

威宁县结里煤焦有限公司

审 计 报 告

目 录

	<u>页 次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7
三、 财务报表附注	8-37

审 计 报 告

广会所审字[2012]第 11006730022 号

威宁县结里煤焦有限公司全体股东：

我们审计了后附的威宁县结里煤焦有限公司（以下简称“结里煤焦”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 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结里煤焦管理层的责任，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

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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，结里煤焦财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了结里煤焦 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：张静璃

中国 广州

二〇一二年二月九日

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

威宁县结里煤焦有限公司（以下简称本公司）成立于 1999 年 7 月 2 日，在贵州省工商行政管理局注册登记，公司成立的初始注册资本为 260 万元，后增资至注册资本人民币 1000 万元，股权结构如下：

序号	股 发 东 名 称	出资额（万元）	出资比例	备注
1	东莞宏远工业区股份有限公司	600.00	60%	
2	广东省地质矿产公司	200.00	20%	
3	广州粤地矿业有限公司	200.00	20%	
	合 计	1000.00	100%	

企业营业执照号为：520000000035718。

2、公司所属行业类别

公司属于煤炭行业。

3、公司经营范围

公司经营范围：洗精煤加工、冶金焦生产、购销。

4、公司法定地址

公司法定地址：威宁县炉山镇黄泥田

二、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法

1、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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

本公司按照《企业会计准则第 31 号 - 现金流量表》有关规定，将持有期限短、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视为现金等价物。

6、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分别外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

7、金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

--对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

--对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

--对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

--对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的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。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

--对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

--对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

--对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

--金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

8、应收款项

- 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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）。

— 按组合计提坏账准备应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

— 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应收账款计提比例	3%	10%	25%	50%	100%
其他应收款计提比例	1%	3%	6%	12%	15%

— 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

— 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

9、存货核算方法

（1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

存货以成本与可变现净值孰低计量，各项存货按实际成本记价，发出时按加权平均法计算。

（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

存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值是指日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本公司需对存货增加计提跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资核算方法

(1) 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

投资人投入的长期股权投资，投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

后续计量：本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。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。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入

当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。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；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固定资产通常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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法核算。

根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率	残值率
房屋建筑物	25 年	3.8%	5%
机械设备	10 年	9.5%	5%
运输工具	5 年	19%	5%
办公设备	5 年	19%	5%
其他	3-18 年	5.28%-31.67%	5%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值

12、在建工程

(1) 在建工程的分类：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时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

13、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率。}$$

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款
本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借
款在当期所占用的天数 / 当期天数)

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价

无形资产按取得时的成本计量。自行开发的无形资产，企业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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；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) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应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，企业应当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。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

（4）无形资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

无形资产减值准备：对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日必须进行减值测试。对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。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。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、煤矿维简费、煤炭生产安全费及安全生产风险抵押金

煤矿维简费：根据财政部、国家发改委和国家煤矿安全监察局财建（2004）119号文件，煤矿维简费按原煤实际产量，以吨煤 10.50 元从成本中计提。

煤炭生产安全费：根据财政部、国家发改委和国家煤矿安全监察局财建（2004）119号文件，煤炭生产安全费按原煤实际产量，以吨煤 10.00 元从成本中计提。

煤矿企业安全生产风险抵押金：根据财政部、国家安全生产监督管理局财建[2005]918 号文件规定, 本公司按原煤实际产量, 以吨煤 10.00 元从成本中计提。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 确认为负债: ①该义务是本公司承担的现时义务; ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数按如下方法确定: ①或有事项涉及单个项目时, 最佳估计数按最可能发生金额确定; ②或有事项涉及多个项目时, 最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

18、收入

(1) 销售商品的收入: 在下列条件均能满足时予以确认: ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制; ③与交易相关的经济利益很可能流入公司; ④相关的收入和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: 在同一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, 于资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权取得收入的确认: ①与交易相关的经济利益很可能流入企业; ②收入的金额能够可靠地计量。

19、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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。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：A：该项交易不是企业合并；B：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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况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：A：商誉的初始确认；B：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：

①该项交易不是企业合并；②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）。C：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，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

