

浏阳市鑫磊矿业开发有限公司  
截止 2012 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表的审计报告

大华审字[2012]4696 号

大华会计师事务所有限公司  
**BDO CHINA DA HUA**  
Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层  
**Address:** 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,  
HaiDian District,Beijing,P.R.China  
**邮政编码:** 100039  
**Postcode:** 100039  
**电 话:** 86-10-5835 0011  
**Telephone:** 86-10-5835 0011  
**传 真:** 86-10-5835 0006  
**Fax:** 86-10-5835 0006

# 浏阳市鑫磊矿业开发有限公司

## 审计报告及财务报表

(2009年1月1日至2012年3月31日止)

	目 录	页 次
一	审计报告使用责任	
二	审计报告	1-2
三	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	财务报表附注	1-21
四	事务所及注册会计师执业资质证明	

## 审计报告使用责任

大华审字[2012]4696号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年四月二十日

# 审 计 报 告

大华审字[2012]4696号

浏阳市鑫磊矿业开发有限公司全体股东：

我们审计了后附的浏阳市鑫磊矿业开发有限公司(以下简称鑫磊矿业)财务报表，包括2012年3月31日、2011年12月31日、2010年12月31日、2009年12月31日的资产负债表，2012年1-3月、2011年度、2010年度、2009年度的利润表，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鑫磊矿业管理层的责任，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，鑫磊矿业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鑫磊矿业 2012 年 3 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年 1-3 月、2011 年度、2010 年度、2009 年度的经营成果。

大华会计师事务所

有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

高世茂

中国注册会计师：

王少辉

二〇一二年四月二十日

## 浏阳市鑫磊矿业开发有限公司

### 财务报表附注

截止 2012 年 3 月 31 日止及前三个年度

编制单位：浏阳市鑫磊矿业开发有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 历史沿革

浏阳市鑫磊矿业开发有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）是于 2007 年 6 月 22 日经浏阳市工商行政管理局核准登记注册的有限责任公司，注册资本 2,000 万元，实收资本 2,000 万元，其股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资	出资比例 (%)
1	胡其品	700	35%
2	许斌	500	25%
3	许小龙	500	25%
4	许小勇	300	15%
合计		2,000	100%

上述注册资本业经湖南广联有限责任会计师事务所湘广联验字【2007】第 10115 号验资报告验证在案。

2008 年 9 月 5 日经本公司股东会决议审议批准，胡其品将持有本公司 300 万元股权以价格 300 万元转让给许斌、胡其品将持有本公司 200 万元股权以价格 200 万元转让给许小龙、胡其品将持有本公司 200 万元股权以价格 200 万元转让给许小勇，转让完成后股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资	出资比例 (%)
1	许斌	800	40%
2	许小龙	700	35%
3	许小勇	500	25%
合计		2,000	100%

2008 年 12 月 22 日经本公司股东会决议审议批准，许斌将持有本公司 220 万元的股份分别转让给蒋智康 60 万元的股份、罗建云 30 万元的股份、李瑞尧 20 万元的股份、曹华 20 万元的股份、李

万国 20 万元的股份、曹爱平 20 万元的股份、蒋良和 20 万元的股份、张洪飞 20 万元的股份、段国辉 10 万元的股份，许小龙将持有本公司 145 万元的股份分别转让给蒋智康 140 万元的股份、张洪运 5 万元的股份，许小勇将持有本公司 240 万元的股份分别转让给朱标 100 万元的股份、楚柏生 60 万元的股份、许小华 30 万元的股份、张洪运 20 万元的股份、蒋良和 20 万元的股份、段国辉 10 万元的股份。转让价格为 1 元/股。

