

曼拓钻石有限公司

财务报表

2006年12月31日

公司注册号：5561475

曼拓钻石有限公司

财务报表

2006年12月31日

内容目录	页数
公司信息	1
董事报告	2
独立审计师给股东的审计报告	4
损益表	6
资产负债表	7
财务报表附注	8
以下内容不属于财务报表的内容	
损益帐目的详细情况	15
损益帐目详细情况的附注	16

曼拓钻石有限公司

公司信息

董事会成员

L Kemp 先生

R E I Baring 先生

M B Brennan 先生

A J MacDonald 博士

C Fithen 先生

C Pearce 先生

公司秘书

L Kemp 先生

注册地址

1st Floor
Princes House
38 Jermyn Street
London
SW1Y 6DN

审计师

注册会计师、审计师
F. W. Smith, Riches & Co.
18 Pall Mall
London Sw1Y 5LU

曼拓钻石有限公司

董事报告

2007 年 12 月 31

董事在此发布 2007 年 12 月 31 日的董事报告和公司的财务报表。

主要业务

公司于 2005 年 9 月 12 日注册，从 2006 年 2 月 1 日开始营业。

公司当年的主要业务是勘探钻石。

董事成员

当年为公司服务的董事成员如下：

L Kemp 先生	(2005 年 12 月 5 日任命)
R E I Baring 先生	(2005 年 12 月 5 日任命)
M B Brennan 先生	(2006 年 8 月 31 任命)
Form 10 Secretaries FD 有限公司	(适用于 2005 年 9 月 12 日至 2005 年 12 月 5 日)

年末，以下董事被任命：

A J MacDonald 博士于 2007 年 3 月 1 日被任命。

C. Fithen 先生于 2007 年 3 月 1 日被任命。

C Pearce 先生于 2007 年 4 月 18 日被任命。

继续经营

公司在继续经营概念的基础上编制财务报表。

董事编制了至 2008 年 7 月 31 日的财务预算。这个假定表明公司营运资本有赖于未来继续融资，董事们对融资充满信心。

在此前提下，公司在经营过程中有充足的财务资源以满足近期（从财务报表被正式批准后至少 12 个月的期间）的到期债务。

董事的义务

董事负责根据法律和法规编制年度报告和财务报表。

公司法要求董事每年准备财务报表。根据公司法的规定，董事选择按照英国通用会计惯例（英国 GAAP，即英国会计标准和适用的法律）来编制财务报表。法律要求这些财务报表正确、客观地反映公司这段时期的运营和损益情况。在编制财务报表的过程中，董事需要：

- 选择合适的会计政策，然后始终如一地贯彻执行；
- 作出合理、谨慎的判断和评估；
- 在继续经营概念的基础上编制财务报表，除非公司继续经营这个假定已经不当。

董事负责妥善保管好会计记录，这些会计记录应能在任何时候都合理准确地披露公司财务状况、并且使董事能够确保财务报表是遵照 1985 年公司法编制的。董事还负责保护公司的资产，包括采取合理措施防止并发现欺诈和其他违法乱纪行为。

