

蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司

净资产审计报告及资产负债表

截至 2013 年 10 月 31 日止

蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司

净资产审计报告及资产负债表

(2013年10月31日)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	资产负债表附注	1-19

审计报告

信会师报字[2013]第 151202 号

蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司全体股东：

我们审计了后附的蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司（以下简称贵公司）资产负债表，包括 2013 年 10 月 31 日的资产负债表以及资产负债表附注。

一、管理层对资产负债表的责任

编制和公允列报资产负债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资产负债表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使资产负债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资产负债表发表审计意见。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资产负债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，以获取有关资产负债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资产负债表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与资产负债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，以及评价资产负债表的总体列报。

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，贵公司资产负债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 2013 年 10 月 31 日的财务状况。

本报告仅供本次贵公司股权转让目的所用，不得用于其他方面。如贵公司将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周琪

中国注册会计师：田华

中国·上海

二〇一三年十一月六日

蓬萊市玉斌矿山机械配件有限公司
资产负债表
2013年10月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	902,419.97	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	(三)	8,513,896.89	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	67,691.54	
存货	(四)	9,373,868.56	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,857,876.96	
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(五)	46,197,509.11	53,398,885.24
在建工程	(六)	2,308,117.02	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)	1,443,361.60	1,494,026.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(八)	612,778.76	
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,561,766.49	54,892,911.24
资产总计		69,419,643.45	54,892,911.24

后附资产负债表附注为资产负债表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

蓬萊市玉斌矿山机械配件有限公司
 资产负债表（续）
 2013年10月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	2013年10月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十）	6,964.00	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	（十二）	15,208.84	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十三）	68,426,097.82	47,917,290.37
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		68,448,270.66	47,917,290.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		68,448,270.66	47,917,290.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（十五）	395,124.18	395,124.18
一般风险准备			
未分配利润	（十六）	-4,423,751.39	1,580,496.69
所有者权益（或股东权益）合计		971,372.79	6,975,620.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		69,419,643.45	54,892,911.24

后附资产负债表附注为资产负债表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司 2013年10月31日资产负债表附注

一、 公司基本情况

蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司（以下简称“本公司”）成立于2000年9月22日，原系由自然人李广武出资组建的有限责任公司，2012年12月13日股东变更为李广武、西藏中茵矿业投资有限公司、苏州中茵集团有限公司、林芝中茵投资有限公司，同时法定代表人变更为陈建；注册资本：人民币500万元，营业执照注册号：370684228004451，公司住所：蓬莱市大沟镇大史家村南。经营范围：前置许可经营项目：蓬莱市北罗家矿区深部及外围金矿详查(有效期至2015年3月31日)；金矿地下开采（仅供办理许可证使用，不得从事生产经营活动，有效期至2015年12月7日）。一般经营项目：矿石浮选；加工；矿产品；矿山工程施工（法律、行政法规、国务院决定规定需经许可或审批的项目除外）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 资产负债表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制资产负债表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项余额前五名或占应收款项余额5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

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	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品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。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为:

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

2、 固定资产的分类

固定资产分类为:房屋及建筑物、矿山构筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

3、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧除矿山构筑物根据已探明矿山储量采用产量法折耗外，其他采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

除矿山构筑物外，各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	10%	2.25%
机器设备	10年	10%	9%
办公设备	3年	10%	30%
运输设备	4年	10%	22.5%

4、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(九) 在建工程

1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但

尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不

满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

探矿权及采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相

应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

(十一) 专项储备

按照规定提取的安全生产费及维简费,计入相关产品成本或当期损益,同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理:属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,归集所发生的支出,于达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时冲减等值专项储备并确认相同金额的累计折旧。

(十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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所形成的暂时性差异。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得

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

(十四) 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。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
资源税	按处理矿量计征	7 元/吨
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

根据财政部国家税务总局财税[2002]142号《关于黄金税收政策问题的通知》,黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税;黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金(持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》),未发生实物交割的,免征增值税;发生实物交割的实行增值税即征即退政策,同时免征城市维护建设税、教育费附加。