2010 年 10 月 30 日经本公司股东会决议审议批准，许小龙将持有本公司 45 万元的股份转让给蒋智康 45 万元的股份，许小勇将持有本公司 60 万元的股份转让给蒋智康 60 万元的股份，罗建云将持有本公司 30 万元的股份转让给蒋智康 30 万元的股份，张洪运将持有本公司 25 万元的股份转让给蒋智康 25 万元的股份，曹华将持有本公司 20 万元的股份转让给蒋智康 20 万元的股份，段国辉将持有本公司 20 万元的股份转让给蒋智康 20 万元的股份，许小华将持有本公司 30 万元的股份转让给楚柏生 30 万元的股份，张洪飞将持有本公司 20 万元的股份转让给朱标 20 万元的股份。转让价格为 1 元/股。转让完成后股权结构为：

序号	股东姓名	认缴出资	出资比例 (%)
1	许斌	580	29%
2	许小龙	510	26%
3	许小勇	200	10%
4	蒋智康	400	20%
5	朱标	120	6%
6	楚柏生	90	5%
7	蒋良和	40	2%
8	李瑞尧	20	1%
9	曹爱平	20	1%
10	李万国	20	1%
合计		2,000	100

2011 年 8 月 30 日经本公司股东会决议审议批准，许小勇将持有本公司 200 万元股权以价格 200 万元转让给许斌、朱标将持有本公司 120 万元股权以价格 120 万元转让给蒋智康、楚柏生将持有本公司 90 万元股权以价格 90 万元转让给蒋智康、蒋良和将持有本公司 40 万元股权以价格 40 万元转让给蒋智康、李瑞尧将持有本公司 20 万元股权以价格 20 万元转让给蒋智康、李万国将持有本公司 20 万元股权以价格 20 万元转让给蒋智康、曹爱平将持有本公司 20 万元股权以价格 20 万元转让给

蒋智康、许小龙将持有本公司 260 万元股权以价格 260 万元转让给许斌、许小龙将持有本公司 250 万元股权以价格 250 万元转让蒋智康，本次股权转让完成后，本公司注册资本 2,000 万元的股本结构为：许斌出资 1,040 万元，占注册资本的比例为 52%；蒋智康出资 960 万元，占注册资本的比例为 48%。上述股东变更事项已于 2011 年 9 月 26 日办理完毕工商变更登记手续。

2011 年 9 月 26 日经本公司股东会决议审议批准，本公司注册资本从 2,000 万元增加至 1.25 亿元，此次增加注册资本 1.05 亿元，其中许斌出资 5,460 万元、蒋智康出资 5,040 万元，本次增资完成后，本公司注册资本 1.25 亿元，其中许斌出资 6,500 万元、占注册资本的比例为 52%，蒋智康出资 6,000 万元、占注册资本的比例为 48%。本次增资事项业经湖南力信联合会计师事务所出具（湘（长）力信验字【2011】第 073 号）验资报告验证在案。上述增资事项已于 2011 年 9 月 30 日办理完毕工商变更登记手续。

本公司取得了浏阳市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号为 430181000035555。注册地址：浏阳市社港镇石牛村。注册资本 1.25 亿元，实收资本 1.25 亿元。法定代表人：许斌。企业类型：有限责任公司（私营）。营业期限：2007 年 6 月 22 日至 2027 年 6 月 21 日。

## （二）经营范围

本公司经营范围：金属矿资源勘查，铜矿石、锌矿石销售。本公司已取得《中华人民共和国采矿许可证》（有效期限自 2012 年 1 月 13 日至 2015 年 1 月 13 日）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计

### （一）会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》相关规定。

### （二）会计期间

本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。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### （五）应收款项

应收款项坏账采用直接核销法核算。

#### (六) 存货

在取得时按实际成本法计价；发出时采用先进先出法计价。

#### (七) 固定资产

固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	10-35	5
机器设备	5-18	5
电子设备	5	5
运输工具	7-12	5
办公设备及其他	5-10	5

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (八) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (九) 借款费用

本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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时,借款费用开始资本化:(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。

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,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,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,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,借款费用继续资本化。