21、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

22、利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

——弥补以前年度亏损。

——提取 10%法定盈余公积。

——剩余利润根据股东会决议予以分配。

23、会计政策及会计估计变更

公司报告期内不存在主要的会计政策及会计估计变更。

24、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率：

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备 注
所得税	原煤销量、主营业务收入	30 元/吨、7.5%	税率 2011 年 1-3 月份为 30 元/吨，2011 年 4-12 月份为主营业务*7.5%
增值税	销售商品或提供劳务收入	17%	
营业税	原煤销量	5 元/吨	
资源税	原煤销量	8 元/吨	
城市维护建设税	应交流转税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%、2%	税率 2011 年 1 月份为 1%，2-12 月份为 2%
煤调基金	原煤销量、(主营收入+销项增值税)	10 元/吨、20 元/吨、10%	税率 2011 年 1 月份为 10 元/吨，2-10 月份为 20 元/吨，11、12 月份为（主营收入+销项增值税）*10%
排污费	原煤销量	1.2 元/吨	

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	136,026.96	-	-	43,155.34
银行存款	-	-	6,010,008.28	-	-	17,585,843.54
合 计	-	-	6,146,035.24	-	-	17,628,998.88

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2011. 12. 31			
	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应 收账款坏账准备的	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的 应收账款	45, 212. 35	100. 00	1, 356. 37	3. 00
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	45, 212. 35	100. 00	1, 356. 37	3. 00
类 别	2010. 12. 31			
	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应 收账款坏账准备的	-	-	-	-
按账龄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	-	-	-	-

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	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	45, 212. 35	100. 00	1, 356. 37	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
合 计	45,212.35	100.00	1,356.37	-	-	-

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及其他关联方款项。

(4) 应收账款期末余额情况列示如下:

单 位 名 称	与公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
贵州圣庄国际物流有限公司	无关联关系	33,712.14	1 年以内	74.56
威宁县兴华洗选有限公司	无关联关系	11,500.21	1 年以内	25.44
合 计		45,212.35		100.00

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无受限制的应收账款余额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,513,171.19	68.16	-	2,088,931.60	100.00	-
1-2 年	706,952.31	31.84	-	-	-	-
合 计	2,220,123.50	100.00	-	2,088,931.60	100.00	-

(2) 期末预付款项账龄 1 年以上明细列示如下:

单 位 名 称	经济内容	金 额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
贵州贵山矿业开发技术咨询服务有限公司	产能扩建项目	701,460.00	1-2 年	31.60
四川新明塑业有限公司	发票税款	5,492.31	1-2 年	0.24
合 计		706,952.31		31.84

(3) 期末预付款项无外币余额。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，预付款项余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类 别	2011. 12. 31			
	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其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5, 276, 578. 40	100. 00	31, 045. 86	0. 59
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	5, 276, 578. 40	100. 00	31, 045. 86	0. 59
类 别	2010. 12. 31			
	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其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	285, 221. 61	100. 00	25, 017. 82	8. 77
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	285, 221. 61	100. 00	25, 017. 82	8. 77

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	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	5, 067, 494. 40	96. 04%	674. 94	76, 941. 61	26. 98	769. 42

1-2年	5,804.00	0.11%	174.12	8,280.00	2.90	248.40
2-3年	3,280.00	0.06%	196.80	-	-	-
3-4年	-	-	-	200,000.00	70.12	24,000.00
4-5年	200,000.00	3.79%	30,000.00	-	-	-
合 计	5,276,578.40	100.00%	31,045.86	285,221.61	100.00	25,017.82

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股关联方及主要明细列示如下：

单 位 名 称	与公司关系	金 额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
东莞宏远工业区股份有限公司	关联方、股东	3,000,000.00	1 年以内	56.86%
广东省地质矿产公司	关联方、股东	1,000,000.00	1 年以内	18.95%
广州粤地矿业有限公司	关联方、股东	1,000,000.00	1 年以内	18.95%
威宁县安监局	无关联关系	200,000.00	4-5 年	3.79%
合 计		5,200,000.00		98.55%

5、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2011.12.31			2010.12.31		
	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	1,441,617.00	-	1,441,617.00	1,340,277.51		1,340,277.51
库存商品	886,059.37	-	886,059.37	1,368,301.36		1,368,301.36
合 计	2,327,676.37	-	2,327,676.37	2,708,578.87		2,708,578.87

(1) 期末不存在可变现价值低于账面价值需计提存货跌价准备的情形。

(2) 期末存货无用于债务担保。

6、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、固定资产原值合计	27,281,303.42	6,814,262.56	223,100.00	33,872,465.98

