

北京顺山矿业投资管理有限公司
审计报告及财务报表
(2014 年度)

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3 页
2、母公司资产负债表	4 页
3、合并利润表	5 页
4、母公司利润表	6 页
5、合并现金流量表	7 页
6、母公司现金流量表	8 页
7、合并股东权益变动表	9—10 页
8、母公司股东权益变动表	11—12 页
9、财务报表附注	13—66 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话: 010-82250666 传真: 010-82250851 邮政编码: 100029

审 计 报 告

[2015]京会兴审字第 61000002 号

北京顺山矿业投资管理有限公司：

我们审计了后附的北京顺山矿业投资管理有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2014 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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



性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 12 月 31 日的合并及母公司财务状况和 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：

夏先文

中国注册会计师：

吴金梅

二〇一五年三月二十五日



资产负债表（合并）

2014年12月31日

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八、1	2,153,805.07	3,897,278.92	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	八、2	3,365,137.64		应付票据			
预付款项	八、3	278,821.71	712,361.00	应付账款	八、12	150,958,676.73	142,421,377.32
应收保费				预收款项	八、13	3,460,800.56	2,687,305.96
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	八、14	1,298,927.60	362,818.70
应收股利				应交税费	八、15	2,115,868.57	11,600,936.69
其他应收款	八、4	589,446.13	606,501.95	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	八、5	409,130.38	1,350,622.34	其他应付款	八、16	61,348,087.56	58,655,730.86
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产			446,140.20	代理买卖证券款			
流动资产合计		6,796,340.93	7,012,904.41	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		219,182,361.02	215,728,169.53
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	八、6	182,337,676.81	179,945,308.38	其中：优先股			
在建工程	八、7		730,502.65	永续债			
工程物资				长期应付款	八、17	13,910,600.00	3,564,600.00
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	八、8	48,221,567.01	35,437,479.61	递延收益			
开发支出				递延所得税负债	八、11	3,132,322.45	
商誉	八、9	121,229.57	121,229.57	其他非流动负债			
长期待摊费用	八、10	3,130,727.38		非流动负债合计		17,042,922.45	3,564,600.00
递延所得税资产	八、11	2,258,975.82	638,224.48	负债合计		236,225,283.47	219,292,769.53
其他非流动资产				所有者权益：			
非流动资产合计		236,070,176.59	216,872,744.69	股本	八、18	2,000,000.00	500,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	八、19	642,862.80	64,957.00
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	八、20	-781,188.66	-527,711.25
				归属于母公司所有者权益合计			
				少数股东权益		4,779,559.91	4,555,633.82
				所有者权益合计		6,641,234.05	4,592,879.57
资产总计		242,866,517.52	223,885,649.10	负债和所有者权益总计		242,866,517.52	223,885,649.10

法定代表人：王松

主管会计工作负责人：朱一

会计机构负责人：朱一



资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	十二、1	401,654.04	279,960.21	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项				应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	十二、5	171,816.63	130,849.64
应收股利				应交税费	十二、6	5,505.00	7,391.34
其他应收款	十二、2	21,974,074.57	21,547,070.60	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款	十二、7	47,550,000.00	47,600,000.00
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		22,375,728.61	21,827,030.81	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		47,727,321.63	47,738,240.98
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	十二、3	26,044,000.00	26,044,000.00	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	十二、4	7,864.78	11,968.06	其中：优先股			
在建工程				永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产				递延收益			
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				非流动负债合计		-	-
递延所得税资产				负债合计		47,727,321.63	47,738,240.98
其他非流动资产				所有者权益：			
非流动资产合计		26,051,864.78	26,055,968.06	股本	十二、8	2,000,000.00	500,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	十二、9	-1,299,728.24	-355,242.11
				归属于母公司所有者权益合计			
				少数股东权益			
				所有者权益合计		700,271.76	144,757.89
资产总计		48,427,593.39	47,882,998.87	负债和所有者权益总计		48,427,593.39	47,882,998.87

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：朱

会计机构负责人：朱



利润表（合并）

2014年度

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		35,862,621.45	0.00
其中：营业收入	八、21	35,862,621.45	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,066,085.79	565,552.57
其中：营业成本	八、21	21,363,564.87	
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	八、22	2,112,618.96	
销售费用	八、23	3,704,282.76	
管理费用	八、24	6,847,560.75	535,008.06
财务费用	八、25	-2,469.61	-1,364.89
资产减值损失	八、26	40,528.06	31,909.40
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,796,535.66	-565,552.57
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	八、27	416,499.25	1,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,380,036.41	-566,552.57
减：所得税费用	八、28	1,511,571.11	-16,696.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-131,534.70	-549,856.27
归属于母公司所有者的净利润		-253,477.41	-519,420.54
少数股东损益		121,942.71	-30,435.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-131,534.70	-549,856.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-253,477.41	-519,420.54
归属于少数股东的综合收益总额		121,942.71	-30,435.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：张一

会计机构负责人：张一



利润表

2014年度

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		944,486.13	346,951.40
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用	十二、10	921,431.73	314,402.22
财务费用		-146.63	639.78
资产减值损失		23,201.03	31,909.40
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-944,486.13	-346,951.40
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-944,486.13	-346,951.40
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-944,486.13	-346,951.40
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-944,486.13	-346,951.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：朱

会计机构负责人：朱



现金流量表（合并）

2014年度

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		39,367,624.06	1,801,570.72
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,340,528.41	2,098.25
经营活动现金流入小计		42,708,152.47	1,803,668.97
购买商品、接受劳务支付的现金		20,426,139.41	80,444.00
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		3,975,941.24	337,720.23
支付的各项税费		5,045,499.72	1,390,293.78
支付其他与经营活动有关的现金		9,922,446.55	20,212,216.50
经营活动现金流出小计		39,370,026.92	22,020,674.51
经营活动产生的现金流量净额		3,338,125.55	-20,217,005.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,980,467.76	223,910.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,975,872.84
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,980,467.76	26,199,782.84
投资活动产生的现金流量净额		-13,980,467.76	-26,199,782.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,600,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,100,000.00	73,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,142,471.32	25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,142,471.32	25,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,957,528.68	47,500,000.00
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		-684,813.53	1,082,669.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,097,278.92	14,609.29
六、期末现金及现金等价物余额		412,465.39	1,097,278.92

