

贵州黔锦矿业有限公司

审计报告

勤信审字【2013】第 759 号

目 录

<u>内容</u>	<u>页次</u>
审计报告	1-2
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
财务报表附注	8-30

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2013】第 759 号

贵州黔锦矿业有限公司：

我们审计了后附的贵州黔锦矿业有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2013 年 3 月 31 日的资产负债表，2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-3 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

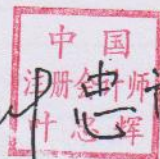
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 3 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国·北京

二〇一三年七月二十二日

中国注册会计师：



中国注册会计师：







资产负债表

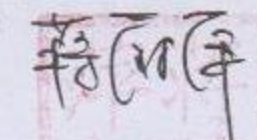
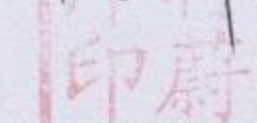
2011年12月31日、2012年12月31日及2013年3月31日



编制单位：贵州黔锦矿业有限公司

单位：元

项目	附注	2013年3月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	四(一)	8,837,368.65	11,788,864.35	44,170,650.56
应收账款				1,552,719.74
预付款项	四(三)	135,709.04	108,747.27	459,891.96
其他应收款	四(二)	466,515.50	3,906,664.58	679,737.50
存货	四(四)	506,454.40	512,236.84	
流动资产合计		9,946,047.59	16,316,513.04	46,862,999.76
非流动资产：				
固定资产	四(五)	19,243,804.22	19,396,387.90	16,366,953.42
在建工程	四(六)	6,815,311.43	5,327,740.99	
无形资产	四(七)	12,222,318.92	10,492,353.73	10,492,353.73
长期待摊费用	四(八)	79,456.50	213,087.27	232,287.15
递延所得税资产	四(九)	1,512,098.02	1,512,098.02	21,818.02
其他非流动资产	四(十)	56,500,000.00	56,800,000.00	
非流动资产合计		96,372,989.09	93,741,667.91	27,113,412.32
资产总计		106,319,036.68	110,058,180.95	73,976,412.08

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




资产负债表（续）

2011年12月31日、2012年12月31日及2013年3月31日

编制单位：贵州黔锦矿业有限公司

单位：元

项目	附注	2013年3月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	四(十一)	185,367.74	321,047.04	359,111.97
预收款项	四(十二)	1,640.32	127,517.94	379,263.45
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	四(十三)	118,049.82	96,217.00	180,115.10
应交税费	四(十四)	-12,553.13	-11,512.54	2,937,616.74
应付利息				
应付股利				
其他应付款	四(十五)	388,300.57	1,813,832.02	57,496,262.80
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		680,805.32	2,347,101.46	61,352,370.06
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		680,805.32	2,347,101.46	61,352,370.06
所有者权益（或股东权益）				
实收资本	四(十六)	110,000,000.00	110,000,000.00	10,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备	四(十七)	39,850.72	39,850.72	39,850.72
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	四(十八)	-4,401,619.36	-2,328,771.23	2,584,191.30
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		105,638,231.36	107,711,079.49	12,624,042.02
少数股东权益				
所有者权益合计		105,638,231.36	107,711,079.49	12,624,042.02
负债和所有者权益总计		106,319,036.68	110,058,180.95	73,976,412.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



