

南方科学城发展股份有限公司

审 核 报 告

中喜专审字【2012】第 0467 号

中喜会计师事务所有限责任公司

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67089679

传真：010-67080146

邮箱：zhongxicpa@126.com



中喜会计师事务所有限责任公司
ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

审 核 报 告

中喜专审字【2012】第 0467 号



南方科学城发展股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的南方科学城发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的2012、2013年度备考盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3111号—预测性财务信息的审核》。贵公司管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在后附盈利预测报告中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照财务报表列报编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本审核报告仅供贵公司本次重大资产出售、支付现金和向特定对象非公开发行股票购买资产并募集配套资金之使用目的，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与本会计师事务所及签字注册会计师无关。



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇一二年八月二十三日

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67089679 传真：010-67080146

邮政编码：100062

南方科学城发展股份有限公司

2012、2013 年度备考盈利预测报告

一、盈利预测的编制基准

(一) 根据南方科学城发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)第五届董事会第三次会议审议通过的关于公司重大资产重组的相关议案,以及本公司与中国银泰投资有限公司(以下简称中国银泰)、侯仁峰、王水、李红磊签署的《南方科学城发展股份有限公司、侯仁峰、王水、李红磊、中国银泰投资有限公司关于南方科学城发展股份有限公司重大资产重组协议》:中国银泰拟以现金购买本公司持有的北京银泰酒店管理有限公司(以下简称酒店管理公司)100%股权(以下简称“置出资产”);本公司拟以现金及发行股份的方式购买侯仁峰、王水、李红磊合计持有的内蒙古玉龙矿业(以下简称玉龙矿业)69.4685%股份(以下简称“置入资产”);同时公司拟向中国银泰发行股份募集不超过2.5亿元配套资金。

本备考盈利预测报告假设本公司上述出售资产与向特定对象支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金计划获得有关审批部门以及重组各方股东大会同意。

(二) 本备考盈利预测报告假设上述重大资产重组于2009年12月31日已实施完毕,以公司重组完成后的业务构架作为备考盈利预测编制的会计主体,并自2010年1月1日起一直持续经营。

本报告中2012、2013年度的备考盈利预测数据系在经中喜会计师事务所有限责任公司审计的本公司及玉龙矿业2011年度、2012年1-6月实际经营业绩基础上,综合本公司和玉龙矿业面临的市场环境和未来发展前景,并充分考虑现实各项基础、经营能力、未来的发展计划及下列各项基本假设的前提下,本着稳健求实的原则而编制。本报告编制中采用的会计政策和会计估计遵循了《企业会计准则》、应用指南及准则解释等相关规定。

(三) 本备考盈利预测2011年、2012年1-6月已审实现数是以本公司重组完成后的公司构架下实际发生的数据为基础编制的,其所采用的会计政策与核算方法在所有重大方面与编制的2011年、2012年1-6月财务报表所采用的会计政策与核算方法一致。

二、盈利预测的基本假设

- 1、公司所遵循的国家和地方现行法律、法规和方针政策无重大变化；
- 2、预测期内社会政治、军事、经济环境无重大变化；
- 3、公司所遵循的税收制度及税率无重大变化；
- 4、公司所处行业的政策和行业经济环境无重大变化；
- 5、预测期内信贷利率、汇率在正常范围内变动；
- 6、公司主要产品市场需求状况、产品价格无重大变化；
- 7、公司能源和原材料供应、产品价格正常范围内波动；
- 8、公司生产组织符合有关监管部门的要求并得到适当批准；
- 9、公司各项生产、营销及投资计划能如期实现；
- 10、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响。

三、预测结果

依据以上基准和假设，本公司预测2012年度公司净利润为-4,818.45万元，合并净利润为17,967.45万元，其中归属于母公司所有者的净利润11,028.16万元；2013年度公司净利润为-3,221.65万元，合并净利润为18,727.39万元，其中归属于母公司所有者的净利润12,069.16万元

本公司盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但鉴于盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，故盈利预测结果具有不确定性，投资者在进行投资决策时不应过于依赖本预测资料。

附件：

一、备考盈利预测表

二、备考盈利预测编制说明

三、备考盈利预测附表

南方科学城发展股份有限公司

二〇一二年八月二十三日

备考合并盈利预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年度已 审实现数	2012 年度预测数			2013 年度预 测数
		2012 年 1-6 月 已审实现数	2012 年 7-12 月预测数	合计数	
一、营业收入	647,034,632.96	101,217,375.01	429,563,561.27	530,780,936.28	644,323,800.85
减：营业成本	73,386,494.70	22,280,440.90	88,852,031.54	111,132,472.44	173,291,802.51
营业税金及附加	16,805,878.41	3,890,488.19	10,863,367.17	14,753,855.36	23,507,560.21
销售费用	2,872,864.93	233,367.12	2,867,093.71	3,100,460.83	3,663,011.55
管理费用	89,257,743.76	36,687,785.21	93,984,869.60	130,672,654.81	156,266,795.51
财务费用	-5,159,917.25	-2,005,718.41		-2,005,718.41	
资产减值损失	6,544,485.40	-5,026,625.03		-5,026,625.03	
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）	109,705.32				
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号 填列）	463,436,788.33	45,157,637.03	232,996,199.25	278,153,836.28	287,594,631.07
加：营业外收入	19,948.94	43,827.30		43,827.30	
减：营业外支出	1,118,287.37	2,515,542.44		2,515,542.44	
其中：非流动资产处置损失	17,618.01	41,558.99		41,558.99	
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	462,338,449.90	42,685,921.89	232,996,199.25	275,682,121.14	287,594,631.07
减：所得税费用	75,869,365.19	20,909,471.24	75,098,143.63	96,007,614.87	100,320,755.00
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）	386,469,084.71	21,776,450.65	157,898,055.62	179,674,506.27	187,273,876.07
归属于母公司所有者的净 利润	265,987,610.24	11,938,064.76	98,343,528.00	110,281,592.76	120,691,560.08
少数股东损益	120,481,474.47	9,838,385.89	59,554,527.62	69,392,913.51	66,582,315.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