法定代表人：王强

主管会计工作负责人：张一

会计机构负责人：李一



现金流量表

2014年度

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,300,602.63	725.10
经营活动现金流入小计		1,300,602.63	725.10
购买商品、接受劳务支付的现金		222,477.08	
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		906,431.72	162,298.34
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,550,000.00	21,016,765.84
经营活动现金流出小计		2,678,908.80	21,179,064.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,378,306.17	-21,178,339.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,310.00
投资支付的现金			26,044,000.00
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			
投资活动现金流出小计		-	26,056,310.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-26,056,310.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			73,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	73,000,000.00
偿还债务支付的现金			25,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	25,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,000.00	47,500,000.00
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		121,693.83	265,350.92
加：期初现金及现金等价物余额		279,960.21	14,609.29
六、期末现金及现金等价物余额		401,654.04	279,960.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（合并）

2014年度

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													本期
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000.00							64,957.00			-527,711.25	4,555,633.82	4,592,879.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000.00							64,957.00			-527,711.25	4,555,633.82	4,592,879.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00							577,905.80			-253,477.41	223,926.09	2,048,354.48
（一）综合收益总额											-253,477.41	121,942.71	-131,534.70
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00												1,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00												1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备								577,905.80				101,983.38	679,889.18
1. 本期提取								640,288.34				112,992.06	753,280.40
2. 本期使用								62,382.54				11,008.68	73,391.22
（六）其他													
四、本期期末余额	2,000,000.00							642,862.80			-781,188.66	4,779,559.91	6,641,234.05

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

所有者权益变动表（合并）

2014年度

金额单位：人民币元

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

上期													
项目	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000.00										-8,290.71		491,709.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000.00										-8,290.71		491,709.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								64,957.00			-519,420.54	4,555,633.82	4,101,170.28
（一）综合收益总额											-519,420.54	-30,435.73	-549,856.27
（二）所有者投入和减少资本												4,574,606.55	4,574,606.55
1. 股东投入的普通股												4,574,606.55	4,574,606.55
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备								64,957.00				11,463.00	76,420.00
1. 本期提取								64,957.00				11,463.00	76,420.00
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	500,000.00							64,957.00			-527,711.25	4,555,633.82	4,592,879.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2014年度

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：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	
	其他权益工具				资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	股本	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000.00													-355,242.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	500,000.00											-355,242.11	-	144,757.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00											-944,486.13	-	555,513.87
（一）综合收益总额												-944,486.13		-944,486.13
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00													1,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00													1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）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														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	2,000,000.00											-1,299,728.24	-	700,271.76

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

所有者权益变动表

2014年度

编制单位：北京顺山矿业投资管理有限公司

金额单位：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
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债										
			其他										
一、上年期末余额	500,000.00										-8,290.71		491,709.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000.00										-8,290.71		491,709.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-346,951.40		-346,951.40
（一）综合收益总额											-346,951.40		-346,951.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	500,000.00										-355,242.11		144,757.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京顺山矿业投资管理有限公司

2014 年财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式

2012 年 5 月，任淑珍、王鹏飞、张峰三名自然人共同出资设立北京顺山矿业投资管理有限公司。设立时，公司注册资本 200 万元，实收资本 50 万元，其中任淑珍持有公司 35%的股权，王鹏飞持有公司 35%的股权，张峰持有公司 30%的股权。

2013 年 11 月，任淑珍、王鹏飞、张峰分别将所持股权转让给贵州龙佳矿业股权投资管理企业（有限合伙）和王巍，本次转让完成后，贵州龙佳矿业股权投资管理企业（有限合伙）持有北京顺山矿业投资管理有限公司 98%的股权，王巍持有 2%的股权。

2014 年 6 月，贵州龙佳矿业股权投资管理企业（有限合伙）和王巍按各自持股比例分别缴纳了第二期 150 万元认缴出资。

公司位于北京市朝阳区亮马桥 32 号 207 号，公司注册资本 200 万元，实收资本 200 万元，法定代表人王巍，组织形式为有限责任公司（自然人投资或控股）。

(二) 企业经营范围、主要经营活动

本公司的经营范围为投资管理、投资咨询；企业管理咨询。公司主营经营业务为矿业投资。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司期末余额的财务状况及本期发生额的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

本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

本公司以人民币为记账本位币。若存在境外子公司，则境外子公司以美元或当地货币做为记账

本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方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。

为进行企业合并而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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损

益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有

的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的年初数，将该子公司以及业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数，该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制

（六）现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）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；可供出售金融资产；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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部）直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（八）应收账款

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	200 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

（1）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单项金额重大的应收款项，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

（2）确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合 1	归属于同一合并报表范围内公司
组合 2	单项金额非重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

应 收 款 项 账 龄	坏账准备计提比例
1 年以内	0.5%
1 - 2 年	6%
2 - 3 年	10%
3 - 4 年	20%
4 - 5 年	20%
5 年以上	100%

本公司对于归属于同一合并报表范围内公司之间发生的应收款项采用个别认定法确认，一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明债务单位资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计不可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为原材料、材料采购、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品等）等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

4、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。

存货可变现净值的确定：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。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销采用一次摊销法摊销。

（十）长期股权投资

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、长期股权投资初始成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。

合并方或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。

(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。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。

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。

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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本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》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的

活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。主要包括房屋及建筑物及构筑物、井巷构筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。