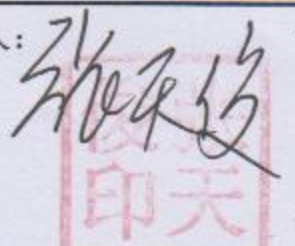
利润表

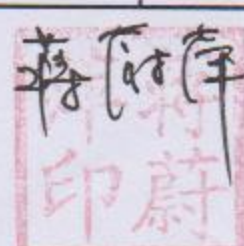
2011年度、2012年度及2013年1-3月


编制单位：贵州黔锦矿业有限公司

单位：元

项目	附注	2013年1-3月	2012年度	2011年度
一、营业总收入		-	-	27,391,875.53
其中：营业收入	四(十九)			27,391,875.53
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,072,848.13	6,146,951.88	21,848,388.73
其中：营业成本	四(十九)		34,889.29	18,459,968.53
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加				540,119.05
销售费用	四(二十)		14,285.68	175,514.41
管理费用	四(二十一)	2,081,422.58	6,391,309.49	2,526,746.01
财务费用	四(二十二)	-8,574.45	-206,260.49	83,497.20
资产减值损失	四(二十三)		-87,272.09	62,543.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,072,848.13	-6,146,951.88	5,543,486.80
加：营业外收入		-	13,487.18	-
减：营业外支出	四(二十四)	-	269,777.83	293,015.63
其中：非流动资产处置损失			69,777.83	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,072,848.13	-6,403,242.53	5,250,471.17
减：所得税费用	四(二十五)	-	-1,490,280.00	701,031.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,072,848.13	-4,912,962.53	4,549,440.00
归属于母公司所有者的净利润		-2,072,848.13	-4,912,962.53	4,549,440.00
少数股东损益		-	-	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		-2,072,848.13	-4,912,962.53	4,549,440.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,072,848.13	-4,912,962.53	4,549,440.00
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

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、2012年度及2013年1-3月

编制单位：贵州黔锦矿业股份有限公司

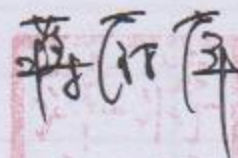
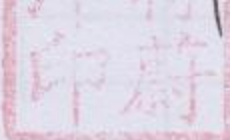
单位：元

项目	附注	2013年1-3月	2012年度	2011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			1,650,221.83	25,847,076.81
收到的税费返还				-
收到的其他与经营活动有关的现金	四(二十六)	3,242,679.15	262,236.94	27,482,404.40
经营活动现金流入小计		3,242,679.15	1,912,458.77	53,329,481.21
购买商品、接受劳务支付的现金			545,836.68	8,678,202.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,116,481.97	3,617,003.01	2,332,233.76
支付的各项税费		133,610.24	2,714,055.11	3,292,880.00
支付的其他与经营活动有关的现金	四(二十六)	2,031,765.89	29,027,775.51	19,863,148.52
经营活动现金流出小计		3,281,858.10	35,904,670.31	34,166,465.22
经营活动产生的现金流量净额		-39,178.95	-33,992,211.54	19,163,015.99
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			48,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	48,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,912,316.75	65,437,574.67	3,789,001.02
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				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,912,316.75	65,437,574.67	3,789,001.02
投资活动产生的现金流量净额		-2,912,316.75	-65,389,574.67	-3,789,001.02
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			67,000,000.00	33,000,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	67,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金				5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				93,075.00
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	5,093,075.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	67,000,000.00	27,906,925.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		11,788,864.35	44,170,650.56	889,710.59
年末现金及现金等价物余额		8,837,368.65	11,788,864.35	44,170,650.56

公司法定代表人：




公司财务负责人：

公司会计机构负责人：






所有者权益变动表
2013年1-3月

编制单位：贵州黔锦矿业股份有限公司



单位：元

2013年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益					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、上年年末余额	110,000,000.00	-	-	39,850.72	-	107,711,079.49
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	110,000,000.00	-	-	39,850.72	-	107,711,079.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-2,072,848.13
（一）净利润						-2,072,848.13
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						-2,072,848.13
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者（或股东）的分配						
3.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（七）其他						
四、本年年末余额	110,000,000.00	-	-	39,850.72	-	105,638,231.36