叶 薇

备考盈利预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012 年度预测数				2013 年度预测数
	2011 年度已 审实现数	2012 年 1-6 月已审实现 数	2012 年 7-12 月预测数	合计数	
一、营业收入					
减：营业成本					
营业税金及附加					
销售费用					
管理费用	11,022,177.64	10,843,204.81	37,981,071.05	48,824,275.86	32,216,534.77
财务费用	-1,808,686.29	-653,770.33		-653,770.33	
资产减值损失	823,490.49	57,826.51		57,826.51	
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）	-23,301,732.77				
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号 填列）	-33,338,714.61	-10,247,260.99	-37,981,071.05	-48,228,332.04	-32,216,534.77
加：营业外收入	610.00	43,827.30		43,827.30	
减：营业外支出	2,911.51				
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	-33,341,016.12	-10,203,433.69	-37,981,071.05	-48,184,504.74	-32,216,534.77
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）	-33,341,016.12	-10,203,433.69	-37,981,071.05	-48,184,504.74	-32,216,534.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

叶薇

南方科学城发展股份有限公司

2012、2013 年度盈利预测编制说明

一、公司概况

南方科学城发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由原重庆乌江电力股份有限公司更名而来。重庆乌江电力股份有限公司系根据中华人民共和国有关法律的规定，于 1999 年 5 月 20 日经重庆市人民政府渝府〔1999〕90 号文批准，由重庆乌江电力集团公司（以下简称“乌江电力集团”）为主发起人，联合重庆市黔江县小南海(集团)公司、重庆市黔江开发区水电工程建筑安装公司、重庆市黔江开发区水电物资供销公司和重庆乌江锰业（集团）有限责任公司共同发起设立。公司于 1999 年 6 月 18 日在重庆市工商行政管理局注册登记，股本总额 10,500.00 万股，领取渝直 20284425-2 号企业法人营业执照。经中国证监会证监发行字〔2000〕40 号文核准，公司于 2000 年向社会公开发行人民币普通股（A 股）8,000.00 万股，其中向战略投资者配售 3,200.00 万股，境内上市流通股 4,800.00 万股，并于 2000 年 6 月 8 日在深圳证券交易所挂牌上市，证券代码为“000975”，公司证券简称“乌江电力”。

2001 年第一次临时股东大会通过《2001 年中期公积金转增股本方案的决议》，以 2001 年 6 月 30 日公司总股本 18,500.00 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 6 股，共计转增 11,100.00 万股，转增后公司总股本增至 29,600.00 万股。

2002 年 3 月 18 日，本公司第一大股东乌江电力集团与广州凯得控股有限公司（以下简称“凯得控股”）签订了《股份转让协议》，乌江电力集团以协议方式向凯得控股转让其持有的本公司国有法人股 15,746.54 万股，占本公司总股本的 53.20%。本次转让分别获得重庆市人民政府渝府〔2002〕90 号文、财政部财企〔2002〕216 号文、证监函〔2002〕264 号文批复。

经公司 2002 年第二次临时股东大会决议，公司由“重庆乌江电力股份有限公司”更名为“南方科学城发展股份有限公司”，并于 2002 年 9 月 23 日换领渝直 5000001801901 号企业法人营业执照。经中国证券登记结算有限责任公司审定，公司证券简称于 2002 年 10 月 10 日起由“乌江电力”变更为“科学城”，证券代码（000975）不变。

本公司 2003 年度转增股本方案经 2004 年 5 月 10 日召开的 2003 年年度股东大会审议通过，以公司 2003 年末总股本 29,600.00 万股为基数，以资本公积金每 10 股转

增 8 股，共计转增 23,680.00 万股，转增后公司股本增至 53,280.00 万股。

2005 年 11 月 21 日，凯得控股与中国银泰投资有限公司(以下简称“中国银泰”)签订了《股份转让协议》，凯得控股将其持有的本公司国家股转让给中国银泰 24.40%，2006 年 8 月 3 日签订补充协议约定转让股份变更为 29.90%。2007 年 3 月 1 日获国资委批复，2007 年 9 月 10 日获证监会批复。股权转让完成后，中国银泰持有本公司 15,930.72 万股，占公司总股本的 29.90%，为公司第一大股东。

本公司股权分置改革方案经 2007 年 10 月 15 日召开的 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司非流通股股份按每 10 股缩为 6.254 股的比例缩股。同时根据中国银泰与凯得控股的相关协议，中国银泰受让凯得控股所持股份对应的缩股安排由凯得控股代为执行。缩股后，公司以资本公积金向缩股后的全体股东按每 10 股获得 3.485 股转增股份；同时，公司以未分配利润向缩股后的全体股东按每 10 股派送 1.3635 股红股及现金股利 0.1515 元（含税）。该方案于 2008 年 1 月 24 日实施完毕后，公司总股本由 53,280.00 万股变更为 62,292.57 万股，原非流通股股东持有的非流通股股份变更为有限售条件的流通股。本次股本变更已经中喜会计师事务所有限责任公司验资，并出具了中喜验字（2007）第 02017 号和第 02018 号验资报告。公司据此办理了工商变更登记手续，注册资金由 53,280.00 万元变更为 62,292.57 万元。

2011 年 3 月 10 日中国银泰、凯得控股与重庆新禹投资（集团）有限公司(以下简称“重庆新禹”)在股权分置改革方案实施公告中的承诺已履行完毕，相应股份解除限售并可上市流通。

中国银泰分别于 2012 年 1 月 4 日和 1 月 9 日通过大宗交易方式减持本公司股份共计 2,182.74 万股，减持后中国银泰持有公司股份 21,471.99 万股，占总股本的 34.47%，仍为本公司第一大股东。

公司于 2010 年 7 月 8 日在广州市工商行政管理局换领 440101000118286 号企业法人营业执照，注册地址为广州市开发区科学城彩频路 11 号 A501。

本公司法定代表人为杨海飞先生。本公司因经营需要于 2008 年 11 月将公司总部办公地由广州迁至北京，现办公地址为北京市朝阳区建国门外大街 2 号银泰中心 C 座 2103 室。

本公司经营范围：对高新技术产业项目、城市基础设施建设项目、环保建设项目进行投资及经营管理(不含金融业务及其他法律法规规定须前置许可或审批的项目)，企业资产重组及收购兼并咨询服务，水力发电，供电设施设备的维修、调试，房地产

开发（按资质等级证书承接业务），金属冶炼（国家有专项管理规定的品种除外）、销售仪器仪表、五金、交电、普通机械、机电设备、汽车零部件、摩托车及零部件、电子产品、金属材料（不含稀贵金属）、针纺织品、化工原料及产品（不含化学危险品）、建筑材料、涂料；货物进出口贸易（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目取得许可后方可从事经营）。