本公司固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

- （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。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2、固定资产计价

本公司固定资产计价一般采用实际成本计价。

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。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。

3、固定资产计价方法

固定资产取得时按照实际成本进行计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 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。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(5) 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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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固定资产按其公允价值确定其入账价值。

4、固定资产的折旧计提方法

除井巷构筑物之折旧采用产量法，按其设计的估计生产量计提折旧外，其他固定资产折旧均采用直线法平均计提，并根据固定资产类别、估计使用年限和预计残值率确定其折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
电子设备	5 年	5%	19.00%

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	5 年	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，应当按照固定资产的账面价值（即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

本公司定期对固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值进行复核。如果固定资产包含的经济利益的预期实现方式有重大改变，则相应改变固定资产折旧方法。如果固定资产使用寿命的预期数与原先的估计数有重大差异，则相应调整固定资产折旧年限。除本条规定情况外，折旧方法、使用寿命、预计净残值一经选定，不得随意调整。

（十二）在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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

本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。

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。

（十三）无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、专利技术、非专利技术等。

1、无形资产计价：

本公司通常以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出对无形资产进行初始计量。

2、无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并将无形资产在使用寿命内系统合理摊销。摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但年末应对无形资产使用寿命进行复核。

使用寿命的确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为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、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

土地使用权从出让起始日或受让之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司采矿权采用产量法，按其设计的估计生产量计算摊销。

3、本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准：

（1）本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

（2）在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

4、无形资产减值

对于使用寿命确定的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，期末重新复核后仍为不确定的，无论是否发生减值迹象，于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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

（十四）商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得时日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用的内容及摊销方法

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司对生产过程中的中段井巷开拓支出，在该中段生产出矿前计入长期待摊费用，从该中段开始生产出矿时按该中段的预计可采矿量按产量法进行摊销。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的

基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在的离职后福利为基本养老保险。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入确认原则

本公司按以下原则确认收入：

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和

实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务提供劳务的收入

在下列条件均能满足时予以确认：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（4）股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

（5）出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至买家时确认。

同时满足下列条件的，通常可认为实现了投资所有权的转移：

- （1） 出售合同或协议已获股东大会等通过。
- （2） 股权出售事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3） 买卖各方已办理了必要的财产权转移手续。
- （4） 购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5） 购买方实际上已经取得了被购买方与股权相对应的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

（十八）递延所得税资产的确认依据

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该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】所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(十九) 专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16 号）规定计提安全生产费，依据开采的原矿产量按月提取，每吨 10 元。

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入当期管理费用，同时计入专项储备科目。本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；使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

(二十) 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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将

进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的年初数，将该子公司以及业务合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数，该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现

金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（二十一）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。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

1、重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自本期发生额财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司已采用上述准则编制本期发生额财务报表，对本公司会计报表无影响。

2、会计估计变更

本公司的子公司清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司 2014 年因预计可采储量的增加而导致固定资产折旧和无形资产摊销的变动，影响情况如下：

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
该公司“固定资产—井巷构筑物”折旧采用产量法。2014 年 5 月 31 日前按照原开发利用方案反映的可采储量 286.5 万吨计算单位产量折旧额。2014 年 11 月该公司扩储后的新开发利用方案经贵州省国土资源厅备案，新的开发利用方案中反映，截至 2014 年 5 月 31 日止的该公司矿山可采储量为 572.6 万吨，故 2014 年 6 月 1 日起按新开发利用方案反映的可采储量 572.6 万吨计算“固定资产—井巷构筑物”单位产量折旧额。		累计折旧	-1,337,473.38
		主营业务成本	-1,337,473.38
		递延所得税负债	334,368.35
		所得税费用	334,368.35

该公司“无形资产—采矿权”按产量法摊销。2014 年 5 月 31 日前按照原开发利用方案反映的可采储量 286.5 万吨计算单位产量折旧额。2014 年 11 月该公司扩储后的新开发利用方案经贵州省国土资源厅备案，新的开发利用方案中反映，截至 2014 年 5 月 31 日止的该公司矿山可采储量为 572.6 万吨，故 2014 年 6 月 1 日起按新开发利用方案反映的可采储量 572.6 万吨计算“无形资产—采矿权”单位产量摊销额	无形资产	-362,033.97
	主营业务成本	-362,033.97
	递延所得税负债	90,508.49
	所得税费用	90,508.49

3、重大前期差错更正

无

六、税项

本公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
价格调整基金	按应税收入的 0.1% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
资源税	以销售铝土矿的数量按 20 元/吨计算缴纳

注：本次纳入合并范围的子公司清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司 2013 年度交纳的城市维护建设税税率为 1%，2014 年度交纳的城市维护建设税税率为 5%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）报告期纳入合并报表范围的子企业基本情况

企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司	境内非金融子企业	清镇市暗流	铝铁矿采掘业	3064 万元	85%	85%	2604.40 万元	受让取得

本公司 2013 年 10 月受让了南京景垚嘉贸易有限公司持有的清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任

公司 85%的股份，受让价与清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司账面反映的南京景垚嘉贸易有限公司的出资额一致，成交金额为 2,604.40 万元。

南京景垚嘉贸易有限公司与本公司无关联关系，本次企业合并为非同一控制下的企业合并。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无

(四) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

无

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无

(六) 报告期不再纳入合并范围的原子公司。说明原子公司的名称、注册地、业务性质、母公司的持股比例和表决权比例，报告期不再成为子公司的原因。

无

(七) 报告期新纳入合并范围的主体。

无

(八) 报告期发生的同一控制下企业合并情况。

无

(九) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况。

无

(十) 报告期发生的反向购买。企业以发行股份购买资产等方式构成反向购买的，应说明判断构成反向购买的依据、企业合并成本的确定方法、合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法。