法定代表人：张天

主管会计工作负责人：张蔚

会计机构负责人：张蔚



贵州黔锦矿业有限公司

2012 年度、2013 年 1-3 月财务报表附注

一. 公司基本情况

贵州黔锦矿业有限公司（以下简称黔锦矿业）成立于 2007 年 7 月 27 日，企业法人营业执照注册号为：520303000025494。

注册资本：11,000 万元，实收资本：11,000 万元。

经营范围：镍、钼稀有金属矿的采矿、选矿（矿山地址：遵义市汇川区陈家湾、杨大湾镍钼金属矿）矿产品销售（煤炭除外）；有效期截至 2018 年 3 月 2 日。

注册地址：遵义市汇川区香港路盛邦帝标 A 栋 15 层。

法定代表人：张天俊。

黔锦矿业历史沿革：2007 年 7 月 27 日自然人金立、张琨共同出资 1000 万元设立黔锦矿业，其中金立出资 550 万元，张琨出资 450 万元。

2009 年 9 月，根据黔锦矿业股东会决议，张琨将其持有的黔锦矿业 350 万元出资额（占注册资本 35%）转让给国盛矿业有限公司（以下简称国盛矿业）；金立将其持有的黔锦矿业 450 万元出资额（占注册资本 45%）转让给国盛矿业。

2011 年 1 月，国盛矿业召开股东会，同意将其所持黔锦矿业 80% 的出资额转让给武汉市通润达投资咨询有限公司（以下简称通润达）。2011 年 1 月，黔锦矿业召开股东会并作出决议，同意国盛矿业将其持有的黔锦矿业 800 万元出资额（占注册资本 80%）转让给通润达。

2011 年 2 月，通润达召开股东会，同意将其所持黔锦矿业 54% 的股权转让给包头市神宝华通投资有限公司（以下简称神宝华通）；26% 的股权转让给安徽皖投矿业投资有限公司（以下简称安徽皖投，原名“安徽皖投华威经济发展公司”，2013 年变更为此名）。2011 年 2 月，黔锦矿业召开股东会，同意股东通润达将其所持黔锦矿业 54% 的股权转让给神宝华通；26% 的股权转让给安徽皖投。

2011 年 8 月，神宝华通召开股东会，同意将其所持黔锦矿业 15% 的股权转让给北京世欣鼎成投资中心（有限合伙）（以下简称“世欣鼎成”）。2011 年 8 月，世欣鼎成召开股东会，同意受让神宝华通持有的黔锦矿业 15% 的股权。2011 年 8 月，黔锦矿业召开股东会，同意股东神宝华通将其所持黔锦矿业 15% 的股权转让给世欣鼎成。

2011 年 9 月，黔锦矿业召开股东会，同意黔锦矿业股东张琨将其所持黔锦矿业 10% 的股权转让给神宝华通；同意黔锦矿业股东金立将其所持黔锦矿业 10% 的股权转让给神宝华通；其他股东放

弃优先购买权。2011年9月，神宝华通召开股东会，同意受让张琨、金立所持上述股份。

2011年10月，神宝华通召开股东会，同意将其所持黔锦矿业10.26%的股权转让给北京京通海投资有限公司（以下简称京通海）；将33%的股权转让给北京华普投资有限责任公司（以下简称“华普投资”）。2011年10月，京通海召开股东会，同意受让神宝华通所持黔锦矿业10.26%的股权。2011年11月，华普投资召开股东会，同意受让神宝华通所持黔锦矿业33%的股权。2011年11月，黔锦矿业召开股东会，同意黔锦矿业股东神宝华通将其所持黔锦矿业10.26%的股权转让给京通海；将33%的股权转让给华普投资。其他股东放弃优先购买权。

2011年12月，黔锦矿业召开股东会，决议同意黔锦矿业各股东进行同比例增资，增加注册资本1亿元。2012年2月，遵义开元会计师事务所为本次增资出具《验资报告》（遵开会验资字【2012】25号）。

上述转让和增资完成后，黔锦矿业的实收资本为11,000万元，公司的股权结构为：华普投资出资3,630.00万元，占比33%；安徽皖投出资2,860.00万元，占比26%；神宝华通出资1,731.40万元，占比15.74%；世欣鼎成出资1,650.00万元，占比15%；京通海出资1,128.60万元，占比10.26%。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统一简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历制，即从1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上可流通的短期债券投资，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。