本公司主要业务还包括银、铅、锌矿开采利用及矿产品销售；固体矿产勘查（乙级）、地质钻探（丙级）（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）。

二、公司编制盈利预测时的主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。自 2007 年 1 月 1 日起本公司执行中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则及其后续规定。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）记账原则和会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账原则，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并的界定

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。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制

时间也在1年以上（含1年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并，在合并日采用权益结合法核算，非同一控制下的企业合并，在购买日采用购买法核算。

3、对于同一控制下的企业合并，合并方取得被合并方的资产和负债，按照合并日的账面价值来计量。合并方付出对价超过被合并方净资产账面价值的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、对于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来计量。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（正价差），确认为商誉；购买方对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（负价差），计入当期损益。

非同一控制企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，编制合并报表时，以该公允价值为基础对子公司财务报表做调整。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

控制是指本公司有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权利。本公司将以下被投资单位纳入本公司合并财务报表的合并范围：

（1）公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权且无证据表明公司不能控制的被投资单位；

（2）公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据被投资单位章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构中占多数表决权。

2、合并报表编制

(1) 合并财务报表基本编制方法

①合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资；

②抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额；

③抵销公司内部之间重大交易及内部往来。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

(4) 外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见编制说明二、

(九)“外币业务的核算方法及折算方法”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金，指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物，是指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务的核算方法及折算方法

1、外币交易

本公司的外币交易按交易发生日的即期汇率折算成人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益，筹建期间和生产经营期间发生的，计入财务费用；与购建固定资产、油气资产及其他符合资本化条件的资产相关的，按照借款费用相关规定进行处理；清算期间发生的，计入清算损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，按照公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表的资产和负债项目，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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用中国人民银行每日公布人民币汇率中间价在该利润表覆盖区间内的算术平均数折算。上述折算产生的资产负债表折算差额，在所有者权益项目下“外币报表折算差额”单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量表的现金及现金等价物的期初余额，按报表期初汇率折算；期末余额按资产负债表日即期汇率折算。其他项目按中国人民银行每日公布人民币汇率中间价在该现金流量表覆盖的区间内的算术平均数折算。上述折算产生的现金流量表折算差额在“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

(十) 金融工具

1、金融工具的确认

当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

2、金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

（1）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交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

3、初始确认和后续计量：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告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，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为当期损益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。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。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）贷款和应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间按初始入账金额进行后续计量。处置时，将取得价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益；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。

(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入账金额，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

5、金融资产减值的处理

在资产负债表日，对于持有至到期投资与可供出售金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(3) 对于可供出售金融资产，如果其公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

应收款项的减值测试及计提方法见编制说明二、(十一)“应收款项”。

(十一) 应收款项

1、坏账损失的核算方法

本公司坏账损失采用备抵法核算。对于符合下列条件之一的应收款项(包括应收

账款和其他应收款)，由管理层提交书面材料经董事会批准确认为坏账损失，冲销提取的坏账准备：

(1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

(2) 因债务人较长时间内未履行偿债义务且有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小的应收款项。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 200 万元
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，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

(2) 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	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	未单项计提坏账准备以及经单独测试未减值的应收款项，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备

账龄组合采用的坏账准备计提比例：

账 龄	计提比例 (%)
2 年以内(含 2 年)	5
2-3 年(含 3 年)	10
3-5 年(含 5 年)	20
5 年以上	50

注：经单独测试但未减值的应收款项根据其账龄及损失可能性单独估计计提坏账准备。

(十二) 存货

1、公司存货的分类

存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货时，采用加权平均法确定其实际成本；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4、 低值易耗品的摊销

低值易耗品采用一次摊销法，计入相关成本费用。

5、 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；在对期末存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备计入当期损益：

- （1）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- （2）使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- （3）因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- （4）所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- （5）其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

6、 存货可变现净值的确定方法

（1）产成品、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；

（2）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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值；

（3）资产负债表日，同一存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备计提或转回的金额。

7、 存货跌价准备的转回

资产负债表日公司确定存货的可变现净值。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。

（十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有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权益性投资。

1、 共同控制、重大影响的确定依据

（1）共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

（2）重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明，该种情况下本公司不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为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的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- 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。

2、 投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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

者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的，以其公允价值作为长期股权投资的投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以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时，则以投入股权的公允价值作为投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

3、后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。

本公司对合营公司的投资，是指对其具有共同控制权的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算。

本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算。

本公司对不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

4、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对长期股权投资进行检查，对发生减值的长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见编制说明二、（十八）“资产减值”。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认标准

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。

2. 固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。

外购的固定资产的成本包括买价、相关税费、为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。收到税务机关退还的与所购买固定资产相关的增值税款，冲减固定资产的成本。

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。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

融资租赁租入的固定资产，按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，作为入账价值。

购建固定资产使其达到预定可使用状态前所发生的借款利息和外币借款利息及汇兑差额予以资本化。

3. 固定资产的分类和折旧方法

(1) 除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	2.375—4.75
机器设备	15-30	5	3.17-6.33
井巷工程资产	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	5	5	19
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5-8	5	11.88-19

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额，按照剩余使用寿命计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，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，但不调整原已计提的折旧额。

(2) 本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

4. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容。对于符合固定资产确认条件的，在相关经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

5. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对固定资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见编制说明二、（十八）“资产减值”。

（十五）在建工程

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定在建工程的工程成本，其中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，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；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2、在建工程结转固定资产的标准

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并于次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对在建工程进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见编制说明二、（十八）“资产减值”。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、地质成果（采矿权）、勘探开发成本等。

2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量；

购入的无形资产，按实际支付的价款、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作为实际成本；

自行开发的无形资产，符合予以资本化条件，自开发阶段开始至达到预定用途前所发生的支出总额作为实际成本；

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司勘探开发成本归集地质勘探费用，包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，当勘探结束时且取得具有国土资源部认可资质的矿业咨询机构出具的地质勘探报告，且确认发现探明可采储量时，转入地质成果（采矿权）；当不能形成地质成果（采矿权）时一次转入当期损益。