无

(十一) 报告期发生的吸收合并。应分别同一控制下和非同一控制下的吸收合并，披露并入的主要资产、负债项目及其金额。

无

(十二) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无

(十三) 作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的业务性质、业务活动等。

无

八、合并会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金：	70,293.76	59,839.24
其中：人民币	70,293.76	59,839.24
银行存款：	342,171.63	1,037,439.68
其中：人民币	342,171.63	1,037,439.68
其他货币资金	1,741,339.68	2,800,000.00
其中：人民币	1,741,339.68	2,800,000.00
合 计	2,153,805.07	3,897,278.92

注：其他货币资金 1,741,339.68 元，系本公司的子公司清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司缴存的环境治理保证金，存放于以本公司名义开立的银行账户内，该项资金需经清镇市国土资源局满足条件后方可使用。

2、应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
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	3,382,047.88	100	16,910.24	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,382,047.88	100	16,910.24	100

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

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)	3,382,047.88	100	16,910.24			
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	3,382,047.88	100	16,910.24			

(2) 应收账款明细情况如下

债务人单位	期末余额	账龄	未结算的原因
贵州省书林瑞耐火材料有限公司	2,179,788.40	1 年以内	应收销货款
萍乡朝晖贸易有限公司	908,479.47	1 年以内	应收销货款
贵州广铝铝业有限公司	293,780.01	1 年以内	应收销货款
小 计	3,382,047.88	——	——

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	278,821.71	100		712,361.00	100	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	278,821.71	100		712,361.00	100	

(2) 预付账款明细情况如下

债务人单位	期末余额	账龄	未结算的原因
清镇市众恒爆破服务有限公司	142,821.71	1 年以内	预付炸药款
贵阳高原矿山机械股份公司	76,000.00	1 年以内	预付购货款
贵州电网清镇分公司	60,000.00	1 年以内	预付线路改造保证金
合 计	278,821.71	——	——

4、其他应收款

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	648,172.00	100	58,725.87	100	641,610.00	100	35,108.05	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	648,172.00	100	58,725.87	100	641,610.00	100	35,108.05	100

(续)

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款	648,172.00	58,725.87	641,610.00	35,108.05
合 计	648,172.00	58,725.87	641,610.00	35,108.05

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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)	61,172.00	9.44	305.87	61,610.00	31.30	308.05
1 至 2 年	7,000.00	1.08	420.00	580,000.00	68.70	34,800.00
2 至 3 年	580,000.00	89.48	58,000.00			
3 年以上						
合 计	648,172.00	100	58,725.87	641,610.00	100	35,108.05

(2) 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款: 无

(3) 其他应收款前五位明细如下:

债务人单位	期末余额	账龄	款项性质
丰宁满族自治县风华实业有限公司	580,000.00	2 至 3 年	往来款
贵州安科劳动保护技术有限责任公司	50,000.00	1 年以内	评审预付款
郑昌波	9,087.00	1 年以内	备用金
蔡祥忠	4,000.00	1 至 2 年	备用金
朱仕阳	3,000.00	1 至 2 年	备用金
合 计	646,087.00	—	—

(4) 按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	期末余额	期初余额
往来款	580,000.00	580,000.00
代垫款	2,085.00	1,880.00
备用金	66,087.00	59,730.00
合 计	648,172.00	641,610.00

5、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						
自制半成品及在产品						
库存商品 (产成品)	409,130.38		409,130.38	1,350,622.34		1,350,622.34
周转材料 (包装物、低值易耗品等)						
消耗性生物资产						
工程施工 (已完工未结算款)						
其他						
合 计	409,130.38		409,130.38	1,350,622.34		1,350,622.34

6、固定资产

(1) 固定资产分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	180,443,863.32	7,299,208.35		187,743,071.67
其中：房屋建筑物及构筑物	2,528,307.74	1,628,717.31		4,157,025.05
井巷构筑物	170,448,056.23	4,755,613.49		175,203,669.72
机器设备	4,542,253.71	747,306.89		5,289,560.60
运输工具	2,688,358.12	0.01		2,688,358.13
电子设备	168,434.17	134,675.65		303,109.82
办公设备	68,453.35	32,895.00		101,348.35
二、累计折旧合计：	498,554.94	4,906,839.92		5,405,394.86
其中：房屋建筑物及构筑物		222,301.20		222,301.20
井巷构筑物	491,899.51	3,578,682.08		4,070,581.59
机器设备	4,172.58	677,174.50		681,347.08
运输工具	1,400.36	346,089.00		347,489.36
电子设备	740.55	60,394.63		61,135.18
办公设备	341.94	22,198.51		22,540.45
三、固定资产账面净值合计	179,945,308.38			182,337,676.81
其中：房屋建筑物及构筑物	2,528,307.74			3,934,723.85
井巷构筑物	169,956,156.72			171,133,088.13
机器设备	4,538,081.13			4,608,213.52
运输工具	2,686,957.76			2,340,868.77
电子设备	167,693.62			241,974.64
办公设备	68,111.41			78,807.90
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物及构筑物				
井巷构筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	179,945,308.38			182,337,676.81
其中：房屋建筑物及构筑物	2,528,307.74			3,934,723.85
井巷构筑物	169,956,156.72			171,133,088.13
机器设备	4,538,081.13			4,608,213.52
运输工具	2,686,957.76			2,340,868.77
电子设备	167,693.62			241,974.64
办公设备	68,111.41			78,807.90

注 1、上表中房屋建筑物及构筑物中的房屋建筑物截至期末余额共计有 4 处，账面原值合计 3,359,312.40 元，已提折旧合计 179,585.76 元，净值合计 3,179,726.64 元，尚未取得房屋产权证明。