（六）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

(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、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。

2、金融资产和金融负债的确认依据：公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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发放的现金股利或债券利息，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。

(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宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算利息收入。

处置时，取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。期末对持有至到期投资进行减值测试，对持有至到期投资的账面价值大于预计未来现金流量现值的金额，计提持有至到期投资减值准备，计入当期损益。

(3) 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。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(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。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，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。期末，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，取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；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，计入投资损益。期末对可供出售金融资产进行减值测试，发生减值的，计提可供出售金融资产减值准备；原直接计入资本公积（其他资本公积）的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(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、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，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。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(七) 应收款项

(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	公司将单项金额超过 100 万的认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法

组合 2 个别认定法	根据应收款项信用风险判断款项可收回，无需计提坏账准备；	个别认定法
------------	-----------------------------	-------

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	坏账计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，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；单独测试未发生减值的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法计提坏账准备。

(八) 存货核算方法

- (1) 公司存货主要包括：生产成本、原材料、低值易耗品、库存商品。
- (2) 公司存货的购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。
- (3) 公司存货期末采用成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

(九) 长期股权投资

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、

该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

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，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公

司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。

对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据是指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。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。

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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法：本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）固定资产计价及折旧方法

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。固定资产按实际成本作为初始计量，并考虑预计弃置费用因素。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及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资产的其他支出，如运输费、安装费等。从其达到可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧，各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40 年	4	2.40—3.84
机器设备	12-15 年	4	6.40—8.00
运输工具	8-10 年	4	9.60-12.00
其他	5-8 年	4	12.00-19.20

（十一）在建工程核算方法

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用及其他相关费用等。在建工程达到预定可使用状态后，结转为固定资产。

（十二）无形资产

无形资产是指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来的经济利益是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产摊销政策进行摊销。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十三）除金融资产、存货外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：固定资产、在建工程、采用成本模式计量的投资性房地产、对子公司及合营联营公司的长期股权投资。

公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。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值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折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

（十四）借款费用的核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

用于购建固定资产的借款费用在使资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

用于开发房地产物业的借款费用，在房地产物业竣工之前可以利息资本化；当所开发房地产物业竣工，停止利息资本化。若开发房地产物业发生非正常中断，并且连续时间超过 3 个月，暂停利息资本化，将其确认为当期费用，直至开发活动重新开始。其他的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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。

资本化期间是指公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，但不包括借款费用暂停资本化的期间。对于符合资本化条件的资产在购建或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，公司暂停借款费用的资本化。

（十五）收入的确认原则

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

（十六）所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法核算所得税费用。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生是既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

资产负债表日, 公司根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

(十七) 专项储备-安全生产费

本公司根据财政部、安全生产监管总局财企[2006]478 号文《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》和财政部《企业会计准则解释第 3 号》(财会〔2009〕8 号), 按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入专项储备科目。

公司使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。公司使用安全生产费形成固定资产的, 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。

(十八) 主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、前期会计差错更正

无

三. 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城建税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得	25%

其他税项包括房产税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。

四. 财务报表项目附注 (金额单位: 人民币元)

(一). 货币资金

项目	2013年3月31日			2012年12月31日		
	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:						
人民币			4,488.24			7,542.78
银行存款:						
人民币			8,623,779.16			11,572,220.32
其他货币资金:						
人民币			209,101.25			209,101.25
合计			8,837,368.65			11,788,864.35

(二). 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2013年3月31日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款项								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1 个别认定法	466,515.50	100.00			3,906,664.58	100.00		
组合小计	466,515.50	100.00			3,906,664.58	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	466,515.50	100.00			3,906,664.58	100.00		

组合1 个别认定法

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
职员借款	302,027.44		
押金及保证金	164,488.06		
合计	466,515.50		

(2) 本期转回或收回情况: 无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无。

(4) 本报告期其他应收款中无公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况 : 无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容: 无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%