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,停止借款费用资本化。

## (十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

### 1、矿区权益的核算

(1) 矿区权益是指公司取得的在矿区内勘探、开发和生产矿产品的权利。

矿区权益分为探明矿区权益和未探明矿区权益。探明矿区,是指已发现探明经济可采储量的矿区;未探明矿区,是指未发现探明经济可采储量的矿区。

(2) 为取得矿区权益而发生的成本应当在发生时予以资本化。企业取得的矿区权益,应当按照取得时的成本进行初始计量:

① 申请取得矿区权益的成本包括探矿权使用费、采矿权使用费、土地或海域使用权支出、中介费以及可直接归属于矿区权益的其他申请取得支出。

② 购买取得矿区权益的成本包括购买价款、中介费以及可直接归属于矿区权益的其他购买取得

支出。

(3) 探明矿区的成本按探明及可能的矿产储量以工作量法进行摊销。

(4) 未探明矿区因最终未能发现探明经济可采储量而放弃的，应当按照放弃时的账面价值转销未探明矿区权益并计入当期损益。因未完成义务工作量等因素导致发生的放弃成本，计入当期损益。

## 2、勘探开发成本和地质成果的核算方法

①勘探开发成本：核算取得探矿权的成本以及在勘探过程中发生的各种成本及费用，包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性相关活动而发生的支出。不能形成地质成果的，一次性计入费用。

②地质成果：核算通过地质勘探取得的地质成果的实际成本，于矿产勘探结束形成地质成果的，由“勘探开发成本”转入“地质成果”中核算，按探明及可能的矿产储量以工作量法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (九) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(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有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 三、 税项

税目	税（费）率	备注
增值税	13%、17%	
城建税	1%	
教育费附加	5%	
企业所得税	25%	

## 四、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

种类	2012 年 3 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

一、现金		
人民币	0.00	1,628.41
现金小计	0.00	1,628.41
二、银行存款		
人民币	22,819.44	20,380.83
银行存款小计	22,819.44	20,380.83
三、其他货币资金		
人民币	-	-
其他货币资金小计	-	-
合计	22,819.44	22,009.24
种类	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一、现金		
人民币	68,504.43	86,471.72
现金小计	68,504.43	86,471.72
二、银行存款		
人民币	12,753.39	974,561.13
银行存款小计	12,753.39	974,561.13
三、其他货币资金		
人民币	-	-
其他货币资金小计	-	-
合计	81,257.82	1,061,032.85

截至 2012 年 3 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## (二) 预付款项

预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2012 年 3 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,440,000.00	100.00	-	-
1-2 年 (含)	-	-	-	-
2-3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	7,440,000.00	100.00	-	-
账龄结构	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,077,415.00	50.78	3,685,750.00	56.65
1-2 年 (含)	3,270,800.00	27.33	2,820,000.00	43.35
2-3 年 (含)	2,620,000.00	21.89	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	11,968,215.00	100.00	6,505,750.00	100.00

预付账款为预付污水处理工程款。

(三) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2012 年 3 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,214,124.13	100.00	-	-	8,214,124.13
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	8,214,124.13	100.00	-	-	8,214,124.13
类别	2011 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,942,039.04	100.00	-	-	7,942,039.04
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	7,942,039.04	100.00	-	-	7,942,039.04
类别	2010 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,351,463.00	100.00	-	-	14,351,463.00
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	14,351,463.00	100.00	-	-	14,351,463.00
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	21,505,208.00	100.00	-	-	21,505,208.00
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	21,505,208.00	100.00	-	-	21,505,208.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄结构	2012 年 3 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	8,214,124.13	100.00	-	8,214,124.13
1-2 年 (含)	-	-	-	-
2-3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,214,124.13	100.00	-	8,214,124.13
账龄结构	2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	7,942,039.04	100.00	-	7,942,039.04
1-2 年 (含)	-	-	-	-
2-3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	7,942,039.04	100.00	-	7,942,039.04
账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内 (含)	8,746,255.00	60.94	-	8,746,255.00
1-2 年 (含)	5,605,208.00	39.06	-	5,605,208.00
2-3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	14,351,463.00	100.00	-	14,351,463.00
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内 (含)	21,505,208.00	100.00	-	21,505,208.00
1-2 年 (含)	-	-	-	-
2-3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	21,505,208.00	100.00	-	21,505,208.00