注 2：本年新增固定资产 7,129,367.27 元，其中在建工程转入固定资产 2,689,958.14 元，购入固定资产 4,439,409.13 元。

(2) 年末持有待售的固定资产情况：无

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产
合 计		730,502.65	1,959,455.49	2,689,958.14
宿舍及食堂改造、取水设施新建	2,800,000.00	730,502.65	1,959,455.49	2,689,958.14

(续表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源	期末余额
合 计		--	—	—	
宿舍及食堂改造、取水设施新建	96.07	完工		自筹	

注 1. 本年转入固定资产 2,689,958.14 元，其中转入房屋建筑物 1,628,717.31 元，井巷构筑物 1,061,240.83 元。

注 2. 报告期在建工程转入固定资产 2,689,958.14 元，该工程尚未正式办理完成竣工决算，系按本公司预决算金额估转。

(2) 在建工程减值准备：无

8、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	35,540,948.21	13,611,985.50		49,152,933.71
其中：软件	14,848.21			14,848.21
采矿权	35,276,100.00			35,276,100.00
采矿权-扩储费用	250,000.00	13,611,985.50		13,861,985.50
二、累计摊销额合计	103,468.60	827,898.10		931,366.70
其中：软件	1,664.70	4,949.40		6,614.10
采矿权	101,803.90	732,764.79		834,568.69
采矿权-扩储费用		90,183.91		90,183.91
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
采矿权				
采矿权-扩储费用				
四、账面价值合计	35,437,479.61			48,221,567.01
其中：软件	13,183.51			8,234.11
采矿权	35,174,296.10			34,441,531.31
采矿权-扩储费用	250,000.00			13,771,801.59

注：本公司采矿权摊销系按产量法计算。

9、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	初始金额	形成来 源	年初余额	年初余 额减值 准备	本年增 加	本年减 少	期末余额	期末余额 减值准备
清镇市暗流云峰 铝铁矿山有限责 任公司	121,229.57	溢价购 入股权	121,229.57				121,229.57	
合 计	121,229.57		121,229.57				121,229.57	

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本期发生额 摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的 原因
1080 中段掘进工程		1,574,744.60	49,164.99		1,525,579.61	
1230 中段掘进工程		266,625.95	94,341.78		172,284.17	
1175 中段掘进工程		871,643.99	9,509.80		862,134.19	
1130 中段掘进工程		734,956.00	164,226.59		570,729.41	
合 计		3,447,970.54	317,243.16	0.00	3,130,727.38	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认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 或负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
其中：其他应收款坏账准备	178.86	715.44		
应收账款坏账准备	4,227.56	16,910.24	74.66	298.65
固定资产折旧计提方法与税务 规定不一致的影响			122,974.88	491,899.52
已计提暂未向村民支付的地质 灾害补偿			515,174.94	2,060,699.76
企业所得税纳税调整后可用以 后年度利润弥补的亏损对税务 税的影响	2,254,569.40	9,018,277.60		
合 计	2,258,975.82	9,035,903.28	638,224.48	2,552,897.93
二、递延所得税负债				
固定资产折旧计提方法与 税法规定不一致的影响	2,198,530.87	8,794,123.44		

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
无形资产摊销方法与税法 规定不一致的影响	933,791.58	3,735,166.32		
合 计	3,132,322.45	12,529,289.76		

(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	暂时性差异金额
一、递延所得税资产：	
1.坏账准备	17,327.04
2.存货跌价准备	
3.预提费用	
4.固定资产减值准备	
5.长期股权投资减值准备	
6.可抵扣亏损	9,018,277.60
7.交易性金融资产公允价值变动	
合 计	9,035,604.64
二、递延所得税负债：	
1.可辨认净资产公允价值的变动	
2.可供出售金融资产公允价值变动	
3. 固定资产折旧政策对计税的影响	8,794,123.45
4.无形资产摊销政策对计税的影响	3,735,166.33
合 计	12,529,289.78

注：本公司报表反映的递延所得税资产及负债均为本公司的控股子公司清镇市暗流云峰铝铁矿山有限公司确认的金额。母公司预计在未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用递延所得税资产的利益，故未确认递延所得税资产。

12、应付账款

(1) 应付款项账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,472,767.24	142,421,377.32
1-2 年（含 2 年）	142,485,909.49	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	150,958,676.73	142,421,377.32

(2) 大额应付账款情况

债权人单位名称	所欠金额	账龄
温州建峰矿山工程有限公司	142,485,909.49	1 年以内
陈上平	2,681,792.32	1 年以内
重庆国宁矿业有限公司	2,384,670.00	1 年以内
周应均	969,967.97	1 年以内
温州锐锋矿建公司	600,000.00	1 年以内
合 计	149,122,339.78	—

注：应付温州建峰矿山工程有限公司 142,485,909.49 元，系应向该公司支付的井下设施购置款等。

(3) 按款项性质列示应付账款

应付账款性质	期末余额	期初余额
应付固定资产购置费	142,485,909.49	142,390,266.32
应付工程款	5,988,097.24	
应付设备购置款	100,000.00	31,111.00
应付购货款	2,384,670.00	
合 计	150,958,676.73	142,421,377.32

13、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,460,800.56	2,687,305.96
1 年以上		
合 计	3,460,800.56	2,687,305.96