金立	公司职工	131,000.00	1年以上	28.08
遵义县供电有限责任公司	非关联方	99,488.06	1年以上	21.33
新天铸力厂房押金	非关联方	53,000.00	1年以上	11.36
谭勇	公司职工	32,000.00	1年以上	6.86
徐安徽	公司职工	20,000.00	1年内	4.29
合计		335,488.06		71.92

(7) 应收关联方款项：无

(8) 终止确认的其他应收款项情况：无。

(9) 以其他应收款项为标的进行证券化情况：无。

(三) . 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2013年3月31日		2012年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	133,709.04	98.53	106,747.27	98.16
1至2年				
2至3年				
3年以上	2,000.00	1.47	2,000.00	1.84
合计	135,709.04	100.00	108,747.27	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
遵义县供电有限责任公司	非关联方	38,887.92	1年内
深圳市恒正德钢结构有限公司	非关联方	24,000.00	1年内
中国石油天然气股份有限公司贵州遵义销售分公司	非关联方	31,734.12	1年内
房租款	非关联方	31,587.00	1年内
遵义经济技术开发区飞轮电子开发有限公司	非关联方	7,500.00	1年内

(3)、本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(四) . 存货

项目	2013年3月31日	2012年12月31日
原材料	346,776.24	352,558.68
低值易耗品	159,678.16	159,678.16
合计	506,454.40	512,236.84

(五) . 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年3月31日
一、账面原值合计：	21,194,817.60	102,423.08		21,297,240.68
其中：房屋及建筑物	18,100,974.57			18,100,974.57
机器设备	1,726,693.53	4,401.71		1,731,095.24
运输设备	1,247,714.63	92,188.04		1,339,902.67
办公设备	119,434.87	5,833.33		125,268.20
二、累计折旧合计：	1,798,429.70	255,006.76		2,053,436.46
其中：房屋及建筑物	1,337,626.44	178,822.53		1,516,448.97
机器设备	270,142.48	35,741.79		305,884.27
运输设备	140,278.04	37,968.98		178,247.02
办公设备	50,382.74	2,473.46		52,856.20
三、固定资产账面净值合计：	19,396,387.90			19,243,804.22
其中：房屋及建筑物	16,763,348.13			16,584,525.60
机器设备	1,456,551.05			1,425,210.97
运输设备	1,107,436.59			1,161,655.65
办公设备	69,052.13			72,412.00
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计：	19,396,387.90			19,243,804.22
其中：房屋及建筑物	16,763,348.13			16,584,525.60
机器设备	1,456,551.05			1,425,210.97
运输设备	1,107,436.59			1,161,655.65
办公设备	69,052.13			72,412.00

- (2) 暂时闲置的固定资产情况:无
(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:无
(4) 通过经营租赁租出的固定资产:无
(5) 期末持有待售的固定资产情况:无
(6) 未办妥产权证书的固定资产情况:无

(六) . 在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2013年3月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
渣场	3,572,795.99		3,572,795.99	3,404,657.99		3,404,657.99

拦渣坝	234,000.00		234,000.00	234,000.00		234,000.00
污水处理站	1,232,798.00		1,232,798.00	921,083.00		921,083.00
零星项目	50,717.44		50,717.44	0		0
在建工程-预付款	1,725,000.00		1,725,000.00	768,000.00		768,000.00
合计	6,815,311.43		6,815,311.43	5,327,740.99		5,327,740.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
渣场		3,404,657.99	168,138.00			
拦渣坝		234,000.00				
污水处理站		921,083.00	311,715.00			
零星项目			50,717.44			
合计		4,559,740.99	530,570.44			

续上表

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
渣场						3,572,795.99
拦渣坝						234,000.00
污水处理站						1,232,798.00
零星项目						50,717.44
合计						5,090,311.43