项 目	2010. 12. 31	本期增加		本期减少	2011. 12. 31
1、房屋建筑物	2,581,400.00	2,638,113.34		-	5,219,513.34
2、办公设备	198,543.72	376,780.00		-	575,323.72
3、运输工具	1,025,093.33	999,746.37		223,100.00	1,801,739.70
4、机器设备	4,856,101.14	1,054,029.70		-	5,910,130.84
5、其他	18,620,165.23	1,745,593.15		-	20,365,758.38
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	10,104,148.83	369,165.53	3,596,891.21	94,613.72	13,975,591.85
1、房屋建筑物	884,677.89	204,971.60	135,494.00	-	1,225,143.49
2、办公设备	30,606.73	-	101,387.70	-	131,994.43
3、运输工具	297,878.63	-	273,206.22	94,613.72	476,471.13
4、机器设备	1,295,464.22	-	513,268.72	-	1,808,732.94
5、其他	7,595,521.36	164,193.93	2,573,534.57	-	10,333,249.86
三、固定资产减值准备合计	-	-		-	-
1、房屋建筑物	-	-		-	-
2、办公设备	-	-		-	-
3、运输工具	-	-		-	-
4、机器设备	-	-		-	-
5、其他	-	-		-	-
四、固定资产账面价值合计	17,177,154.59				19,896,874.13
1、房屋建筑物	1,696,722.11				3,994,369.85
2、办公设备	167,936.99				443,329.29
3、运输工具	727,214.70				1,325,268.57
4、机器设备	3,560,636.92				4,101,397.90
5、其他	11,024,643.87				10,032,508.52

(1) 期末无通过融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产。

(2) 期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产的金额为 1,818,418.71 元,其中房屋建筑物 1,243,989.30 元,构筑物 574,429.41 元。

(4) 期末固定资产无抵押、所有权受限情况。

7、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
污水处理池	-			433,054.71		
绿化工程	-					
备用变电站	-			825,949.42		
工业广场	-			123,179.70		
原煤场保安室	-					
压滤机活动板房	-					
合 计	-			1,382,183.83		

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工 程 名 称	预算 金额	资金 来源	2010.12.31			本期增加	
			金额	其中：利 息资本化	减值 准备	金额	其中：利息 资本化
污水处理池		自筹	433,054.71	-	-		-
绿化工程		自筹				18,195.00	
备用变电站		自筹	825,949.42			388,205.41	
工业广场		自筹	123,179.70				
原煤场保安室		自筹				16,037.47	
压滤机活动板房		自筹				13,797.00	
合 计			1,382,183.83			436,234.88	

(续上表)

工程名称	本期减少	2011.12.31	工程投 入占预
------	------	------------	------------

	金 额	其中：本期转固	金 额	其中：利 息资本化	减值 准备	
污水处理池	433,054.71	433,054.71			-	-
绿化工程	18,195.00	18,195.00				
备用变电站	1,214,154.83	1,214,154.83				
工业广场	123,179.70	123,179.70				
原煤场保安室	16,037.47	16,037.47				
压滤机活动板房	13,797.00	13,797.00				
合 计	1,818,418.71	1,818,418.71		-	-	-

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、无形资产原价合计	68,930,318.23			68,930,318.23
1、土地使用权	2,544,718.23			2,544,718.23
2、采矿权	66,385,600.00			66,385,600.00
二、无形资产累计摊销额合计	4,408,615.38	2,520,088.32		6,928,703.70
1、土地使用权	109,792.32	63,618.00		173,410.32
2、采矿权	4,298,823.06	2,456,470.32		6,755,293.38
三、无形资产减值准备累计金额合计				
....				
四、无形资产账面价值合计	64,521,702.85			62,001,614.53
1、土地使用权	2,434,925.91			2,371,307.91
2、采矿权	62,086,776.94			59,630,306.62

(1) 期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(2) 期末不存在无形资产无所有权受限情况。

9、长期待摊费用

项 目	初始金额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2011.12.31
长期待摊费用		1,963,343.86	141,374.70	169,378.79	1,935,339.77	-

合 计		1,963,343.86	141,374.70	169,378.79	1,935,339.77	-
-----	--	--------------	------------	------------	--------------	---