3、无形资产的使用寿命

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

4、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销，于资产负债表日，进行减值测试。

本公司地质成果（采矿权）自相关矿山开始开采时，按照当年矿石开采量占已

探明储量的比例摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对无形资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见编制说明二、（十八）“资产减值”。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按照预计受益期间分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

（十八）资产减值

本项所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有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长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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确定。

3、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

4、商誉减值

本公司合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照资产组减值的规定进行处理。

5、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十九）应付职工薪酬

公司职工薪酬包括：

- 1、职工工资、奖金、津贴和补贴；
- 2、职工福利费；
- 3、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- 4、住房公积金；
- 5、工会经费和职工教育经费；
- 6、非货币性福利；
- 7、因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- 8、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产或费用。

根据有关规定，本公司按工资总额的一定比例且在不超规定上限的基础上提取统筹保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期费用或资产。除此之外，公司并无其他重大职工福利承诺。

计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，根据历史经验数据和公司实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

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的建议，同时满足下列条件的，确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 1、已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 2、不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认原则

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）该义务是企业承担的现时义务；
- （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的计量。

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。

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。

（二十一）专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费和维简费，计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费和维简费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

本公司专项储备按原矿产量计提，计提标准为：维简费为 18 元/吨，安全生产费为原矿产量 10 元/吨、尾矿库入库尾矿量 1.5 元/吨。

（二十二）收入

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

1、销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常

与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

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。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

（二十三）政府补助

政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认条件

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助的会计处理

（1）与资产相关的政府补助，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税，在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 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。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：

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）。

(2) 本公司对与子公司、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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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）。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用的计量

本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：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

4、递延所得税资产的减值

(1) 在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益外，其他的情况减记当期的所得税费用。

(2) 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十五) 会计政策、会计估计变更和差错更正

1、会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、重大会计差错更正

本公司在报告期内无重大会计差错更正事项。

三、公司编制盈利预测时的主要税项

税 种	税率 (%)	计税基础
企业所得税	25	应纳税所得额
增值税	17	销售收入
营业税	3 或 5	营业收入
城市维护建设税	7 或 5	应交增值税、营业税
教育费附加	3	应交增值税、营业税
地方教育费附加	2	应交增值税、营业税
矿产资源税	20 元/吨	矿石开采量
矿产资源补偿费	铅锌 2%、银 4%	铅锌收入、银收入

四、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司									
无									
二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司									
内蒙古玉龙矿业股份有限公司(1)	子公司	赤峰	矿产品开采及销售	40,152	229,267.04		69.47	69.47	是
三、通过其他方式取得的子公司									
银泰盛达矿业投资开发有限责任公司(2)	子公司	乌鲁木齐	股权投资	10,000	5,100		51	51	是

注 1: 本公司拟通过现金及申请非公开发行股份购买内蒙古玉龙矿业股份有限公司(以下简称玉龙矿业) 69.4685%的股权。

玉龙矿业组织机构代码: 73614700-5, 经营范围: 银、铅、锌矿开采利用及矿产品销售; 固体矿产勘查(乙级)、地质钻探(丙级)(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营), 法定代表人: 战万考。

注 2: 银泰盛达矿业投资开发有限责任公司(以下简称“盛达矿业”), 组织机构代码: 58475820-1, 经营范围: 从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务, 法定代表人: 杨海飞。

五、备考合并盈利预测编制主要项目

1. 营业收入

本公司 2012、2013 年度营业收入系根据预计销售量和销售价格进行预测的。预测中考虑到公司生产销售特点, 以及公司历史上均处于低库存的状况, 故假设公司产销平衡, 即产量与销量持平。本公司采矿许可证证载生产能力为 100 万吨/年, 因公司原矿采选量的历史统计数据中包含了围岩及副产矿石, 故公司 2012、2013 年度预测的采选矿量同比参照历史统计方法及根据公司预测期间的生产计划进行。

营业收入的产销量系根据公司采选矿量的基础上, 综合考虑公司历史生产组织数据、储量核实报告、储量估算表、年度生产计划确定的原矿品位、采矿回收率等预计

的精矿产量。根据公司目前有色金属市场的供需水平，结合预测期间合同订货量、生产经营计划本公司预计 2012 年度原矿采选量为 34.8 万吨，2013 年度原矿采选量为 69 万吨。

历史上公司销售的定价方式一般按照上海有色网半个月平均价扣除扣减一定幅度后（主要系考虑下游冶炼厂提炼成本等）确定销售价格；鉴于历史上有色金属市场价格波动较大，且公司定价方式基本与市场同步反映，本盈利预测预计的销售价格以近期国内有色金属现货市场销售价格的平均价格确定。

2012、2013 年度预计的铅金属含税价格为 15,433 元/吨，锌金属含税价格为 14,737.50 元/吨，银金属含税价格为 5,977 元/千克。在此基础上，根据公司近期销售合同约定的扣减比例或金额计算确定各项产品的销售价格。

2. 营业成本

公司根据预计矿石开采、筛选过程中所支付的直接成本、各项生产损耗以及固定资产折旧、预计人工费用等综合因素确定总的生产成本，主要包括原矿石采矿费、矿石运费、采矿掘井费、电费、辅助物料消耗、直接人工、折旧、长期待摊费用摊销、制造费用、维简费、安全生产费等。其中原矿石开采费以近期合同约定的开采单价及预测数量计算确定；采矿掘进费、电费、辅助物料消耗根据历史单位采选矿量的单耗水平并综合考虑近期采购价格走势进行预测；生产人员工资及工资性费用根据人员编制和工资增长计划进行预测；折旧、长期待摊费用摊销根据上年末固定资产、长期待摊费用的账面原值和预测期价值以及采用的折旧、摊销政策等进行预测；维简费、安全生产费根据国家相关法律法规要求和预计开采原矿量计提。在此基础上，鉴于公司历史生产销售情况，除少量库存商品用于周转外，预测 2012、2013 年度生产的精矿产品均全部销售并结转营业成本。

3. 营业税金及附加

公司根据预测应交流转税额以及税法规定的矿产资源税、城建税、教育费附加的计算方法，相应预计了 2012、2013 年度营业税金及附加。

4. 销售费用

公司销售费用是依据预测期间矿精粉预计销售量及前三年费用水平预测的，主要包括矿粉运费、人工费及其他费用等，其中矿粉运费以近期合同约定的运价及预测精粉数量计算确定；销售人员工资及工资性费用根据人员编制和工资增长计划进行预测；其他费用根据公司的前三年费用水平进行预测。

