附加	107,246.32	107,729.49
地方教育费附加	71,497.55	71,819.66
资源税	422,372.00	316,222.96
城市维护建设税	35,748.77	35,909.83
水资源补偿费	158,389.50	53,864.74
河道费	278,082.08	396,665.69
民兵训练统筹费	61,539.72	150,637.36
价格调控基金	53,623.16	7,061.02
残保金		7,188.88
合计	15,081,149.84	22,365,620.21

### 15、 其他应付款

(1) 其他应付款列示如下

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,987,223.49	88,486,959.69
合计	7,987,223.49	88,486,959.69

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 期末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
陕西少华建筑工程有限公司	2,543,000.00	工程款
煤炭基金	1,453,725.00	煤炭基金
河南天宇建设集团有限公司	1,223,973.68	工程款
河南鼎基建筑安装工程有限公司	912,918.03	工程款
翠峰镇建华建安修缮队	466,893.00	工程款
合计	6,600,509.71	

## 16、长期应付款

(1) 长期应付款明细列示如下：

单位	期限	初始金额	期末数	备注
灵石县国土资源局	2012 年 3 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日	85,470,600.00	85,470,600.00	
合计		85,470,600.00	85,470,600.00	

(2) 长期应付款期末余额为本公司尚未支付的采矿权价款，根据公司与灵石县国土资源局签订的《兼并重组煤矿企业矿业权价款分期缴纳合同书》中的约定，采矿权价款总额为 11,547.06 万元，于 2015 年 3 月 31 日前分 4 期缴纳，除首期外，剩余部分应按照当期缴纳本金、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。截至 2012 年 12 月 31 日，公司已缴纳首期款 3,000.00 万元。

## 17、实收资本

出资人名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
灵石银源煤焦开发有限公司	76,500,000.00			76,500,000.00	51.00%
闫守礼	39,000,000.00			39,000,000.00	26.00%
吴靖宇	34,500,000.00			34,500,000.00	23.00%
合计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00%

## 18、专项储备

项目	期末余额	年初余额	注释
安全费	8,939,218.25	5,153,118.00	
维简费	3,974,169.00	2,473,329.00	
转产发展基金	4,105,756.00		
合计	17,019,143.25	7,626,447.00	

## 19、 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	8,654,917.38	4,539,679.42		13,194,596.80
合计	8,654,917.38	4,539,679.42		13,194,596.80

## 20、 未分配利润

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	78,496,494.54	
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	78,496,494.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,396,794.17	
减：提取法定盈余公积	4,539,679.42	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	119,353,609.29	

续表

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	602,238.13	
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	602,238.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,549,173.79	
减：提取法定盈余公积	8,654,917.38	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	78,496,494.54	

## 21、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	213,352,723.95	258,008,301.17
营业成本	117,357,713.79	126,411,896.82

## (2) 主营业务（分行业）

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
原煤开采	213,352,723.95	117,357,713.79	258,008,301.17	126,411,896.82
合计	213,352,723.95	117,357,713.79	258,008,301.17	126,411,896.82

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	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
原煤	213,352,723.95	117,357,713.79	258,008,301.17	126,411,896.82
合计	213,352,723.95	117,357,713.79	258,008,301.17	126,411,896.82

## (4) 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(%)
晋中煤炭销售有限公司	33,099,027.35	15.51
灵石县山河煤业有限公司	26,473,017.35	12.41
灵石县顺达煤业有限公司	23,308,994.07	10.93
山西灵石县存山实业有限公司	17,094,017.09	8.01
灵石县中新煤化有限公司	13,320,621.79	6.24
合计	113,295,677.65	53.10

## 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%	304,410.83	367,179.72
教育费附加	流转税的 3%	913,232.49	1,101,539.17
地方教育费附加	流转税的 1%	608,821.66	734,359.45
价格调控基金	应交增值税的 1.5%	456,616.24	550,769.59
水资源费		577,842.45	1,203,420.00

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
河道费			367,179.72
民兵训练统筹费			88,687.48
残保金			75,012.37
资源补偿费		1,217,315.10	3,096,099.61
资源税	8元/吨	1,540,913.20	3,209,120.00
合计		5,619,151.97	10,793,367.11

### 23、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	35,614.43	
装卸费用	969,296.29	1,065,882.00
合计	1,004,910.72	1,065,882.00