*长期待摊费用主要为一些房屋构筑物的报建后转入固定资产。

10、应付账款

应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	137,721.66	100.00	85,251.49	100.00
合 计	137,721.66	100.00	85,251.49	100.00

11、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,055,738.91	96.37	12,410,182.43	100.00
1-2 年	152,783.19	3.63		
合 计	4,208,522.10	100.00	12,410,182.43	100.00

12、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加额	本期支付额	2011.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,414,799.97	14,496,134.86	15,018,446.91	892,487.92
职工福利费	-	267,219.60	267,219.60	
社会保险费	-	198,144.12	198,144.12	
住房公积金	-	54,765.00	54,765.00	
工会经费	200,602.44			200,602.44
职工教育经费	79,676.50	135,229.10	135,229.10	79,676.50
非货币性福利	-			
因解除劳动关系给予的补偿	-			

项 目	2010.12.31	本期增加额	本期支付额	2011.12.31
其他	-			
其中：以现金结算的股份支付	-			
合 计	1,695,078.91	15,151,492.68	15,673,804.73	1,172,766.86

13、应交税费

类 别	2011.12.31	2010.12.31
增值税	958,862.37	1,183,961.52
企业所得税	887,623.00	1,566,786.24
个人所得税	28,343.01	
营业税	71,060.62	244,810.35
资源税	177,289.44	391,696.56
城市建设维护税	73,578.04	165,309.37
教育费附加	104,166.95	99,185.63
地方教育费附加	69,417.59	33,061.87
价格平抑基金	1,437.46	-
煤碳价格调节基金	807,376.99	-
合 计	3,179,155.47	3,684,811.54

注：增值税、企业所得税、营业税、资源税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、煤炭价格调价基金的税率参见附注三。

14、其他应付款

其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2011.12.31		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	266.33	100.00	188,003.50	100.00
合 计	266.33	100.00	188,003.50	100.00

15、实收资本

股 东 名 称	2010.12.31	本期增加	本期	2011.12.31
---------	------------	------	----	------------

	实收资本	比例 (%)			实收资本	比例 (%)
东莞宏远工业区股份有限公司	3,000,000.00	60.00	3,000,000.00	-	6,000,000.00	60.00
广州粤地矿业有限公司	1,000,000.00	20.00	1,000,000.00		2,000,000.00	20.00
广东省地质矿产有限公司	1,000,000.00	20.00	1,000,000.00		2,000,000.00	20.00
合 计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00

16、资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	其他减少	2011.12.31
资本溢价	65,552,955.93	-	-	65,552,955.93
合 计	65,552,955.93	-	-	65,552,955.93

17、盈余公积

项 目	法定盈余公积	合 计
2010年12月31日	7,414,635.22	7,414,635.22
加：本期增加	-	-
减：本期减少	-	-
2011年12月31日	7,414,635.22	7,414,635.22

18、未分配利润

项 目	2011.12.31	2010.12.31
期初未分配利润	6,147,845.26	2,935,830.15
加：本期净利润	13,114,128.45	18,013,350.12
减：提取法定盈余公积	-	1,801,335.01
减：分配现金股利数	18,000,000.00	13,000,000.00
期末未分配利润	1,261,973.71	6,147,845.26

19、营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2011 年度	2010 年度
营业收入	67,130,341.63	70,551,428.34

主营业务收入	67,130,341.63	70,551,428.34
其他业务收入	-	-
营业成本	29,914,963.60	27,075,142.37
主营业务成本	29,914,963.60	27,075,142.37
其他业务成本	-	-

(2) 主营业务按产品或业务类别分项列示如下:

产 品 或 业务类别	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原 煤	67,130,341.63	29,914,963.60	70,551,428.34	27,075,142.37
合 计	67,130,341.63	29,914,963.60	70,551,428.34	27,075,142.37

20、营业税金及附加

税 种	2011 年度	2010 年度
城建税	496,965.62	491,577.46
教育费附加	298,179.32	294,946.46
地方教育费附加	184,989.05	98,315.49
资源税	936,996.08	1,030,534.47
营业税	585,622.55	780,905.90
煤炭价格调节基金	2,166,431.07	1,461,081.80
计提价格平抑基金	2,216.12	-
合 计	4,671,399.81	4,157,361.58