(3) 在建工程减值：无

(七) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年3月31日
一、账面原值合计	10,532,492.20	1,732,853.28		12,265,345.48
土地使用权		1,732,853.28		1,732,853.28
采矿权	10,532,492.20			10,532,492.20
二、累计摊销合计	40,138.47	2,888.09		43,026.56
土地使用权		2,888.09		2,888.09
采矿权	40,138.47			40,138.47
三、无形资产账面净值合计	10,492,353.73			12,222,318.92
土地使用权				1,729,965.19
采矿权	10,492,353.73			10,492,353.73
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
五、无形资产账面价值合计	10,492,353.73			12,222,318.92

土地使用权				1,729,965.19
采矿权	10,492,353.73			10,492,353.73

(2) 公司开发项目支出：无

(八) . 长期待摊费用

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	本期摊销	2013年3月31日
土地补偿款	213,087.27		129,060.85	4,569.92	79,456.50
合计	213,087.27		129,060.85	4,569.92	79,456.50

注：截止 2012 年 12 月 31 日公司共支付土地补偿款 272,286.90 元，从 2009 年 12 月开始摊销，期间共摊销 63,769.55 元，截止报告日长期待摊费用余额为 15 亩土地的摊余价值，已在遵义县国土资源局办理了矿山用地备案，使用期从 2011 年 11 月至 2018 年 1 月 3 日止，且该土地只能用于矿山企业地面生产和尾矿堆放。本期减少为 15.38 亩土地的摊余价值（2013 年 3 月 12 日办理土地使用权证，并转入无形资产原值）。

(九) . 递延所得税资产

项目	2013年3月31日		2012年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备				
可弥补亏损	1,512,098.02	6,048,392.07	1,512,098.02	6,048,392.07
合计	1,512,098.02	6,048,392.07	1,512,098.02	6,048,392.07

(十) . 其他非流动资产

项目	2013年3月31日	2012年12月31日
其他非流动资产	56,500,000.00	56,800,000.00
合计	56,500,000.00	56,800,000.00

注：1、其他非流动资产余额主要组成：（1）、2012 年 3 月公司与贵州黔宇通达贸易有限公司签订项目服务合同，对公司所拥有的遵义市汇川区陈家湾、杨大湾镍钼金属矿泥岩型镍钼矿储量进行核实并完成在国土资源部备案。合同总金额为 3800 万元，已预付 3150 万元（2）、公司委托长沙中南升华科技发展有限公司开发镍钼矿资源综合利用新技术及产业化项目技术，合同金额 750 万元，预付 750 万元；同时与孙伟等人签订该技术的实施服务合同，合同金额 1750 万元，预付 1750 万元。

(十一) . 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	2013年3月31日	2012年12月31日
1年以内		148,935.07
1年以上	185,367.74	172,111.97
合计	185,367.74	321,047.04

(2) 应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款情况说明：系尚未与债权人结算的应付款

(十二) 预收账款**(1) 预收账款明细情况**

项目	2013年3月31日	2012年12月31日
1年以内		
1年以上	1,640.32	127,517.94
合计	1,640.32	127,517.94

(2) 预收账款中预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项：无

(3) 账龄超过1年的大额预收账款：无

(十三) 应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,116,566.17	1,116,566.17	
二、职工福利费		146,194.41	146,194.41	
三、社会保险费	-11,178.71	41,600.74	27,253.60	3,168.43
其中：1. 医疗保险费	-915.01	8,581.54	8,598.60	-932.07
2. 基本养老保险费	-9,971.40	24,163.00	10,765.40	3,426.20
3. 年金缴费				-
4. 失业保险费	-292.30	2,043.10	1,076.50	674.30
5. 工伤保险费		6,813.10	6,813.10	-
6. 生育保险费				-
四、住房公积金		2,550.00	1,350.00	1,200.00
五、辞退福利				-
六、其他	107,395.71	40,681.41	34,395.73	113,681.39
其中：工会经费	32,794.13	22,331.32	32,794.13	22,331.32
职工教育经费	74,601.58	18,350.09	1,601.60	91,350.07
合计	96,217.00	1,347,592.73	1,325,759.91	118,049.82