### 24、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	143,479.77	247,718.70
差旅费	217,997.88	495,664.79
招待费	887,427.30	861,973.46
职工薪酬	1,830,960.29	1,516,919.01
税金	3,090.00	
车辆使用费	679,945.34	644,989.51
劳动保险费	786,295.47	650,858.06
通讯费	54,490.00	24,542.01
设施维护费	7,850.00	
水电费	42,006.54	63,941.43
购置费	75,609.98	141,700.95
矿产资源补偿费	926,777.68	
印花税	53,580.46	
资源税	1,527,872.16	
水资源费	572,952.06	
其他	483,097.90	573,812.00
合计	8,293,432.83	5,222,119.92

**25、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
其中：贴现利息支出		
减：利息收入	65,272.50	-55,993.89
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	21,390.08	14,808.8
合计	-43,882.42	-41,185.09

**26、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-64,940.34	106,859.03
固定资产减值损失	18,441,124.87	
合计	18,376,184.53	106,859.03

**27、 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	1,547,397.22	
其中：固定资产处置损失	1,547,397.22	
公益性捐赠支出		
非公益性捐赠支出	178,000.00	160,000.00
罚款支出、滞纳金	145,619.14	45,976.50
合计	1,871,016.36	205,976.50

**28、 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	21,393,183.19	29,627,537.60
递延所得税调整	-5,915,781.19	-1,933,326.51
合计	15,477,402.00	27,694,211.09

**29、 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	55,294,455.10	359,063.89
合计	55,294,455.10	359,063.89

### 30、 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
支付现金的管理费用、营业费用	2,012,612.30	4,699,834.91
支付的其他往来款项	51,938,988.49	36,874,865.97
合计	53,951,600.79	41,574,700.88

### 31、 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	45,396,794.17	86,549,173.79
加：资产减值准备	18,376,184.53	106,859.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,874,244.33	8,208,275.33
无形资产摊销	1,587,868.00	6,265,860.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,547,397.22	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	-5,915,781.19	-1,933,326.51
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）	-11,748,459.87	-1,093,941.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	50,734,644.97	-111,834,331.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-74,178,182.69	49,580,459.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,674,709.47	35,849,028.78
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：		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	6,074,439.79	15,796,370.51
减：现金的期初余额	15,796,370.51	
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	-9,721,930.72	15,796,370.51

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	6,074,439.79	15,796,370.51
其中：库存现金	20,518.74	914,185.90
可随时用于支付的银行存款	6,053,921.05	14,882,184.61
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	6,074,439.79	15,796,370.51

## 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
灵石银源煤焦开发有限公司	母公司	有限责任公司	灵石县两渡镇徐家山村	常胜秋	矿山投资管理、咨询服务、矿井建设

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
灵石银源煤焦开发有限公司	18360 万元	51%	51%	永泰能源股份有限公司	69667849-2

## 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
山西康伟集团有限公司	永泰能源的控股子公司	11117296-4
山西沁源康伟森达源煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	57845006-7

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）
山西康伟集团建材有限公司	永泰能源的控股子公司	67815896-0
沁源县康泰煤焦气化有限公司	永泰能源的控股子公司	11117026-4
山西太岳国际大酒店有限责任公司	永泰能源的控股子公司	68805912-2
山西菩提寺旅游有限公司	永泰能源的控股子公司	67819899-7
山西康伟集团南山煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	556559256
山西康伟集团孟子峪煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	558744930
山西菩提山庄生态农牧业有限公司	受永泰能源控股子公司重大影响	68191344-5
山西南老山泉饮品有限公司	永泰能源的控股子公司	68383360-9
山西灵石华瀛天星集广煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	71981635-0
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
山西灵石华瀛天星柏沟煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	X0278824-1
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	永泰能源的控股子公司	56632146-0
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
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	永泰能源的控股子公司	76467637-7
山西灵石银源新安发煤业有限公司	永泰能源的控股子公司	11306387-6
灵石县力源煤化有限公司	永泰能源的控股子公司	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	永泰能源的控股子公司	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

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

#### 4、 关联方应收应付款项

无

#### 八、 或有事项及承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项及承诺事项。

#### 九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

#### 十、 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。

山西灵石银源华强煤业有限公司（公章）

2013年03月21日