据董事所知：

- 不应该存在公司审计师不知晓的相关的审计信息；
- 董事采取了他们应当采取的所有措施使他们自己了解相关的审计信息，同时确保审计师也了解这些信息。

董事负责持续提供公司和财务信息（包括公司网站上的财务信息），并保证信息的准确性。在规制财务报表的编制和发布方面，英国的立法可能和其他国家不同。

审计师

在公司年会上将根据 1985 年公司法第 385 条的规定提出再次聘请 F.W Smith , Riches & Co.作为下一年份审计师的决议。

小公司规定

本报告是按照 1985 年公司法第 7 部分关于小型公司的特殊规定而编写的。

董事代表签字

L. KEMP 先生

董事

1st Floor Suite 1B
Princes House
38 Jermyn Street
London
SW1Y 6DN

曼拓钻石有限公司

审计报告

2006年12月31日

我们审计了后附第6页至第13页的曼拓股份有限公司的财务报表，这些报表是根据后附第8页的会计政策编制而成的。

根据1985年公司法第235条，这份报告只是提供给股东群体（而非某个特定股东）的。我们已经实施了审计工作，其目的只是使我们能够向公司股东报告我们在审计

报表中必须涉及的内容。在法律允许的最大范围内，对于我们的审计工作、审计报告以及审计意见，我们不会对公司和公司股东群体以外其他人接受或者承担任何责任。

董事和审计师各自的责任

董事根据有关法律和英国通用会计惯例编制财务报表的责任见独立董事报告。

我们的责任是根据相关法律规章的要求和国际审计标准（英国和爱尔兰）审计财务报表。

我们对于财务报表是否真实、公正，是否正确按照1985年公司法编制而成发表审计意见。同时，我们也对董事报告的数据信息是否和财务报表相一致发表审计意见。

另外，如果公司没有保留正确的会计记录，或者我们没有收到所有审计工作所必需的信息和说明，或者法律特别规定的关于董事的报酬和其他交易信息没有披露，我们会在意见书里向你报告。

我们阅读了董事报告，并且已经考虑了如果该报告内有明显的错误会对我们的审计报告所产生的影响。

审计意见的基础

我们按照审计规则委员会颁布的国际审计标准（英国和爱尔兰）的规定执行了审计工作。审计工作包括在抽样的基础上检查关于财务报表中的数据 and 信息披露情况的基础。审计工作还包括评价董事在编制财务报表的过程作出的重大估计和决定，以及评价会计政策是否适合公司的情况，和是否被一致地运用和充分地披露。

我们设计和执行审计程序以获取我们认为的必需的所有信息和解释，在此基础上，我们可以有合理信心确认财务报表没有重大错误陈述，无论这种错误是源于欺诈、

其他不规范行为或疏漏。在发表审计意见的过程中，我们也评价了财务报表信息表述的整体充分性。

审计意见

我们认为：

- 贵公司的财务报表已经按照英国通用会计惯例的规定编制，正确客观地反映了贵公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营损失；
- 贵公司的财务报表已经按照1985年公司法的規定编制；
- 董事报告提供的信息与财务报表相符。

强调事项—继续经营

在出具审计意见时，我们已经考虑到对在财务报表第1附注中所提及的公司未来资金问题充分披露。这表明公司营运资本的足够性服从于未来追加资金，对此董事们充满信心。不定因素的存在可能会使人对公司继续经营的能力产生怀疑。考虑到不定因素的重要性，我们认为应该引起重视，但是在这个问题我们认为合理的。

注册会计师和注册审计师

FW SMITH, RICHES & CO.

18 Pall Mall

London

SW1Y 5LU

2008年4月11日

曼拓钻石有限公司

损益帐目

2006年12月31日

		截止2006年12月31日
	附注	(英镑)
周转		-
行政费用		<u>721,231</u>
营业亏损	2	(721,231)
应收利息		<u>7,678</u>
税前正常营业亏损		(713,553)
营业损失税		<u>-</u>
财政年度亏损	13	(713,553)

公司的所有活动都是可继续的。

除以上列举结果之外，公司没有其他利润或亏损。

曼拓钻石有限公司

资产负债表

2006年12月31日

		2006年12月31日 (英镑)
固定资产	附注	
有形资产	5	<u>15,783</u>
		15,783

流动资产		
债务人	7	89,369
银行和公司现金		<u>649,246</u>
		738,615
债权人：1年内到期	8	<u>123,089</u>
净流动资产		<u>615,526</u>
总资产减去流动负债		631,309
股本和储备金		
实付股本	9	18,961
股本溢价帐目	10	1,013,563
股票期权储备	11	7,338
将要发行的股票	12	305,000
损益帐目	13	<u>(713,533)</u>
股东权益	14	631,309