(2) 预收账款单位情况

债权人单位名称	金额	账龄	原因
重庆市矿原物资有限公司	1,316,428.39	1 年以内	预收货款
贵州清镇市国华磨料有限公司	1,053,677.32	1 年以内	预收货款
贵州黔增矿业有限公司	538,794.85	1 年以内	预收货款
清镇市广福矿产品开发公司	500,000.00	1 年以内	预收货款
刘志洪	51,900.00	1 年以内	预收货款
合 计	3,460,800.56	1 年以内	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	362,818.70	4,023,591.19	3,636,059.22	750,350.67
离职后福利—设定提存计划		870,470.10	321,893.17	548,576.93
辞退福利				
合 计	362,818.70	4,894,061.29	3,957,952.39	1,298,927.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	314,492.08	3,277,462.00	3,260,458.55	331,495.53
2、职工福利费	-	185,235.00	173,388.13	11,846.87
3、社会保险费	-	387,780.43	144,463.54	243,316.89
其中：基本医疗保险费	-	316,832.33	115,767.17	201,065.16
工伤保险	-	34,716.57	14,969.49	19,747.08
生育保险费	-	36,231.53	13,726.88	22,504.65
4、住房公积金	-	49,025.00	49,025.00	-
5、工会经费和职工教育经费	48,326.62	124,088.76	8,724.00	163,691.38
6、非货币性福利	-	-	-	-
7、辞退福利及内退补偿	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合 计	362,818.70	4,023,591.19	3,636,059.22	750,350.67

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		792,934.44	293,398.89	499,535.55
2、失业保险费		77,535.66	28,494.28	49,041.38
3、企业年金缴费		-	-	
合 计		870,470.10	321,893.17	548,576.93

注：本公司发生的应交未交职工社会保险费，原因系部分职工已在异地参保，社会保险费交纳关系暂未转入。

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,716,047.74	570,433.87
营业税		5,514,801.00
资源税	132,255.20	

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	-143,067.25	4,613,062.18
城市维护建设税	166,657.66	284,965.50
个人所得税	45,295.88	67,661.01
教育费附加	102,450.08	184,754.27
地方教育费附加	68,300.05	123,163.49
价格调节基金	23,811.41	186,947.36
印花税	4,117.80	55,148.01
合 计	2,115,868.57	11,600,936.69

其中企业所得税-143,067.25 元系本公司的子公司清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司 2013 年预交的企业所得税

16、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

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)	13,798,087.56	22.49	58,555,730.86	99.82
1-2 年 (含 2 年)	47,500,000.00	77.43	100,000.00	0.18
2-3 年 (含 3 年)	50,000.00	0.08		
3 年以上				
合 计	61,348,087.56	100.00	58,655,730.86	100.00

(2) 其他应付款余额中, 应付本公司控股股东贵州龙佳矿业股权投资管理企业(有限合伙) 36,000,000.00 元, 应付本公司控股股东贵州龙佳矿业股权投资管理企业(有限合伙) 的投资人刘明贵 23,457,528.62 元, 上述应付关联方款项合计为 59,457,528.68 元, 占其他应付款期末余额 96.92%。

(3) 大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	性质或内容	备注
贵州龙佳矿业股权投资管理企业(有限合伙)	36,000,000.00	借款	向股东借入的一年期无息借款
刘明贵	23,457,528.62	借款	向股东借入的一年期无息借款
矿产资源补偿费	509,476.72	应付矿产资源补偿费	
阳东升	441,407.40	应付结算往来款	
运输费	352,225.88	应付运输费用	
合 计	60,760,638.62	——	——

(4) 按款项性质列示其他应付款

其他应付款性质	期末余额	期初余额
借款	59,507,528.68	50,650,000.00
保证金		800,000.00
暂未支付往来款	1,331,082.16	1,630,714.81
应付采矿权交易费		1,059,500.00
应付村民拆迁补偿费		3,748,216.05
应付矿产资源补偿费	509,476.72	317,300.00
合 计	61,348,087.56	58,205,730.86

17、长期应付款

长期应付款期末余额 13,910,600.00 元，系采矿权许可证到期延续时应向贵州省国土资源厅交纳的采矿权价款。

18、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
贵州龙佳矿业股权投资管理企业（有限合伙）	490,000.00	98	1,470,000.00		1,960,000.00	98
王巍	10,000.00	2	30,000.00		40,000.00	2
合 计	500,000.00	100	1,500,000.00		2,000,000.00	100

19、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	备注
安全生产费	64,957.00	640,288.34	62,382.54	642,862.80	
合 计	64,957.00	640,288.34	62,382.54	642,862.80	——

20、未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
本期年初余额	-527,711.25	-8,290.71
本期增加额	624,431.91	-519,420.54
其中：本期净利润转入	624,431.91	-519,420.54
其他调整因素		
本期减少额		

项 目	期末余额	年初余额
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	96,720.66	-527,711.25

21、营业收入、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,862,621.45	21,363,564.87		
合 计	35,862,621.45	21,363,564.87		

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
采掘业	35,862,621.45	21,363,564.87		
合 计	35,862,621.45	21,363,564.87		

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铝土矿销售	35,862,621.45	21,363,564.87		
合 计	35,862,621.45	21,363,564.87		

(4) 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贵州地区	35,862,621.45	21,363,564.87		
合 计	35,862,621.45	21,363,564.87		

(5) 公司营业收入构成情况

项 目	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
清镇市广福矿产品开发公司	9,013,889.15	25.13%
贵州广铝铝业有限责任公司	7,659,340.60	21.36%
重庆市矿原物资有限公司	6,792,149.07	18.94%
贵州省书林瑞耐火材料有限公司	4,758,123.44	13.27%
贵州黔增矿业有限公司	4,286,477.11	11.95%
清镇市国华磨料厂	2,576,163.90	7.18%
萍乡朝晖贸易有限公司	776,478.18	2.17%
合 计	35,862,621.45	

22、营业税金税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	223,129.80	
教育费附加	175,870.08	
地方教育费附加	115,223.68	
资源税	1,598,395.40	
合 计	2,112,618.96	

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	3,450,345.94	
人员工资	253,936.82	
合 计	3,704,282.76	

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,972,050.56	428,411.71
折旧费	213,764.13	2,094.74
修理费	61,105.00	—
招待费	173,028.75	2,010.00
差旅费	376,306.28	29,946.00
办公费	161,937.95	12,309.50