21、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	222,418.26	190,863.61
工资	1,444,060.10	723,935.00
福利费、社保、工会经费	368,403.80	338,818.37
业务招待费	748,793.57	295,425.19
差旅费	98,570.90	200,395.34
办公费	230,352.34	148,932.45

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	14,439.03	13,426.97
残保金	151,712.02	134,269.70
矿产资源补偿费	807,114.00	900,000.00
汽车费用	255,176.26	213,840.94
排污费	182,054.42	161,123.64
培训费	4,056.00	37,646.00
土地使用权摊销	63,618.00	63,618.00
采矿权摊销	2,456,470.32	2,456,470.32
长期待摊费用摊销	169,378.79	224,440.31
其他	647,396.50	2,668,994.83
合 计	7,864,014.31	8,772,200.67

22、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	-	7,990.24
减：利息收入	70,449.17	45,975.34
手续费及其他	3,591.49	3,944.00
合 计	-66,857.68	-34,041.10

23、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
计提坏账准备	7,384.41	9,955.20
合 计	7,384.41	9,955.20

24、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失	83,486.28	7,023,566.19
地灾赔偿费用	7,291,699.62	-
其他	900.00	
合 计	7,376,085.90	7,023,566.19

25、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	4,249,222.83	5,533,893.31
合 计	4,249,222.83	5,533,893.31

26、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	13,114,128.45	18,013,350.12
加: 资产减值准备	7,384.41	9,955.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,596,891.21	2,029,331.2
无形资产摊销	2,520,088.32	2,520,088.32
长期待摊费用摊销	169,378.79	224,440.31
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)	83,486.28	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	7,023,566.19
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)	380,902.50	-2,312,062.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-502,348.69	-1,501,077.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,340,080.70	2,337,090.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,029,830.57	28,344,682.05
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:	-	-

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
现金的期末余额	6,146,035.24	17,628,998.88
减：现金的年初余额	17,628,998.88	11,514,922.19
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,482,963.64	6,114,076.69

五、关联方关系及其交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业 务 性 质	法定 代表人	注册 资本	持股 比例	享有的表 决权比例
东莞宏远工业区股份有限公司	东莞	开发经营工业区，房地产开发（凭有效资质证经营），原煤开采（另设分支机构经营）	周明轩	62,275.5604 万元	60%	60%

2、公司的其他关联方情况

公 司 名 称	与 公 司 的 关 系
广东省地质矿产公司	持股比例：20%，股东
广州粤地矿业有限公司	持股比例：20%，股东

3、关联方往来款项余额

关 联 方 名 称	2011.12.31	2010.12.31
其他应收款		
东莞宏远工业区股份有限公司	3,000,000.00	
广东省地质矿产公司	1,000,000.00	
广州粤地矿业有限公司	1,000,000.00	

六、或有事项

截止报告日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截止报告日,公司无应披露未披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项的非调整事项

截止报告日,公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

九、其他重要事项

截止报告日,公司无需要披露其他重要事项。

资 产 负 债 表

2011年12月31日

编制单位：威宁县结里煤焦有限公司

单位：人民币元

资 产	附注四	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	6,146,035.24	17,628,998.88
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	43,855.98	
预付款项	3	2,220,123.50	2,088,931.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	5,245,532.54	260,203.79
存货	5	2,327,676.37	2,708,578.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,983,223.63	22,686,713.14
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	6	19,896,874.13	17,177,154.59
在建工程	7		1,382,183.83
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	8	62,001,614.53	64,521,702.85
商誉			
长期待摊费用	9		1,963,343.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,898,488.66	85,044,385.13
资产总计		97,881,712.29	107,731,098.27

注：所附附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表(续)

2011年12月31日

编制单位：威宁县结里煤焦有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注四	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	10	137,721.66	85,251.49
预收款项	11	4,208,522.10	12,410,182.43
应付职工薪酬	12	1,172,766.86	1,695,078.91
应交税费	13	3,179,155.47	3,684,811.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	14	266.33	188,003.50
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,698,432.42	18,063,327.87
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		8,698,432.42	18,063,327.87
所有者权益：			
实收资本	15	10,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	16	65,552,955.93	65,552,955.93
减：库存股			
专项储备		4,953,715.01	5,552,333.99
盈余公积	17	7,414,635.22	7,414,635.22
一般风险准备			
未分配利润	18	1,261,973.71	6,147,845.26
所有者权益合计		89,183,279.87	89,667,770.40
负债和所有者权益总计		97,881,712.29	107,731,098.27