(十四) 应交税费

项目	2013年3月31日	2012年12月31日
增值税	-39,627.95	-11,512.54
个人所得税	27,074.82	
合计	-12,553.13	-11,512.54

(十五) 其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项目	2013年3月31日	2012年12月31日
1年以内	10,955.66	73,663.33

1 年以上	377,344.91	1,740,168.69
合计	388,300.57	1,813,832.02

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
见关联方及关联交易披露。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：款项尚未结算。

(4) 其他应付款大额单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应付款总额的比例%
张家界兴达冶化有限公司	保证金	200,000.00	1 年以上	51.51
合计		200,000.00		

(十六) 实收资本

(1) 2011 年股东及股本变动情况

股东	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
贵州国盛矿业有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
张琨	1,000,000.00		1,000,000.00	
金立	1,000,000.00		1,000,000.00	
武汉通润达投资咨询有限公司		8,000,000.00	8,000,000.00	
包头市神宝华通投资有限公司		7,400,000.00	5,826,000.00	1,574,000.00
安徽皖投华威经济发展公司		2,600,000.00		2,600,000.00
北京京通海投资有限公司		1,026,000.00		1,026,000.00
北京华普投资有限公司		3,300,000.00		3,300,000.00
北京世欣鼎成投资中心		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	10,000,000.00	23,826,000.00	23,826,000.00	10,000,000.00

(2) 2012 年股东及股本变动情况

股东	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
北京华普投资有限责任公司	3,300,000.00	33,000,000.00		36,300,000.00
安徽皖投华威经济发展公司	2,600,000.00	26,000,000.00		28,600,000.00
北京世欣鼎成投资中心(有限合伙)	1,500,000.00	15,000,000.00		16,500,000.00
包头市神宝华通投资有限公司	1,574,000.00	15,740,000.00		17,314,000.00
北京京通海投资有限公司	1,026,000.00	10,260,000.00		11,286,000.00
合计	10,000,000.00	100,000,000.00		110,000,000.00

(3) 2013 年股东及股本变动情况

股东	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 3 月 31 日
北京华普投资有限责任公司	36,300,000.00			36,300,000.00
安徽皖投矿业投资有限公司	28,600,000.00			28,600,000.00
北京世欣鼎成投资中心(有限合伙)	16,500,000.00			16,500,000.00
包头市神宝华通投资有限公司	17,314,000.00			17,314,000.00
北京京通海投资有限公司	11,286,000.00			11,286,000.00
合 计	110,000,000.00			110,000,000.00

注：①实收资本经遵义开元会计师事务所审验，并出具遵开会验资字【2012】25号验资报告。

②安徽皖投华威经济发展公司 2013 年 2 月更名为安徽皖投矿业投资有限公司。

(十七). 专项储备

项目	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期使用	2012 年 12 月 31 日
安全生产费	39,850.72			39,850.72
合计	39,850.72			39,850.72

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期使用	2013 年 12 月 31 日
安全生产费	39,850.72			39,850.72
合计	39,850.72			39,850.72

(十八). 未分配利润

项目	2013 年 3 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	-2,328,771.23	2,584,191.30	-1,965,248.70
调整 年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后 年初未分配利润	-2,328,771.23	2,584,191.30	-1,965,248.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,072,848.13	-4,912,962.53	4,549,440.00
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-4,401,619.36	-2,328,771.23	2,584,191.30

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
主营业务收入			27,391,875.53
其他业务收入			
营业成本		34,889.29	18,459,968.53

(二十) 营业税金及附加

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
营业税			
城建税			297,982.07
教育费附加			212,844.34
土地增值税			
其他			29,292.64
合计			540,119.05

(二十一) 销售费用

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
包装费			
运输费		14,285.68	175,514.41
合计		14,285.68	