董事们已经审核和签署了从第6页至第13页的财务报表。

董事代表签字

L. KEMP 先生

董事

曼拓钻石有限公司

财务报表附注

2006年12月31日

1. 会计政策

财务报表编制基础

财务报表已经按照历史成本惯例和现行的英国会计标准的规定编制。

继续经营

公司在继续经营概念的基础上编制财务报表。

董事编制了至 2008 年 7 月 31 日的财务预算。这个假定表明公司营运资本有赖于将来急需融资，董事们对融资前景充满信心。

在此前提下，公司在经营过程中有充足的财务资源以满足可预期（从财务报表被正式批准后至少 12 个月的期间）的到期债务。

现金流量表

鉴于公司规模小，董事已经利用1号财务报告标准（1996年修订）的豁免条款没有把现金流量表包括在财务报表中。

折旧

折旧的目的是在资产可使用的经济寿命中注销资产成本与预计剩余价值的差额。根据不同的使用年限，以下几种资产折旧的计算方式为：

厂房机器	5年的使用年限法
固定设备和装置	3年的使用年限法
设备	3到4年使用年限法

勘探费用

与获取和勘探矿业资产相关的费用是按照权责发生制记录的。

外币

以外币形式所表现的资产和负债根据资产负债表的日期当天的汇率被转换为英镑。以外币结算的交易是按照交易当天的汇率转换成英镑。营业利润中已经考虑了汇率的差异。

股票作为支付方式

公司已经采取了符合FRS20 (财务报告标准20) 的“以股票作为支付方式的政策”，适用于授予董事的期权，以及一些以股票作为对价的供货合同。

授予董事的期权按照授予当天的适当的期权估价模式来定价，并且以摊销到期权实际授予期限内的营业利润中。

2. 营业亏损

营业亏损是在扣去 (或加上) 下列因素后得到的：

从2005年9月12日到2006年12月31日

(单位：英镑)

所拥有固定资产折旧	897
审计师的报酬	
• 审计服务	5,000
• 其他服务	3,000
外币交易的亏损 (或收益)	<u>103</u>

3. 员工细节

在以下财政年度内公司雇佣的员工的平均人数为：

从2005年9月12日到2006年12月31日

(单位：人)

行政管理人员的人数 1

以上员工的薪资总和为：

从2005年9月12日到2006年12月31日

(单位：英镑)

工资和薪水	12,500
社会保险成本	1,438
股票形式支付的报酬	<u>7,338</u>
	21,276

4. 董事的薪酬

董事提供合格的服务后所得到的总体薪酬为：

从2005年9月12日到2006年12月31日

(单位：英镑)

总体薪酬	<u>23,366</u>
------	---------------

除此以外，支付给董事的咨询费为113,283英镑。

5. 有形资产

	厂房机器	固定设备与装置	设备	合计
	(单位：英镑)	(单位：英镑)	(单位：英镑)	(单位：英镑)
成本				
追加	<u>9,580</u>	<u>310</u>	<u>6,790</u>	<u>16,680</u>
2006年12月31日	9,580	310	6,790	16,680
折旧				
当年折旧	<u>479</u>	<u>34</u>	<u>384</u>	<u>897</u>

2006年12月31日	479	34	384	897
-------------	-----	----	-----	-----

账面净值

2006年12月31日	9,101	276	6,406	15,783
-------------	-------	-----	-------	--------

6. 债务人

	2006
	(单位 : 英镑)
其他债务人	74,633
董事现有账目	13,846
预付款和应计收入	<u>890</u>
	89,369

7. 债权人(1年内到期)

	2006
	(单位 : 英镑)
贸易债权人	84,599
其他税务和社会保险	-
其他债权人	17,173
应付款和递延收入	<u>21,317</u>
	123,089

8. 以股票作为支付方式

以股票作为支付方式

当年期权发行数量与公司每股0.1便士的普通股的对比变动如下：

	数量	加权平均的 行使价格
当年授予的期权	<u>500,000.00</u>	10便士
2006年12月31日期权总数	500,000.00	

针对M.B. Brennan先生，公司有一套期权方案。股票期权的可执行价格为10便士。期权的日期和数量如下：

实际到位日期	数量
2006年7月1日	250,000.00
伦敦证券交易所高成长板上市时	<u>250,000.00</u>
	500,000.00

期权一旦行使就以股本的形式固定下来。

如果期权从授予日期开始计算过了10年的期限还没有被行使，那么此期权就过期失效。

公允价值是根据Black-Scholes模式计算的，输入该模式的数据如下：

股票价格	11.91便士
执行价格	10便士
预期不稳定性	50%
预期年限	1.5年
预期股息分红	0%
无风险利率	5.5%

预期不稳定性是参照伦敦证券交易所上挂牌的采矿业的历史不稳定性确定的。这种不稳定性在伦敦证券交易所高成长板上会被调整得更高。管理层已经基于期权的不可转让性、行使期权所受的限制以及行为考量的影响，对模式中所使用的预期年限进行调整。