项 目	本期发生额	上期发生额
税费	234,593.73	—
中介费	560,000.00	—
安全专项费用	753,280.40	47,680.00
土地测绘费	84,000.00	—
矿产资源补偿费	509,476.72	—
水电费	143,747.94	—
土地租用费	137,000.00	—
植被恢复费	138,409.83	—
其他	328,859.46	12,556.11
合 计	6,847,560.75	535,008.06

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,466.75	3,146.27
手续费支出	3,997.14	1,781.38
合 计	-2,469.61	-1,364.89

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	40,528.06	31,909.40
合 计	40,528.06	31,909.40

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		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠	98,490.00	
税款滞纳金	291,542.99	1,000.00
其他支出	26,466.26	
合 计	416,499.25	1,000.00

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		621,528.18
递延所得税调整	1,511,571.11	-638,224.48
合 计	1,511,571.11	-16,696.30

29、合并现金流量项目附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
银行存款利息收入	6,466.75
周转金退回	834,061.66
施工队进场保证金	1,000,000.00
按规定支用原交纳的环境治理保证金	1,500,000.00
合 计	3,340,528.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付当地居民拆迁补偿款	3,751,919.06
付代原转让方代收收款	1,733,444.26
日常经费支出	4,437,083.23
合 计	9,922,446.55

30、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	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	901,299.80	-549,856.27
加：资产减值准备	40,528.06	31,909.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,906,839.92	498,554.94
无形资产摊销	827,898.10	103,468.60
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	-1,620,751.34	-638,224.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,099,487.95	
存货的减少（增加以“－”号填列）	941,491.96	-1,350,622.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,931,803.35	-1,183,123.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,826,865.54	-17,129,654.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,338,125.55	-20,217,547.53
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	412,465.39	1,097,278.92
减：现金的年初余额	1,097,278.92	14,609.29
加：现金等价物的期末余额	0.00	-
减：现金等价物的年初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-684,813.53	1,082,669.63

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位有关信息：

无

(3) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	70,293.76	59,839.24
可随时用于支付的银行存款	342,171.63	1,037,439.68
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	412,465.39	1,097,278.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项：

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方情况

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	执行事务合伙人	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
贵州龙佳矿业投资管理企业（有限合伙）	控股股东	有限合伙	贵州贵阳	刘明贵	矿业投资、创业投资、非金融性项目投资（除证券、债券类）	2000	98%	98%		08069479-3

本公司原由任淑珍、王鹏飞、张峰共同出资成立，2013 年 11 月，任淑珍、王鹏飞、张峰分别将所持股权转让给贵州龙佳矿业股权投资管理企业（有限合伙）和王巍，本次转让完成后，贵州龙佳矿业股权投资管理企业（有限合伙）持有北京顺山矿业投资管理有限公司 98%的股权，王巍持有 2%的股权。贵州龙佳矿业股权投资管理企业（有限合伙）受让股权后至期末余额止注册资本未发生增减变动。

2、 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司对子公司的持股比例	本公司对子公司的表决权比例	组织机构代码
清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司	控股子公司	有限公司	贵州省清镇市暗流乡	李文庆	采掘业	3064	85%	85%	75539711-4

3、其他关联方关系

序号	单位名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码证
1	刘明贵	本公司的母公司贵州龙佳矿业投资管理企业(有限合伙)的投资人	
2	卢成辉	本公司的控股子公司清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司的出让方	

(二) 关联方交易

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

2、关联担保情况：无

3、关联方往来款项余额

项 目	期末余额		年初余额	
	金额（万元）	占所属科目全部余额的比例（%）	金额（万元）	占所属科目全部余额的比例（%）
其他应付款				
贵州龙佳矿业股权投资管理企业（有限合伙）	3,600.00	58.68	3,600.00	63.61
刘明贵	2,345.75	38.24	1,500.00	26.50
卢成辉			342.10	6.04
合 计	5,945.75		5,442.10	

注：上表中卢成辉为本公司的控股子公司清镇市暗流云峰铝铁矿山有限责任公司的原出让方投资人。

十二、母公司会计报表的主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	66,830.55	44,628.87
其中：人民币	66,830.55	44,628.87
银行存款	334,823.49	235,331.34
其中：人民币	334,823.49	235,331.34
合 计	401,654.04	279,960.21

2、其他应收款

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	21,450,000.00	97.36			21,000,000.00	97.30		
按组合计提坏账准备的其他应收款	582,085.00	2.64	58,010.43	100	581,880.00	2.70	34,809.40	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	22,032,085.00	100	58,010.43	100	21,581,880.00	100	34,809.40	100

(1) 按组合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)	2,085.00	0.36	10.43	1,880.00	97.32	9.40
1-2 年 (含 2 年)				580,000.00	2.68	34,800.00
2-3 年 (含 3 年)	580,000.00	99.64	58,000.00			
3 年以上						
合 计	582,085.00	100.00	58,010.43	581,880.00	100.00	34,809.40

(2) 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

本公司的控股子公司清镇市暗流云峰铝铁矿业有限责任公司截至期末余额累计向本公司借款 21,450,000.00 元，未计提坏账准备。

(3) 其他应收款明细如下：

债务人单位	期末余额	账龄	款项性质
清镇市暗流云峰铝铁矿业有限责任公司	21,450,000.00	1 年以内	借款
丰宁满族自治县风华实业有限公司	580,000.00	2-3 年	往来款
代垫职工个人公积金	2,085.00	1 年以内	代垫款
小 计	22,032,085.00		

(4) 按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	期末余额	期初余额
借款	21,450,000.00	21,000,000.00
往来款	580,000.00	580,000.00
代垫款	2,085.00	1,880.00
合 计	22,032,085.00	21,581,880.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	26,044,000.00			26,044,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小 计	26,044,000.00			26,044,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	26,044,000.00			26,044,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
合 计	——			26,044,000.00	26,044,000.00
其中：清镇市暗流云峰铝铁矿业股份有限公司	成本法	26,044,000.00		26,044,000.00	26,044,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计	85.00			
其中：清镇市暗流云峰铝铁矿业股份有限公司	85.00			