四、 资产负债表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2013年10月31日	2012年12月31日
现金	65,484.93	
银行存款	836,935.04	
合计	902,419.97	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	2013年10月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	71,254.25	100.00	3,562.71	5.00				

2、 其他应收款按种类披露

种类	2013年10月31日				2012年12月31日			
	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								
组合1	71,254.25	100.00	3,562.71	5.00				
组合2								
组合小计	71,254.25	100.00	3,562.71	5.00				
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	71,254.25	100.00	3,562.71	5.00				

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013年10月31日			2012年12月31日		
	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	71,254.25	100.00	3,562.71			

3、 期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2013年10月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,513,896.89	100.00		

2、 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(四) 存货

项目	2013年10月31日			2012年12月31日		
	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	355,527.64		355,527.64			
在产品	9,018,340.92		9,018,340.92			
合计	9,373,868.56		9,373,868.56			

(五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年10月31日
一、账面原值合计：	53,398,885.24	471,010.00	153,306.00	53,716,589.24

蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司
2013年10月31日
资产负债表附注

项目	2012年12月31日	本期增加		本期减少	2013年10月31日
其中：房屋及建筑物	6,995,610.00			57,970.00	6,937,640.00
矿山构筑物	41,493,580.00				41,493,580.00
机器设备	3,748,260.00			95,336.00	3,652,924.00
运输设备	1,161,435.24		148,492.00		1,309,927.24
办公设备			322,518.00		322,518.00
	2012年12月31日	本期新增	本期计提	本期减少	2013年10月31日
二、累计折旧合计：			3,361,405.46	8,237.15	3,353,168.31
其中：房屋及建筑物			131,167.73	1,086.94	130,080.79
矿山构筑物			2,682,008.19		2,682,008.19
机器设备			281,119.50	7,150.21	273,969.29
运输设备			223,337.56		223,337.56
办公设备			43,772.48		43,772.48
三、固定资产账面净值合计	53,398,885.24				50,363,420.93
其中：房屋及建筑物	6,995,610.00				6,807,559.21
矿山构筑物	41,493,580.00				38,811,571.81
机器设备	3,748,260.00				3,378,954.71
运输设备	1,161,435.24				1,086,589.68
办公设备					278,745.52
四、减值准备合计			4,165,911.82		4,165,911.82
其中：房屋及建筑物			1,266,760.77		1,266,760.77
矿山构筑物			2,782,724.26		2,782,724.26
机器设备			111,685.42		111,685.42
运输设备			2,163.55		2,163.55
办公设备			2,577.82		2,577.82
五、固定资产账面价值合计	53,398,885.24				46,197,509.11
其中：房屋及建筑物	6,995,610.00				5,540,798.44
矿山构筑物	41,493,580.00				36,028,847.55
机器设备	3,748,260.00				3,267,269.29
运输设备	1,161,435.24				1,084,426.13
办公设备					276,167.70

本期折旧额 3,361,405.46 元。

2、 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
办公楼	678,600.00	未及时办理产权手续	2014年
库房	3,498,280.00	未及时办理产权手续	2014年
宿舍	2,007,910.00	未及时办理产权手续	2014年
其他建筑物	752,850.00	临时性搭建	
合计	6,937,640.00		

(六) 在建工程

项目	2013年10月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北罗家矿山矿井工程	1,828,117.02		1,828,117.02			
北罗家矿山勘察工程	480,000.00		480,000.00			
合计	2,308,117.02		2,308,117.02			

(七) 无形资产

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年10月31日
1、账面原值合计	1,494,026.00			1,494,026.00
采矿权及探矿权	1,494,026.00			1,494,026.00
2、累计摊销合计		50,664.40		50,664.40
采矿权及探矿权		50,664.40		50,664.40
3、无形资产账面净值合计	1,494,026.00			1,443,361.60
采矿权及探矿权	1,494,026.00			1,443,361.60
4、减值准备合计				
采矿权及探矿权				
无形资产账面价值合计	1,494,026.00			1,443,361.60
采矿权及探矿权	1,494,026.00			1,443,361.60

本期摊销额 50,664.40 元。

(八) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2013年10月31日	2012年12月31日
资产减值准备	890.68	
可抵扣亏损	611,888.08	
合计	612,778.76	