除了授予股票期权之外，公司还确认了一些咨询合同期间的费用，公司用股票支付了这些合同的费用。在这些协议下，共有149,998股股票已经被发行了或者将要被发行。

相关的咨询协议的费用是参照发行当天的股票市场价格计算的。

公司确定本年度以股票形式支付的交易的总费用为22,337英镑。

9.股本

授权股本

	2006
	(单位：英镑)
22,000,000普通股且每股0.001英镑	<u>22,000</u>

支出分配、发行并已全额支付的投资和金额

	2006	2006
	(单位：股)	(单位：英镑)
每股0.001英镑的普通股	<u>18,961,362</u>	<u>18,961</u>

10.股本溢价帐目

	2006
	(单位：英镑)
当年发行的股本溢价额	<u>1,013,563</u>
期末结转余额	1,013,563

11.股票期权储备

	2006
	(单位：英镑)
当年确认的股票形式的支付	<u>7,338</u>
期末结转余额	7,338

12.将要发行的股票

2006年12月31日，公司收到了尚未发行的2,049,998股普通股对应的价值305,000英镑的对价。由于公司没有义务向投资者转移经济利益，这项余额305,000英镑就在股东权益中反映出来。

13.损益帐目

	2006
	(单位：英镑)
本财政年度亏损	<u>(713,553)</u>
期末结转余额	(713,553)

14.股东权益的变动调整

2006

	(单位 : 英镑)
年度亏损	(713,553)
新认购的股本权益	18,961
扣除发行成本后新认购的股本的溢价	1,013,563
即将被发行股票的储备变动	305,000
当年确认的股票形式支付	<u>7,338</u>
股东权益的净增值	<u>631,309</u>
期末股东权益	631,309

15.资产负债表期后事项

2007年2月26日，公司设立了每股0.001英镑的18,000,000普通股，从而将公司的授权股本增长到40,000英镑。

自2006年12月31日以后，公司发行了12,110,639股，融资1,801,596英镑。

16.关联交易

公司没有最终控制人。

**以下内容不属于在第4、5页独立
审计师报告中所提及的财务报表**

曼拓钻石有限公司

损益表详情

2006年12月31日

截止2006年12月31日

(英镑)

管理费用

行政费用

营业亏损

银行应收利息

正常营业亏损

721,231

(721,231)

7,678

(713,553)

曼拓钻石有限公司

损益帐目详细说明

2006年12月31日

截止2006年12月31日
(英镑)

行政费用

人事费用

董事工资	12,500
董事国有保险出资	1,438
以股票作为支付方式	<u>7,338</u>

21,276

一般费用

旅行费用	56,398
电话	15,537
办公费用	6,899

计算机费用	3,894	
报刊订阅	940	
会议	1,445	
网络	5,199	
打印、文具、邮寄	4,259	
员工培训	3,477	
重新安置费用补贴	5,000	
保险	3,617	
其他通常费用	2,346	
市场拓展费用	3,018	
娱乐	1,091	
律师费和其它专业服务费用	81,740	
地球物理学咨询费	91,933	
合资费用	42,508	
测量费	236,992	
咨询费	113,283	
会计师费用	3,000	
审计师酬劳	5,000	
折旧	<u>897</u>	
		688,473
金融成本		
国外已发生的增值税	569	
增值税代理费	9,150	
银行费用	1,660	
外币利润/损失	<u>103</u>	
		<u>11,482</u>
		721,231
应收利息		
银行应收利息		7,678