(3) 截止 2012 年 3 月 31 日, 其他应收款列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	2012 年 3 月 31 日金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
许斌	往来款	股东	5,611,559.20	1 年以内	68.31
湖南省国土资源厅	矿山地质环境治理备用金	无关联	1,310,000.00	1 年以内	0.66

湖南省环境保护厅	环境保护“三同时”保证金	无关联	1,238,500.00	1 年以内	15.08
蒋智康	往来款	股东	54,064.93	1 年以内	15.95

#### (四) 存货

项目	2012 年 3 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
自制半成品	412,198.80	-	412,198.80	412,198.80	-	412,198.80
库存商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
生产成本	-	-	-	-	-	-
合计	412,198.80	-	412,198.80	412,198.80	-	412,198.80
项目	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
生产成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

#### (五) 固定资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 3 月 31 日
一、固定资产原价合计	2,655,850.75	-	-	2,655,850.75
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	1,527,620.06	-	-	1,527,620.06
3、运输工具	733,964.54	-	-	733,964.54
4、电子设备及其他	394,266.15	-	-	394,266.15
二、累计折旧合计	549,601.60	66,389.19	-	615,990.79
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	280,887.79	34,167.42	-	315,055.21
3、运输工具	149,573.21	17,983.59	-	167,556.80
4、电子设备及其他	119,140.60	14,238.18	-	133,378.78
三、固定资产净值合计	2,106,249.15			2,039,859.96

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 3 月 31 日
1、房屋建筑物	-			-
2、机器设备	1,246,732.27			1,212,564.85
3、运输工具	584,391.33			566,407.74
4、电子设备及其他	275,125.55			260,887.37
四、固定资产减值准备 累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	-	-	-	-
3、运输工具	-	-	-	-
4、电子设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值 合计	2,106,249.15			2,039,859.96
1、房屋建筑物	-			-
2、机器设备	1,246,732.27			1,212,564.85
3、运输工具	584,391.33			566,407.74
4、电子设备及其他	275,125.55			260,887.37

截止 2012 年 3 月 31 日，本公司固定资产不存在抵押、担保等使用权受到限制的情况。

截止 2012 年 3 月 31 日，本公司固定资产不存在减值的情况。

## (六) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	2012 年 3 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
一号井	10,343,198.81	-	10,343,198.81	10,343,198.81	-	10,343,198.81
二号井	8,860,508.00	-	8,860,508.00	8,860,508.00	-	8,860,508.00
2 工区主斜井	105,826.46	-	105,826.46	105,826.46	-	105,826.46
工业主场	1,755,101.75	-	1,755,101.75	1,755,101.75	-	1,755,101.75
主斜井	6,944,600.00	-	6,944,600.00	6,944,600.00	-	6,944,600.00
尾矿库	2,389,818.00	-	2,389,818.00	2,389,818.00	-	2,389,818.00
选矿厂	3,679,925.79	-	3,679,925.79	3,679,925.79	-	3,679,925.79
房屋	4,320,759.81	-	4,320,759.81	4,320,759.81	-	4,320,759.81
电力工程	2,898,416.58	-	2,898,416.58	2,898,416.58	-	2,898,416.58
机器设备	2,442,764.00	-	2,442,764.00	2,442,764.00	-	2,442,764.00
合计	43,740,919.20	-	43,740,919.20	43,740,919.20	-	43,740,919.20
项目	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	减值	账面净额	金额	减值	账面净额