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	3,562.71
可抵扣亏损	2,447,552.31
合计	2,451,115.02

(九) 资产减值准备

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年10月31日
			转回	转销	
坏账准备		3,562.71			3,562.71
固定资产减值准备		4,165,911.82			4,165,911.82
合计		4,169,474.53			4,169,474.53

(十) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	2013年10月31日	2012年12月31日
一年以内	6,964.00	

2、 期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十一) 应付职工薪酬

项目	2012年12月 31日	本期增加	本期减少	2013年10 月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,669,895.87	1,669,895.87	
(2) 职工福利费		72,560.86	72,560.86	
(3) 社会保险费		56,026.80	56,026.80	
(4) 职工教育经费		11,040.00	11,040.00	
合计		1,809,523.53	1,809,523.53	

(十二) 应交税费

项目	2013年10月31日	2012年12月31日
个人所得税	15,208.84	

(十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

账龄	2013年10月31日	2012年12月31日
一年以内	68,426,097.82	47,917,290.37

2、 期末数中欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	2013年10月31日	2012年12月31日
李广武	47,917,290.37	47,917,290.37
苏州中茵集团有限公司	4,500,000.00	
合计	52,417,290.37	47,917,290.37

3、 期末数中欠关联方款项

单位名称	2013年10月31日	2012年12月31日
李广武	47,917,290.37	47,917,290.37
蓬莱市福峰物资有限公司	13,068,825.49	
苏州中茵集团有限公司	4,500,000.00	
高建荣	2,000,000.00	
中茵股份有限公司	4,589.56	
合计	67,490,705.42	47,917,290.37

(十四)实收资本

股东名称	2013年10月31日		2012年12月31日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
李广武	1,700,000.00	34	1,700,000.00	34
西藏中茵矿业投资有限公司	1,300,000.00	26	1,300,000.00	26
苏州中茵集团有限公司	1,000,000.00	20	1,000,000.00	20
林芝中茵投资有限公司	1,000,000.00	20	1,000,000.00	20
合 计	5,000,000.00	100	5,000,000.00	100

(十五) 盈余公积

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年10月31日
法定盈余公积	395,124.18			395,124.18

(十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
2012年12月31日未分配利润	1,580,496.69	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,004,248.08	
2013年10月31日未分配利润	-4,423,751.39	

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的股东情况

金额单位：人民币万元

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
李广武	股东						34	34		
西藏中茵矿业投资有限公司	股东	有限责任	拉萨市	高建荣	矿业投资	10,000.00	26	26		58576695-9
苏州中茵集团有限公司	股东	有限责任	苏州市	高建荣	对房地产、宾馆等投资	10,000.00	20	20		75321427-3
林芝中茵投资有限公司	股东	有限责任	林芝地区	王建春	实业投资管理	1,000.00	20	20		58578451-6

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
蓬莱市福峰物资有限公司	公司股东李广武全资子公司	16521943-0
高建荣	公司股东苏州中茵集团有限公司实际控制人	
中茵股份有限公司	公司股东西藏中茵矿业投资有限公司母公司	70681135-8

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1-10月		2012年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
蓬莱市福峰物资有限公司	采购材料		319,879.02	38.10		

2、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013年10月31日		2012年12月31日	
		账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
其他应付款	李广武	47,917,290.37	70.03	47,917,290.37	100
	蓬莱市福峰物资有限公司	13,068,825.49	19.10		
	苏州中茵集团有限公司	4,500,000.00	6.58		
	高建荣	2,000,000.00	2.92		
	中茵股份有限公司	4,589.56	0.01		
	合计	67,490,705.42	98.64	47,917,290.37	100

六、 或有事项

截至2013年10月31日，本公司无需要披露的或有事项。

七、 承诺事项

截至2013年10月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露日后事项。

九、 其他重要事项说明

截至2013年10月31日，本公司无需要披露其他重要事项。

十、 资产负债表的批准报出

本资产负债表业经公司董事会于2013年11月6日批准报出。

蓬莱市玉斌矿山机械配件有限公司

二〇一三年十一月六日