5.管理费用

公司管理费是依据公司前三年费用水平及预测期间的经营变动趋势而预测的。其中资源补偿费根据国家规定的资源补偿费计提标准和公司的预测销售收入进行预测；管理人员工资根据人员编制和工资增长计划进行预测；工资性费用（主要系为职工缴纳的社保类费用）根据预计的工资支出和规定的计提标准进行预测；折旧根据上年末固定资产的账面原值和预测期间固定资产价值以及采用的折旧政策等进行预测；无形资产摊销根据无形资产的原值和摊销标准进行预测；中介费用、差旅费、招待费、办公费、车辆燃油费、维修费、环境检测费排污费等根据前三年费用水平和预测期经营计划进行预测。

6.财务费用

公司财务费用是根据经营销售计划、资金预算、银行借款情况预测的。根据公司目前资金状况，预测期间未计划进行重大的投资项目，因此未考虑增加贷款及预计贷款利息支出，并假设公司预测期间的银行手续费支出与银行存款利息金额相当。

7.资产减值损失

公司资产减值损失是根据公司预测期资产状况、销售计划、贷款回收预计等情况预测的。根据公司目前资产结构长期资产预计无重大减值迹象；公司精矿产品均全部销售；根据公司贷款回收状况，预测期间应收款信贷政策无重大变动。因此假设公司预测期间的相关资产的可收回金额无重大变动，未预计资产减值损失。

8.投资收益

公司投资收益是根据公司投资计划情况预测的。根据公司目前投资计划，预测期无重大投资与投资处置事项，未预计投资收益。

9.所得税费用

当期所得税费用系根据公司适用的所得税税率，按照预测期间的利润总额计算确定，公司 2012、2013 年度所得税税率为 25%。

南方科学城发展股份有限公司

二〇一二年八月二十三日



附表一

合并营业收入、营业成本预测表

编制单位：南方科技大学城发展股份有限公司
预测期间：2012、2013 年度
单位：人民币元

产品名称	计量单位	销售数量				营业收入					营业成本					
		2011 年 已审实现数	2012 年预测数			2013 年预测数	2011 年已审 实现数	2012 年预测数			2013 年预测 数	2011 年已审 实现数	2012 年预测数			2013 年预测 数
			2012 年 1-6 月 已审实现数	2012 年 7-12 月 预测数	合计			2012 年 1-6 月 已审实现数	2012 年 7-12 月 预测数	合计			2012 年 1-6 月 已审实现数	2012 年 7-12 月 预测数	合计	
铅金属	吨	7,070.92	1,484.00	5,284.41	6,768.41	10,619.10	78,826,292.69	16,322,731.60	58,123,975.70	74,446,707.30	116,801,023.67	25,485,123.81	17,251,178.55	23,276,593.82	40,527,772.36	67,663,214.93
锌金属	吨	11,852.28	1,001.86	11,715.09	12,716.95	12,973.62	105,565,628.25	8,562,923.05	100,128,971.68	108,691,894.73	110,885,653.50	47,571,370.89	4,128,174.15	65,575,437.72	69,703,611.87	105,628,587.58
银金属	千克	79,549.89	16,695.00	61,044.89	77,739.89	93,743.35	462,042,712.02	74,199,999.80	271,310,613.89	345,510,613.69	416,637,123.68	-	-	-	-	-
地质勘探、服务							600,000.00	2,123,600.00		2,123,600.00		330,000.00	892,967.64		892,967.64	
其他业务								8120.56		8,120.56			8120.56		8,120.56	
合计						117,336.07	647,034,632.96	101,217,375.01	429,563,561.27	530,780,936.28	644,323,800.85	73,386,494.70	22,280,440.90	88,852,031.54	111,132,472.43	173,291,802.51

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

叶蔚

附表二、1

合并金属矿成本预测表

预测期间：2012、2013 年度

单位：人民币元

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

项目	计量单位	2011 年				2012 年						2013 年		
		单价	实际耗用量	实际金额	2012 年 1-6 月			2012 年 7-12 月			预测总金额	预测单价	预测耗用量	预测总金额
					单价	实际耗用量	实际金额	预测单价	预测耗用量	预测金额				
一、直接材料				46,901,536.29			22,192,975.20			40,266,221.07	62,459,196.27			123,841,509.85
1、原矿石采矿业	元/吨	90.83	278,583.00	25,303,484.28	103.78	128,427.80	13,328,742.06	103.78	219,572.20	22,788,066.28	36,116,808.34		690,000.00	71,610,913.09
2、矿石运费		-		1,778,015.42			553,445.21			946,221.78	1,499,666.99			2,973,477.66
3、采矿掘井费		-		5,117,740.33			2,454,676.95			4,196,745.71	6,651,422.66			13,188,165.62
4、电费	元/度	0.4572	9,912,313.52	4,531,909.74	0.4572	5,384,575.35	2,461,827.85	0.4572	9,205,974.53	4,208,971.55	6,670,799.40	0.4572	28,929,538.55	13,226,585.03
5、辅助材料消耗		-		10,170,386.52			3,394,283.13			8,126,215.74	11,520,498.87			22,842,368.45
钢球	元/公斤	5.70	333,249.30	1,897,989.68	6.88	108,592.00	746,996.32	6.88	185,659.06	1,277,134.90	2,024,131.22	6.88	583,428.82	4,013,363.62
衬板	元/公斤	6.63	280,516.91	1,859,646.62				6.63	350,415.80	2,323,031.28	2,323,031.28	6.63	694,789.95	4,606,010.30
乙基黄药	元/公斤	8.45	9,971.10	84,280.23	8.52	16,750.00	142,695.78	8.52	28,637.37	243,966.08	386,661.86	8.52	89,992.20	766,657.13
丁基黄药	元/公斤	9.74	39,931.10	388,801.74	10.11	45,500.00	459,912.67	10.11	77,791.06	786,309.80	1,246,222.47	10.11	244,456.42	2,470,958.35
硫酸锌	元/公斤	4.08	121,371.10	495,435.38	3.99	59,810.00	238,915.01	3.99	102,256.78	408,471.49	647,386.50	3.99	321,339.31	1,283,611.16
白灰	元/吨	500.00	2,206.24	1,103,119.20	539.89	1,258.26	679,323.24	539.89	2,151.24	1,161,434.66	1,840,757.90	539.89	6,760.21	3,649,778.59
黑药	元/公斤	16.37	27,870.00	456,235.29										