		准备			准备	
一号井	2,138,978.81	-	2,138,978.81	2,138,978.81	-	2,138,978.81
工业广场	1,519,235.25	-	1,519,235.25	329,563.50	-	329,563.50
选矿厂	3,275,937.58	-	3,275,937.58	1,398,425.41	-	1,398,425.41
尾矿库	39,818.00	-	39,818.00	-	-	-
电力工程	2,828,000.00	-	2,828,000.00	-	-	-
2 工区主斜井	323,196.47	-	323,196.47	69,723.00	-	69,723.00
房屋	963,434.71	-	963,434.71	656,215.00	-	656,215.00
合计	11,088,600.82	-	11,088,600.82	4,592,905.72	-	4,592,905.72

(2) 重大在建工程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	2011年12月31日		本期增加额	
			金额	其中:利息资本化	金额	其中:利息资本化
一号井		自筹资金	10,343,198.81	-	-	-
二号井		自筹资金	8,860,508.00	-	-	-
2 工区主斜井		自筹资金	105,826.46	-	-	-
工业主场		自筹资金	1,755,101.75	-	-	-
主斜井		自筹资金	6,944,600.00	-	-	-
尾矿库		自筹资金	2,389,818.00	-	-	-
选矿厂		自筹资金	3,679,925.79	-	-	-
房屋		自筹资金	4,320,759.81	-	-	-
电力工程		自筹资金	2,898,416.58	-	-	-
机器设备		自筹资金	2,442,764.00	-	-	-
合计			43,740,919.20	-	-	-

(续上表)

工程名称	本期减少额		2012年3月31日		工程进度(%)	工程投入占预算比例(%)
	金额	其中:本年转固	金额	其中:利息资本化		
一号井	-	-	10,343,198.81	-		
二号井	-	-	8,860,508.00	-		
2 工区主斜井	-	-	105,826.46	-		
工业主场	-	-	1,755,101.75	-		
主斜井	-	-	6,944,600.00	-		
尾矿库	-	-	2,389,818.00	-		
选矿厂	-	-	3,679,925.79	-		
房屋	-	-	4,320,759.81	-		
电力工程	-	-	2,898,416.58	-		

机器设备	-	-	2,442,764.00	-	
合计			43,740,919.20		

截止 2012 年 3 月 31 日，本公司在建工程不存在减值的情况。

## (七) 无形资产

(1) 按项目列示如下：

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 3 月 31 日
一、无形资产原价合计	79,297,921.97	633,663.82	-	79,931,585.79
勘探开发成本	79,297,921.97	633,663.82	-	79,931,585.79
二、无形资产累计摊销额合计	-	-	-	-
勘探开发成本	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	79,297,921.97	633,663.82	-	79,931,585.79
勘探开发成本	79,297,921.97	633,663.82	-	79,931,585.79
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
勘探开发成本	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	79,297,921.97	633,663.82	-	79,931,585.79
勘探开发成本	79,297,921.97	633,663.82	-	79,931,585.79
项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	69,455,806.29	9,220,257.13	-	79,297,921.97
勘探开发成本	69,455,806.29	9,220,257.13	-	79,297,921.97
二、无形资产累计摊销额合计	-	-	-	-
勘探开发成本	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	69,455,806.29	9,220,257.13	-	79,297,921.97
勘探开发成本	69,455,806.29	9,220,257.13	-	79,297,921.97
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
勘探开发成本	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	69,455,806.29	9,220,257.13	-	79,297,921.97
勘探开发成本	69,455,806.29	9,220,257.13	-	79,297,921.97
项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	55,957,594.23	13,498,212.06	-	69,455,806.29
勘探开发成本	55,957,594.23	13,498,212.06	-	69,455,806.29
二、无形资产累计摊销额合计	-	-	-	-
勘探开发成本	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	55,957,594.23	13,498,212.06	-	69,455,806.29
勘探开发成本	55,957,594.23	13,498,212.06	-	69,455,806.29
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
勘探开发成本	-	-	-	-