4、固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	12,310.00			12,310.00
其中：房屋及建筑物				
办公设备	12,310.00			12,310.00
运输工具				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
电子设备				
二、累计折旧合计：	341.94	4,103.28		4,445.22
其中：房屋及建筑物				
办公设备	341.94	4,103.28		4,445.22
运输工具				
电子设备				
三、固定资产账面净值合计	11,968.06		--	7,864.78
其中：房屋及建筑物			--	
办公设备	11,968.06		--	7,864.78
运输工具			--	
电子设备			--	
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
办公设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	11,968.06		--	7,864.78
其中：房屋及建筑物			--	
办公设备	11,968.06		--	7,864.78
运输工具				
电子设备				

5、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	130,849.64	951,550.69	910,583.70	171,816.63
离职后福利—设定提存计划		26,268.00	26,268.00	
辞退福利				
合 计	130,849.64	977,818.69	936,851.70	171,816.63

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	121,000.00	860,280.06	848,275.06	133,005.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		12,047.64	12,047.64	

其中：基本医疗保险费		10,874.16	10,874.16	
工伤保险		451.34	451.34	
生育保险费		722.14	722.14	
4、住房公积金		49,025.00	49,025.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,849.64	30,197.99	1,236.00	38,811.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	130,849.64	951,550.69	910,583.70	171,816.63

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		25,200.00	25,200.00	
2、失业保险费		1,068.00	1,068.00	
3、企业年金缴费				
合 计		26,268.00	26,268.00	

6、应交税费

项 目	年初余额	本期应交数	本期已交数	期末余额
增值税				
消费税				
营业税				
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税				
房产税				
土地使用税				
个人所得税	7,391.34	75,398.84	77,285.18	5,505.00
教育费附加				
其他税费				
合 计	7,391.34	75,398.84	77,285.18	5,505.00

7、其他应付款

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)	59,951.00	0.13	47,500,000.00	99.78
1-2 年 (含 2 年)	47,500,000.00	99.77	100,000.00	0.22
2-3 年 (含 3 年)	50,000.00	0.10		
3 年以上				
合 计	47,609,951.00	100.00	47,600,000.00	100.00

(1) 大额其他应付款明细情况如下

债权单位名称	所欠金额	性质或内容	备注
贵州龙佳矿业股权投资管理企业(有限合伙)	36,000,000.00	借款	
刘明贵	11,500,000.00	借款	
合 计	47,500,000.00	——	——

(2) 按款项性质列示其他应付款

其他应付款性质	期末余额	期初余额
借款	47,550,000.00	47,600,000.00
合 计	47,550,000.00	47,600,000.00

8、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
贵州龙佳矿业投资管理企业(有限合伙)	490,000.00	98	1,460,000.00		1,960,000.00	98
王巍	10,000.00	2	30,000.00		40,000.00	2
合 计	500,000.00	100	1,500,000.00		2,000,000.00	100

9、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
本期年初余额	-355,242.11	-8,290.71
本期增加额	-944,486.13	-346,951.40

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：本期净利润转入	-944,486.13	-346,951.40
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期年末余额	-1,299,728.24	-355,242.11

10、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	642,424.61	293,147.98
行政费用	279,007.12	21,254.24
合 计	921,431.73	314,402.22

11、现金流量情况

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	-944,486.13	-346,951.40
加：资产减值准备	23,201.03	31,909.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,103.28	341.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-450,204.99	-21,029,298.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,919.35	165,659.04

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,378,306.17	-21,178,339.08
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：		
现金的年末余额	401,654.04	279,960.21
减：现金的年初余额	279,960.21	14,609.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	121,693.83	265,350.92

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	401,654.04	279,960.21
其中：库存现金	66,830.55	44,628.87
可随时用于支付的银行存款	334,823.49	235,331.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	401,654.04	279,960.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

非经常性损益列示如下：

本期发生额			
项 目	顺山公司金额 (元)(收益 +, 损失 -)	云峰有限金额 (元)(收益 +, 损失 -)	合计
(一) 非流动资产处置损益；			
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免；			
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外；			

本期发生额			
项 目	顺山公司金额 (元)(收益 +, 损失-)	云峰有限金额 (元)(收益 +, 损失-)	合计
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外;			
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益;			
(六) 非货币性资产交换损益;			
(七) 委托投资损益;			
(八) 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;			
本期发生额			
(九) 债务重组损益;			
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;			
(十一) 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;			
(十二) 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;			
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益;			
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额;		-416,499.25	-416,499.25
(十五) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目。			
合 计		-416,499.25	-416,499.25
所得税适用税率		25.00%	25.00%
所得税影响		-104,124.81	-104,124.81
扣除所得税影响后的非经常性损益		-312,374.44	-312,374.44

(续)

上期发生额			
项 目	顺山公司金额 (元)(收益 +, 损失-)	云峰有限金额 (元)(收益 +, 损失-)	合计

上期发生额			
项 目	顺山公司金额 (元)(收益 +, 损失 -)	云峰有限金额 (元)(收益 +, 损失 -)	合计
(一) 非流动资产处置损益;			
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免;			
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外;			
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外;			
(五) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益;			
(六) 非货币性资产交换损益;			
(七) 委托投资损益;			
(八) 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;			
(九) 债务重组损益;			
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;			
(十一) 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;			
(十二) 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;			
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益;			
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额;		1,000.00	1,000.00
(十五) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目。			
合 计		1,000.00	1,000.00
所得税适用税率		25.00%	
所得税影响		250.00	250.00
扣除所得税影响后的非经常性损益		750.00	750.00

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司执行董事批准报出。

北京顺山矿业投资管理有限公司



二〇一五年三月二十四日