注：所附附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2011年度

编制单位：威宁县结里煤焦有限公司

单位：人民币元

项 目	附注四	2011年度	2010年度
一、营业收入	19	67,130,341.63	70,551,428.34
减：营业成本	19	29,914,963.60	27,075,142.37
营业税金及附加	20	4,671,399.81	4,157,361.58
销售费用			
管理费用	21	7,864,014.31	8,772,200.67
财务费用	22	-66,857.68	-34,041.10
资产减值损失	23	7,384.41	9,955.20
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		24,739,437.18	30,570,809.62
加：营业外收入			
减：营业外支出	24	7,376,085.90	7,023,566.19
其中：非流动资产处置净损失		83,486.28	7,023,566.19
三、利润总额		17,363,351.28	23,547,243.43
减：所得税费用	25	4,249,222.83	5,533,893.31
四、净利润		13,114,128.45	18,013,350.12

注：所附附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：威宁县结里煤焦有限公司

单位：人民币元

项 目	2011年度								2010年度							
	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	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	5,000,000.00	65,552,955.93	-	5,552,333.99	7,414,635.22	-	6,147,845.26	89,667,770.40	5,000,000.00	65,552,955.93	-	4,721,350.73	5,613,300.21	-	2,935,830.15	83,823,437.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	65,552,955.93	-	5,552,333.99	7,414,635.22	-	6,147,845.26	89,667,770.40	5,000,000.00	65,552,955.93	-	4,721,350.73	5,613,300.21	-	2,935,830.15	83,823,437.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）	5,000,000.00	-	-	-598,618.98	-	-	-4,885,871.55	-484,490.53	-	-	-	830,983.26	1,801,335.01	-	3,212,015.11	5,844,333.38
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	13,114,128.45	13,114,128.45	-	-	-	-	-	-	18,013,350.12	18,013,350.12
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	13,114,128.45	13,114,128.45	-	-	-	-	-	-	18,013,350.12	18,013,350.12
（三）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-18,000,000.00	-18,000,000.00	-	-	-	-	1,801,335.01	-	-14,801,335.01	-13,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,801,335.01	-	-1,801,335.01	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-18,000,000.00	-18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-13,000,000.00	-13,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益的内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-598,618.98	-	-	-	-598,618.98	-	-	-	830,983.26	-	-	-	830,983.26
1.本期提取	-	-	-	3,666,060.98	-	-	-	3,666,060.98	-	-	-	4,807,507.00	-	-	-	4,807,507.00
2.本期使用	-	-	-	-4,264,679.96	-	-	-	-4,264,679.96	-	-	-	-3,976,523.74	-	-	-	-3,976,523.74
四、本年年末余额	10,000,000.00	65,552,955.93	-	4,953,715.01	7,414,635.22	-	1,261,973.71	89,183,279.87	5,000,000.00	65,552,955.93	-	5,552,333.99	7,414,635.22	-	6,147,845.26	89,667,770.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2011年度

编制单位：威宁县结里煤焦有限公司

单位：人民币元

项 目	附注四	2011年度	2010年度
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		71,670,897.04	91,765,756.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		839,302.20	33,069.74
经营活动现金流入小计		72,510,199.24	91,798,826.68
购买商品、接受劳务支付的现金		17,305,784.69	19,334,186.79
支付给职工以及为职工支付的现金		15,673,804.73	20,294,354.00
支付的各项税费		19,774,916.95	18,728,332.27
支付其他与经营活动有关的现金		10,725,862.30	5,097,271.57
经营活动现金流出小计		63,480,368.67	63,454,144.63
经营活动产生的现金流量净额		9,029,830.57	28,344,682.05
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		45,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		45,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,557,794.21	5,805,572.10
投资支付的现金		-	-
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		2,557,794.21	5,805,572.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,512,794.21	-5,805,572.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,000,000.00	16,425,033.26
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		18,000,000.00	16,425,033.26
筹资活动产生的现金流量小计		-18,000,000.00	-16,425,033.26
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额增加额		-11,482,963.64	6,114,076.69
加：期初现金及现金等价物余额		17,628,998.88	11,514,922.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,146,035.24	17,628,998.88

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：