浏阳市鑫磊矿业开发有限公司  
截止 2012 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

五、无形资产账面价值合计	55,957,594.23	13,498,212.06	-	69,455,806.29
勘探开发成本	55,957,594.23	13,498,212.06	-	69,455,806.29
项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	54,244,998.78	1,712,595.45	-	55,957,594.23
勘探开发成本	54,244,998.78	1,712,595.45	-	55,957,594.23
二、无形资产累计摊销额合计	-	-	-	-
勘探开发成本	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	54,244,998.78	1,712,595.45	-	55,957,594.23
勘探开发成本	54,244,998.78	1,712,595.45	-	55,957,594.23
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
勘探开发成本	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	54,244,998.78	1,712,595.45	-	55,957,594.23
勘探开发成本	54,244,998.78	1,712,595.45	-	55,957,594.23

(2) 勘探开发成本的明细如下:

勘探开发成本	2012 年 3 月 31 日
探矿权	65,187,898.76
工资	3,256,189.00
福利费	167,701.36
交通费	234,052.00
差旅费	303,928.87
招待费	643,515.90
低值易耗品	428,393.83
土地租金	471,704.00
水电费	101,574.30
办公费	47,772.96
检验费	50,318.00
排污费	80,000.00
技术服务费	6,824,438.00
电话费	4,478.00
修理费	8,015.00
测量费	23,000.00
技术培训费	1,238.00
折旧费	315,055.21
其它	1,782,312.60
合 计	79,931,585.79

**(八) 短期借款**

项目	2012年3月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
浏阳市瑞达花炮厂	-	-	5,000,000.00	-
候小菊	-	-	5,000,000.00	-
意水铅业有限责任公司	-	-	1,000,000.00	-
唐坤林	-	-	100,000.00	-
大冶市善圆矿业公司	-	-	-	-
罗序文	-	-	-	-
合计	-	-	11,100,000.00	-

**(九) 应付职工薪酬**

项目	2012年3月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	130,742.00	372,411.00	-	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
基本养老保险费	-	-	-	-
失业保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	130,742.00	372,411.00	-	-

本公司未为职工缴纳社会保险。

本公司未计提 2012 年 1-3 月职工工资，该等工资由本公司原股东承担。

**(十) 应交税费**

项目	2012年3月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
营业税	-	-	-	-
增值税	-	-	-	-
企业所得税	-	-	-	-

城市维护建设税	-	-	-	-
教育附加费	-	-	-	-
个人所得税	34,622.40	34,622.40	-389.60	-389.60
车船使用税	-	-	-	-
代扣代缴税费	-	-	-	-
印花税	18,000.00	18,000.00	-	-
合计	52,622.40	52,622.40	-389.60	-389.60

### (十一) 其他应付款

(1) 其他应付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2012 年 3 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,989,948.00	61.46	8,209,077.32	94.15
1—2 年 (含)	5,755,218.32	35.40	-	-
2—3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	510,000.00	3.14	510,000.00	5.85
合 计	16,255,166.32	100.00	8,719,077.32	100.00
账龄结构	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	42,605,000.00	53.16	30,486,800.00	42.39
1—2 年 (含)	29,874,300.00	37.28	41,435,000.00	57.61
2—3 年 (含)	7,660,000.00	9.56	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	80,139,300.00	100.00	71,921,800.00	100.00

(2) 其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
陈小红 (河南省三门峡)	10,000.00	承包押金
陈正瑞 (灵宝市)	500,000.00	承包押金
唐贡朝	20,003.00	工程款
化工部长沙设计研究院	764,000.00	设计费
江苏凯胜德莱环保有限公司	23,500.00	设备押金
吴付春	-10,052.00	工程款
湖南浩溪环安全环保有限公司	60,000.00	设计评估费
湖南科技大学	500,000.00	勘探设计费
张永钦	34.00	工程款
栾川县三利工程有限责任公司	336,464.60	工程款
温州建峰矿业工程有限公司	1,776,704.00	工程款
陈延辉	300,890.72	工程款
诚源电器	8,250.00	设备款