(二十二) 管理费用

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
工资福利费	555,337.01	1,394,690.70	977,550.40
长期待摊费用摊销	4,569.92	19,199.88	
差旅费	33,407.95	250,132.00	135,129.45
办公费	13,695.46	160,680.00	626,174.73
折旧费	22,583.16	62,629.61	12,396.85
税费	25	121,434.86	47,663.64
业务招待费	162,726.00	316,910.90	355,260.50
停工费用	948,589.12	3,259,668.81	
其他	340,488.96	805,962.73	372,570.44
合计	2,081,422.58	6,391,309.49	2,526,746.01

(二十三) 财务费用

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
利息支出			93,075.00
减：利息收入	9,023.15	210,517.56	10,547.10
手续费支出	448.70	4,257.07	969.3
其他支出			
合计	-8,574.45	-206,260.49	83,497.20

(二十四) 资产减值损失

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
一、坏账损失		-87,272.09	62,543.53
合计		-87,272.09	62,543.53

(二十五) 营业外支出

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失合计		69,777.83	293,015.63
其中：固定资产处置损失		69,777.83	293,015.63
赔偿金、违约金及各种罚款支出		80,000.00	
其他		120,000.00	
合计		269,777.83	293,015.63

(二十六) 所得税费用

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
一、当期所得税费用			716,667.05
二、递延所得税费用		-1,490,280.00	-15,635.88
合计		-1,490,280.00	701,031.17

(二十七) 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
收到关联单位往来款项			19,150,000.00
其他	3,242,679.15	262,236.94	8,332,404.40
合计	3,242,679.15	262,236.94	27,482,404.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-3月	2012年度	2011年度
支付关联方往来款	1,000,000.00	19,150,000.00	18,000,000.00
支付管理费用及其他款项	1,031,765.89	9,877,775.51	1,863,148.52
合计	2,031,765.89	29,027,775.51	19,863,148.52

(二十八) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

一、补充资料	2013年1-3月	2012年度	2011年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-2,072,848.13	-4,912,962.53	3,281,846.18
加: 资产减值准备	-	-87,272.09	62,543.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,006.76	645,642.89	983,275.82
无形资产摊销	2,888.09	-	22,099.10
长期待摊费用摊销	4,569.92	19,199.88	19,199.88
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)		69,777.83	293,015.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			83,497.20
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-1,490,280.00	-15,635.88
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)	5,782.44	-512,236.84	5,685,585.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,431,718.11	-1,235,790.56	2,641,152.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,666,296.14	-26,488,290.12	4,838,842.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-39,178.95	-33,992,211.54	19,163,015.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	8,837,368.65	11,788,864.35	44,170,650.56

减：现金的期初余额	11,788,864.35	44,170,650.56	889,710.59
加：现金等价物的期末余额		-	
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,951,495.70	-32,381,786.21	43,280,939.97

五. 关联方及关联交易情况

(一) 黔锦矿业的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
北京华普投资有限责任公司	公司股东
安徽皖投矿业投资有限公司	公司股东
北京世欣鼎成投资中心	公司股东
北京京通海投资有限公司	公司股东
包头市神宝华通投资有限公司	公司股东

(二) 关联交易情况

无

(三) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	包头市神宝华通投资有限公司		1,000,000.00

六. 或有事项:

截止 2013 年 3 月 31 日无或有事项

七. 承诺事项:

截止 2013 年 3 月 31 日无承诺事项

八. 资产负债表日后事项

2013 年 7 月 18 日公司与贵州黔宇通达贸易有限公司（以下简称“贵州黔宇”）签订合同解除协议书，因贵州黔宇未能完成对公司所拥有的遵义市汇川区陈家湾、杨大湾镍钼金属矿泥岩型镍钼矿储量进行核实并在国土资源部备案，双方协议终止原合同，贵州黔宇承诺退还公司已预付的 3150 万元款项。

九. 其他重大事项

截止 2013 年 3 月 31 日公司共向当地村民征地支付土地补偿款 272,286.90 元，其中 15.38 亩的土地已于 2013 年 3 月 12 日办理土地使用权证，另外 15 亩土地已向遵义县国土资源局办理工业用地备案。



十. 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 7 月 22 日由公司批准报出。