项目	计量单位	2011 年				2012 年						2013 年		
		单价	实际耗用量	实际金额	2012 年 1-6 月			2012 年 7-12 月			预测总金额	预测单价	预测耗用量	预测总金额
					单价	实际耗用量	实际金额	预测单价	预测耗用量	预测金额				
硫酸铜	元/公斤	15.12	139,025.30	2,102,345.12	15.42	39,870.00	614,960.07	15.42	68,165.49	1,051,393.36	1,666,353.43	15.42	214,208.29	3,303,976.63
亚硫酸钠	元/公斤	4.28	21,490.10	91,987.89	4.17	3,775.00	15,748.12			26,924.46	42,672.58			84,609.43
其他消耗		-	-	1,690,545.37			495,731.91			847,549.72	1,343,281.63			2,663,403.23
二、直接人工		-	-	3,010,425.71			1,959,468.68			2,753,311.86	4,712,780.54			7,097,925.35
三、折旧		-	-	14,410,893.94			7,642,970.71			8,609,312.37	16,252,283.08			18,748,960.91
四、长期待摊费用摊销		-	-	249,630.60			124,815.30			124,815.30	249,630.60			249,630.60
五、制造费用		-	-	1,570,850.16			816,778.62			1,166,898.30	1,983,676.92			3,069,319.29
六、维简费	元/吨	18.00	278,583.00	5,014,494.00	18.00	128,427.80	2,311,700.40	18.00	219,572.20	3,952,299.60	6,264,000.00	18.00	690,000.00	12,420,000.00
七、安全生产费	元/吨	8.00	278,583.00	2,228,664.00	11.34	128,427.80	1,456,289.75	11.34	219,572.20	2,489,809.40	3,946,099.15	11.40	690,000.00	7,864,456.50
八、评估增值转入							10,071,254.34				10,071,254.34			
合计				73,386,494.70			46,576,253.00			59,362,667.90	105,938,920.90			173,291,802.51

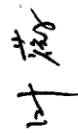
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



附表二、2

合并金属矿制造费用预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

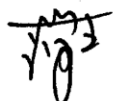
单位：人民币元

项目	2011 年已审实现数	2012 年预测数			2013 年预测数
		2012 年 1-6 月已审实现数	2012 年 7-12 月预测数	合计	
修理费	211,276.75	161,586.91	276,264.12	437,851.03	868,152.91
工资	1,234,699.44	609,858.69	813,128.60	1,422,987.29	1,957,607.09
物料消耗	124,873.97	45,333.02	77,505.58	122,838.60	243,559.29
合计	1,570,850.16	816,778.62	1,166,898.30	1,983,676.92	3,069,319.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

叶薇

附表三

合并工资及附加预测表

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

预测期间：2012、2013 年度

单位：人民币元

2011 年已审实现数：

部门	人数	工资总额	工会经费	教育经费	福利费	养老保险	医疗保险	工伤保险	失业保险	大病保险	生育保险	住房公积金	总计
生产部门：	120	4,085,916.63	90,976.30	68,232.22									4,245,125.15
销售部门：	7	228,660.00	4,843.20	3,632.40									237,135.60
管理部门：	63	9,406,951.00	188,560.61	141,420.46	1,069,751.31	182,589.20	56,217.00	74,534.00	22,642.99	2,870.00	2,264.30	202,960.50	11,350,761.37
合计	190	13,721,527.63	284,380.11	213,285.08	1,069,751.31	182,589.20	56,217.00	74,534.00	22,642.99	2,870.00	2,264.30	202,960.50	15,833,022.12

2012 年 1-6 月已审实现数：

部门	人数	工资总额	工会经费	教育经费	福利费	养老保险	医疗保险	工伤保险	失业保险	大病保险	生育保险	住房公积金	总计
生产部门：	194	2,482,515.68	49,606.67	37,205.02									2,569,327.37
销售部门：	7	163,959.74	3,279.19	2,459.40									169,698.33
管理部门：	85	4,542,816.90	78,341.04	41,310.73	389,189.82	356,067.81	137,144.44	27,565.12	32,409.87	3,585.00	8,295.42	313,729.00	5,930,455.15
合计	286	7,189,292.32	131,226.90	80,975.15	389,189.82	356,067.81	137,144.44	27,565.12	32,409.87	3,585.00	8,295.42	313,729.00	8,669,480.85

2012 年 7-12 月预测数：

部门	人数	工资总额	工会经费	教育经费	福利费	养老保险	医疗保险	工伤保险	失业保险	大病保险	生育保险	住房公积金	总计
生产部门：	194	3,445,836.19	68,916.72	51,687.54									3,566,440.46
销售部门：	7	163,959.74	3,279.19	2,459.40									169,698.33
管理部门：	85	13,868,626.37	261,840.52	243,602.76	680,561.49	490,923.36	203,432.22	39,395.78	41,247.89	185.55	13,146.67	374,641.48	16,217,604.09
合计	286	17,478,422.30	334,036.44	297,749.70	680,561.49	490,923.36	203,432.22	39,395.78	41,247.89	185.55	13,146.67	374,641.48	19,953,742.87
2012 预测总金额		24,667,714.62	465,263.34	378,724.85	1,069,751.31	846,991.17	340,576.66	66,960.90	73,657.76	3,770.55	21,442.09	688,370.48	28,623,223.72

2013 年预测数:

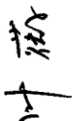
部门	人数	工资总额	工会经费	教育经费	福利费	养老保险	医疗保险	工伤保险	失业保险	大病保险	生育保险	住房公积金	总计
生产部门:	194	8,749,306.71	174,986.13	131,239.60									9,055,532.45
销售部门:	7	350,873.84	7,017.48	5,263.11									363,154.43
管理部门:	90	23,019,241.31	437,886.83	439,657.65	1,069,751.31	1,204,893.55	513,726.56	78,710.37	94,804.32	4,129.17	34,915.22	904,770.36	27,802,486.65
合计	291	32,119,421.87	619,890.44	576,160.35	1,069,751.31	1,204,893.55	513,726.56	78,710.37	94,804.32	4,129.17	34,915.22	904,770.36	37,221,173.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