大冶市善圆矿业有限公司	1,500,000.00	借款
402队	300,000.00	工程款
郴州市富山冶金机械厂	11,040.00	设备款
安徽华茂纺织股份有限公司	10,000,000.00	往来款
环保局	154,332.00	工程款
合 计	16,255,166.32	

(十二) 预提费用

项目	2012年3月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
预提费用	445,093.00	-	-	-

(十三) 股本

股东名称	2011年12月31日		本期增加额	本期减少额	2012年3月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
许斌	65,000,000.00	52.00	-	-	65,000,000.00	52.00
蒋智康	60,000,000.00	48.00	-	-	60,000,000.00	48.00
合计	125,000,000.00	100.00	-	-	125,000,000.00	100.00
股东名称	2010年12月31日		本期增加额	本期减少额	2011年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
许斌	5,800,000.00	29.00	59,200,000.00	-	65,000,000.00	52.00
许小龙	5,100,000.00	25.50	-	5,100,000.00	-	-
许小勇	2,000,000.00	10.00	-	2,000,000.00	-	-
蒋智康	4,000,000.00	20.00	56,000,000.00	-	60,000,000.00	48.00
朱标	1,200,000.00	6.00	-	1,200,000.00	-	-
楚柏生	900,000.00	4.50	-	900,000.00	-	-
蒋良和	400,000.00	2.00	-	400,000.00	-	-
罗建云	-	-	-	-	-	-
许小华	-	-	-	-	-	-
张洪运	-	-	-	-	-	-
张洪飞	-	-	-	-	-	-
李万国	200,000.00	1.00	-	200,000.00	-	-
李瑞尧	200,000.00	1.00	-	200,000.00	-	-
曹华	-	-	-	200,000.00	-	-
曹爱平	200,000.00	1.00	-	-	-	-
段国辉	-	-	-	-	-	-
合计	20,000,000.00	100.00	115,200,000.00	10,200,000.00	125,000,000.00	100.00
股东名称	2009年12月31日		本期增加额	本期减少额	2010年12月31日	

浏阳市鑫磊矿业开发有限公司  
截止 2012 年 3 月 31 日止及前三个年度  
财务报表附注

称	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
许斌	5,800,000.00	29.00	-	-	5,800,000.00	29.00
许小龙	5,550,000.00	27.75	-	450,000.00	5,100,000.00	25.50
许小勇	2,600,000.00	13.00	-	600,000.00	2,000,000.00	10.00
蒋智康	2,000,000.00	10.00	2,000,000.00	-	4,000,000.00	20.00
朱标	1,000,000.00	5.00	200,000.00	-	1,200,000.00	6.00
楚柏生	600,000.00	3.00	300,000.00	-	900,000.00	4.50
蒋良和	400,000.00	2.00	-	-	400,000.00	2.00
罗建云	300,000.00	1.50	-	300,000.00	-	-
许小华	300,000.00	1.50	-	300,000.00	-	-
张洪运	250,000.00	1.25	-	250,000.00	-	-
张洪飞	200,000.00	1.00	-	200,000.00	-	-
李万国	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
李瑞尧	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
曹华	200,000.00	1.00	-	200,000.00	-	-
曹爱平	200,000.00	1.00	-	-	200,000.00	1.00
段国辉	200,000.00	1.00	-	200,000.00	-	-
合计	20,000,000.00	100.00	2,500,000.00	2,500,000.00	20,000,000.00	100.00
股东名称	2008 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
许斌	8,000,000.00	40.00	-	2,200,000.00	5,800,000.00	29.00
许小龙	7,000,000.00	35.00	-	1,450,000.00	5,550,000.00	27.75
许小勇	5,000,000.00	25.00	-	2,400,000.00	2,600,000.00	13.00
蒋智康	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	10.00
朱标	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	5.00
楚柏生	-	-	600,000.00	-	600,000.00	3.00
蒋良和	-	-	400,000.00	-	400,000.00	2.00
罗建云	-	-	300,000.00	-	300,000.00	1.50
许小华	-	-	300,000.00	-	300,000.00	1.50
张洪运	-	-	250,000.00	-	250,000.00	1.25
张洪飞	-	-	200,000.00	-	200,000.00	1.00
李万国	-	-	200,000.00	-	200,000.00	1.00
李瑞尧	-	-	200,000.00	-	200,000.00	1.00
曹华	-	-	200,000.00	-	200,000.00	1.00
曹爱平	-	-	200,000.00	-	200,000.00	1.00
段国辉	-	-	200,000.00	-	200,000.00	1.00
合计	20,000,000.00	100.00	6,050,000.00	6,050,000.00	20,000,000.00	100.00