附表四

合并营业税金及附加预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

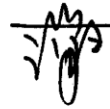
单位：人民币元

项目	计税依据	适用税率	2011 年已审实现数	2012 年预测数			2013 年预测数
				2012 年 1-6 月已审实现数	2012 年 7-12 月预测数	合计	
资源税	课税数量	20 元/吨	6,003,225.60	2,232,939.20	4,391,444.00	6,624,383.20	13,800,000.00
城市维护建设税	应交流转税	5%	5,325,770.85	753,912.16	3,235,961.59	3,989,873.75	4,853,780.11
教育费附加	应交流转税	3%	3,195,462.51	452,347.30	1,941,576.95	2,393,924.25	2,912,268.06
地方教育附加	应交流转税	2%	2,130,308.34	301,564.86	1,294,384.63	1,595,949.50	1,941,512.04
营业税	营业收入	5%	151,111.11	149,724.67		149,724.67	
合计			16,805,878.41	3,890,488.19	10,863,367.17	14,753,855.36	23,507,560.21

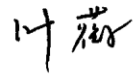
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



附表五

合并销售费用预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年已审实现数	2012 年预测数			2013 年预测数
		2012 年 1-6 月 已审实现数	2012 年 7-12 月 预测数	合计	
工资	237,135.60	169,698.33	169,698.33	339,396.66	363,154.43
矿粉运费	2,622,368.12	35,693.79	2,664,578.36	2,700,272.15	3,226,250.62
其他	13,361.21	27,975.00	32,817.02	60,792.02	73,606.50
合计	2,872,864.93	233,367.12	2,867,093.71	3,100,460.83	3,663,011.55

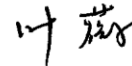
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



附表六

合并管理费用预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011 年已审 实现数	2012 年预测数			2013 年预测数
		2012 年 1-6 月 已审实现数	2012 年 7-12 月预测数	合计	
工资及附加	16,108,648.52	5,541,265.33	15,537,042.60	21,078,307.93	26,732,735.34
福利费	1,069,751.31	389,189.82	680,561.49	1,069,751.31	1,069,751.31
差旅费	2,126,735.10	1,267,009.67	1,588,463.15	2,855,472.82	3,316,990.41
业务招待费	2,188,615.55	1,926,700.36	2,631,574.73	4,558,275.09	5,217,044.34
办公费	950,906.28	658,211.94	1,026,709.33	1,684,921.27	1,573,615.36
维修费	760,155.11	150,529.96	428,457.63	578,987.59	581,959.30
试检费	120,733.19	418,234.25	418,234.25	836,468.50	416,835.42
环境检测费排污费	749,734.00	100,000.00	467,484.33	567,484.33	567,484.33
年检费	1,270.00		440.00	440.00	440.00
邮电费	33,780.36	25,158.47	31,884.04	57,042.51	69,280.72
保险费	163,228.91	195,663.14		195,663.14	183,058.94
残疾人保证金	27,500.00	1,740.60	27,500.00	29,240.60	29,240.60
车船使用税	4,680.00	4,200.00	960.00	5,160.00	5,640.00
房产税	407,941.45	191,303.73	191,303.73	382,607.46	382,607.46
土地使用税	1,016,728.00	778,564.37	778,564.37	1,557,128.74	1,557,128.74
印花税	282,569.21	1,430,582.35	1,111,714.51	2,542,296.86	242,130.11
水利建设基金	650,558.77	101,209.25	429,563.56	530,772.81	644,323.80
无形资产摊销	33,579,879.12	12,601,628.92	24,364,597.69	36,966,226.60	75,988,228.86
咨询费	381,280.00	176,667.00	754,659.67	931,326.67	931,326.67
培训费	31,190.00	87,020.00		87,020.00	46,024.70
物料消耗	71,583.24	6,012.93	41,360.04	47,372.97	47,372.97
水电费	500,194.32	217,310.10	284,342.82	501,652.92	503,403.24
水资源费	176,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00
资源补偿费	20,594,661.05	3,219,647.45	13,021,705.99	16,241,353.44	19,711,842.31
宣传广告费	126,300.00	169,000.00	500,000.00	669,000.00	150.00
报告评审费	20,000.00	100,000.00	100,000.00	200,000.00	118,500.00
会议费	490,378.91	102,778.68	2,824,206.16	2,926,984.84	3,493,883.88
车杂费	836,698.86	491,541.84	516,735.05	1,008,276.89	977,619.84
信息披露费	406,000.00	119,133.00	386,867.00	506,000.00	506,000.00
上市费	41,000.00	15,188.27	141,000.00	156,188.27	141,000.00
租赁费	46,425.00	23,609.00	2,096,758.08	2,120,367.08	5,196,895.20
中介费用	1,849,225.00	3,320,060.00	18,621,940.00	21,942,000.00	1,769,400.00
交通费	76,344.10	22,113.37	158,047.94	180,161.31	216,193.57
安全培训费	52,060.00		52,060.00	52,060.00	52,060.00
折旧	3,079,506.58	2,309,162.41	1,750,131.45	4,059,293.86	3,377,298.63
劳保费	15,952.80	37,049.00		37,049.00	16,496.20
探矿权使用费	2,265.00				
救护费	130,000.00	160,000.00		160,000.00	160,000.00
装修费			3,000,000.00	3,000,000.00	
其他	87,264.02	30,300.00	20,000.00	50,300.00	122,833.26
合计	89,257,743.76	36,687,785.21	93,984,869.60	130,672,654.81	156,266,795.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表七

合并长期待摊费用摊销预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

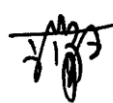
单位：人民币元

长期待摊费用类别	原值	摊销年限	2011 年已审实现数	2012 年预测数			2013 年度预测数	
				2012 年 1-6 月已审实现数	2012 年 7-12 月预测数	合计	原值	摊销数
电力设施配套费	4,992,610.93	20.00	124,815.30	124,815.30	124,815.30	249,630.60	4,992,610.93	249,630.60
合计	4,992,610.93		124,815.30	124,815.30	124,815.30	249,630.60	4,992,610.93	249,630.60

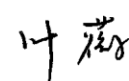
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



附表八

合并无形资产摊销预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

单位：人民币元

无形资产类别	原值	摊销年限	2011 年已审实 现数	2012 年预测数			2013 年度预测数	
				2012 年 1-6 月已 审实现数	2012 年 7-12 月预 测数	合计	原值	摊销数
地质勘察成本	164,722,000.00	不摊销					43,573,020.36	
土地使用权	45,001,900.00	50 年	982,364.11	476,769.06	476,769.05	953,538.11	50,036,437.57	1,054,228.86
采矿权	2,647,612,710.31	产量法	32,597,515.01	12,124,859.86	23,887,828.64	36,012,688.49	2,750,423,500.00	74,934,000.00
合计	2,857,336,610.31		33,579,879.12	12,601,628.92	24,364,597.69	36,966,226.60	2,844,032,957.93	75,988,228.86

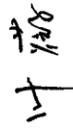
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



附表九

合并固定资产折旧预测表

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

预测期间：2012、2013 年度

单位：人民币元

固定资产类别	折旧政策					2011 年已审 实现数	2012 年预测数			2013 年度预测数	
	原值	折旧方法	残值 率%	使用 年限	折旧率%		2012 年 1-6 月已审实现 数	2012 年 7-12 月预测数	合计	原值	折旧数
房屋建筑物	161,226,519.47	平均年限法	5	20	4.75	5,990,199.17	3,694,751.40	3,816,871.54	7,511,622.94	189,071,519.47	8,295,061.84
机器设备	48,508,415.99	平均年限法	5	5-10	9.50-19.00	4,373,769.11	2,294,835.46	2,526,954.46	4,821,789.93	55,800,415.99	5,317,203.60
井巷工程资产	180,883,904.69	平均年限法	5	5-20	4.75-19.00	5,479,409.39	2,911,038.42	2,951,344.54	5,862,382.96	231,053,904.69	6,567,832.87
运输工具	10,965,835.35	平均年限法	5	5	19	1,168,961.83	809,356.25	786,889.25	1,596,245.50	10,965,835.35	1,472,289.45
办公设备	1,920,776.63	平均年限法	5	3-5	19.00-31.67	478,061.02	242,151.59	277,384.03	519,535.62	2,897,289.85	473,871.79
合计	403,505,452.13					17,490,400.52	9,952,133.12	10,359,443.82	20,311,576.94	489,788,965.35	22,126,259.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表十

母公司管理费用预测表

预测期间：2012、2013 年度

编制单位：南方科学城发展股份有限公司

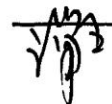
单位：人民币元

项目	2011 年已审实现数	2012 年预测数			2013 年预测数
		2012 年 1-6 月已审实现数	2012 年 7-12 月预测数	合计	
工资及附加	5,574,301.68	3,121,271.13	5,497,758.42	8,619,029.55	13,186,582.05
差旅费	1,276,771.85	854,514.55	1,110,868.92	1,965,383.47	2,358,460.16
业务招待费	953,082.45	1,317,538.50	1,976,307.75	3,293,846.25	3,952,615.50
办公费	319,961.50	142,372.65	493,586.93	635,959.58	763,151.49
维修费	14,151.00	7,727.81	7,130.74	14,858.55	17,830.26
邮电费	25,502.36	20,195.07	20,598.97	40,794.04	53,032.25
车船使用税	480.00		960.00	960.00	1,440.00
印花税		1,387,945.20	1,030,205.23	2,418,150.43	20,000.00
水电费	7,293.00	1,869.00	6,882.60	8,751.60	10,501.92
宣传广告费		168,850.00	500,000.00	668,850.00	
会议费	257,304.00	92,590.00	2,741,905.20	2,834,495.20	3,401,394.24
车杂费	63,342.47	72,441.57	73,890.40	146,331.97	190,231.56
信息披露费	406,000.00	119,133.00	386,867.00	506,000.00	506,000.00
上市费	41,000.00	15,188.27	141,000.00	156,188.27	141,000.00
租赁费	46,425.00	23,609.00	2,066,758.08	2,090,367.08	5,166,895.20
中介费用	1,846,225.00	3,320,060.00	18,571,940.00	21,892,000.00	1,719,400.00
交通费	76,344.10	22,113.37	158,047.94	180,161.31	216,193.57
折旧	113,693.23	126,785.69	176,362.87	303,148.56	411,806.57
装修费			3,000,000.00	3,000,000.00	
其他	300.00	29,000.00	20,000.00	49,000.00	100,000.00
合计	11,022,177.64	10,843,204.81	37,981,071.05	48,824,275.86	32,216,534.77

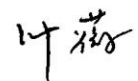
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 1100000006125435

名称 中喜会计师事务所有限责任公司

住所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1105室

法定代表人姓名 张增刚

注册资本 200万元

实收资本 200万元

公司经营范围
有限责任公司(自然人投资或控股)
许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 一般经营项目: 会计咨询、会计服务。



须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

2010 工商局东城分局 年检 10102 2011.3.10	2011年度 工商局东城分局 2012.3.22	
--	--------------------------------	--



成立日期 1999年09月22日

营业期限 自 1999年09月22日 至 2019年09月21日

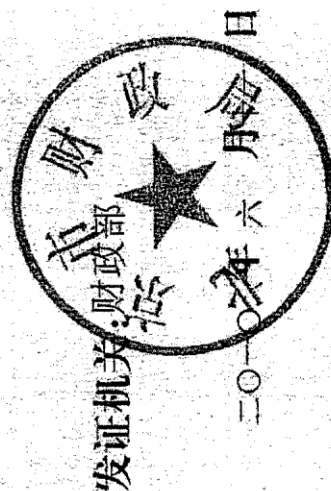
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

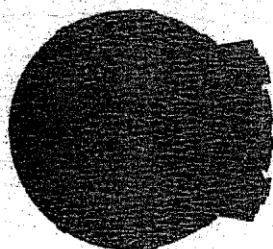
证书序号: NO.006639

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中喜会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市崇文区崇文门外大街11号11层1105室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 200 万元

批准设立文号: 财协字(1999)109号

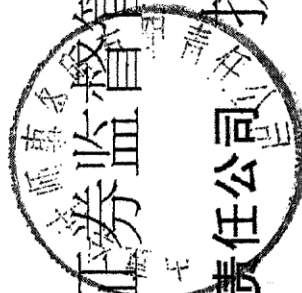
批准设立日期: 1999-07-21



证书序号：000029

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中喜会计师事务所有限责任公司执行证券、期货相关业务。



证书号：04

发证时间：二