本公司股权变更和注册资本增加事项如附注一所述，上述注册资本业经湖南力信联合会计师事务所出具（湘（长）力信验字【2011】第 073 号）验资报告验证在案。

#### （十四） 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2012 年 3 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积*	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2011 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积*	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积*	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2009 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积*	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

\*是本公司股东许斌放弃对本公司的债权 200 万元。

#### （十五） 未分配利润

项目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度	2009 年度
上年年末未分配利润	-2,622,773.32	-1,690,077.98	-1,062,225.80	-697,439.22
加：年初未分配利润调整数 （调减“-”）*	-	-338,651.39	-239,931.35	-198,814.49
本年年初未分配利润	-2,622,773.32	-2,028,729.37	-1,302,157.15	-896,253.71
加：本年净利润	540,656.92	-594,043.95	-726,572.21	-405,903.45
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
年末未分配利润	-2,082,116.40	-2,622,773.32	-2,028,729.36	-1,302,157.16

#### （十六） 管理费用

项目	2012 年 1-3 月	2011 年度	2010 年度	2009 年度
工资	-	224,872.00	138,800.00	99,780.00
福利费	-	1,818.16	107,273.44	46,457.50
电话费	-	948.00	2,314.00	9,574.00

差旅费	-	29,316.00	28,411.00	14,038.00
车辆费	-	618.00	83,125.00	16,858.00
办公费	-	275.00	10,357.00	3,118.00
办证费	-	-	-	1,358.00
折旧费	32,221.77	110,769.42	68,720.03	41,506.87
低值易耗品	-	-	19,951.00	1,209.00
招待费	-	-	7,244.00	20,814.00
印花税	-	18,000.00	11,000.00	-
其它	82,100.00	398.00	-	40,030.00
合计	114,321.77	387,014.58	477,195.47	294,743.37

(十七) 财务费用

项目	2012年1-3月	2011年度	2010年度	2009年度
利息支出	-	32,000.00	225,000.00	-
减：利息收入	449.11	1,895.83	6,705.26	3,016.42
汇兑损益	-	-	-	-
手续费	556.50	1,977.51	1,082.00	4,176.50
合计	107.39	32,081.68	219,376.74	1,160.08

(十八) 营业外收入

项目	2012年1-3月	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	655,086.08	131,384.31	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠*	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	655,086.08	131,384.31	-	-

(十九) 营业外支出

项目	2012年1-3月	2011年度	2010年度	2009年度
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	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	10,000.00

罚款及滞纳金支出	-	306,332.00	30,000.00	100,000.00
其他	-	-	-	-
合计	-	306,332.00	30,000.00	110,000.00

## 五、或有事项

截止 2012 年 3 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 六、重大承诺事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 七、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 八、其他重要事项

截止 2012 年 3 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 九、财务报表的批准

本财务报表业经本公司股东会于 2012 年 4 月 20 日审议批准。

法定代表人：许斌      主管会计工作的负责人：雷嗣业      会计机构负责人：邓友金

浏阳市鑫磊矿业开发有限公司

2012年4月20日